



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 635 701
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEAKER CONSULTING AS
Forretningsadresse: Leif Tronstads plass 7
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald Hamran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 585 353	18 035 302
Annen driftsinntekt		632 174	443 833
Sum inntekter		19 217 527	18 479 135
Kostnader			
Varekostnad		212 550	632 580
Lønnskostnad	2	13 169 142	11 946 776
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	328 476	788 092
Annen driftskostnad		4 147 013	4 607 472
Sum kostnader		17 857 181	17 974 920
Driftsresultat		1 360 346	504 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 928	36 004
Annen finansinntekt		1 953	45 756
Sum finansinntekter		25 881	81 760
Annen rentekostnad		11 346	11 998
Sum finanskostnader		11 346	11 998
Netto finans		14 536	69 762
Ordinært resultat før skattekostnad		1 374 882	573 977
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 374 882	573 977
Årsresultat	3	1 374 882	573 977
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 374 882	573 977
Totalresultat		1 374 882	573 977
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 374 882	573 977
Sum overføringer og disponeringer		1 374 882	573 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	90 084	129 622
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		90 084	129 622
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	106 571	181 797
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	473 293	671 205
Sum varige driftsmidler	1, 7	579 864	853 002
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	10 500
Sum anleggsmidler		680 448	993 124
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 138 400	2 716 052
Andre fordringer		371 128	518 504
Sum fordringer		3 509 528	3 234 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 355 710	5 158 825
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 355 710	5 158 825
Sum omløpsmidler		10 865 238	8 393 381
SUM EIENDELER		11 545 686	9 386 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6	-12 500	-6 250
Overkurs		1 600	1 600
Sum innskutt egenkapital		89 100	95 350
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 874 146	5 993 014
Sum opptjent egenkapital		6 874 146	5 993 014
Sum egenkapital	3	6 963 246	6 088 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874 770	324 842
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 923 692	1 247 595
Annen kortsiktig gjeld		1 783 978	1 725 704
Sum kortsiktig gjeld		4 582 441	3 298 141
Sum gjeld		4 582 441	3 298 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 545 686	9 386 505



Årsregnskap 2017

Lilleaker Consulting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 981 635 701



Resultatregnskap			
Lilleaker Consulting AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		18 585 353	18 035 302
Annen driftsinntekt		632 174	443 833
Sum driftsinntekter		<u>19 217 527</u>	<u>18 479 135</u>
Varekostnad		212 550	632 580
Lønnskostnad	2	13 169 142	11 946 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	328 476	788 092
Annen driftskostnad		4 147 013	4 607 472
Sum driftskostnader		<u>17 857 181</u>	<u>17 974 920</u>
Driftsresultat		<u>1 360 346</u>	<u>504 215</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 928	36 004
Annen finansinntekt		1 953	45 756
Annen rentekostnad		11 346	11 998
Resultat av finansposter		14 536	69 762
Ordinært resultat før skattekostnad		1 374 882	573 977
Ordinært resultat		<u>1 374 882</u>	<u>573 977</u>
Årsoverskudd	3	<u>1 374 882</u>	<u>573 977</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 374 882	573 977
Sum overføringer		<u>1 374 882</u>	<u>573 977</u>

Lilleaker Consulting AS


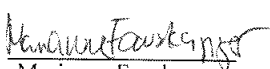



Side 2

40



Balanse			
Lilleaker Consulting AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Egenutviklet dataprogram	1	90 084	129 622
Sum immaterielle eiendeler		<u>90 084</u>	<u>129 622</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	106 571	181 797
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	473 293	671 205
Sum varige driftsmidler	1, 7	<u>579 864</u>	<u>853 002</u>
Investeringer i aksjer og andeler		10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 500</u>	<u>10 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>680 448</u>	<u>993 124</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 138 400	2 716 052
Andre kortsiktige fordringer		371 128	518 504
Sum fordringer		<u>3 509 528</u>	<u>3 234 557</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>7 355 710</u>	<u>5 158 825</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 865 238</u>	<u>8 393 381</u>
Sum eiendeler		<u>11 545 686</u>	<u>9 386 505</u>



Balanse			
Lilleaker Consulting AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Egne aksjer	6	-12 500	-6 250
Overkurs		1 600	1 600
Sum innskutt egenkapital		<u>89 100</u>	<u>95 350</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 874 146	5 993 014
Sum opptjent egenkapital		<u>6 874 146</u>	<u>5 993 014</u>
Sum egenkapital	3	<u>6 963 246</u>	<u>6 088 364</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874 770	324 842
Skattetrekk og andre trekk		1 923 692	1 247 595
Annen kortsiktig gjeld		1 783 978	1 725 704
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 582 441</u>	<u>3 298 141</u>
Sum gjeld		<u>4 582 441</u>	<u>3 298 141</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>11 545 686</u>	<u>9 386 505</u>
Sandvika, 24/04 2018			
Styret i Lilleaker Consulting AS			
 Jo Torkel Wiklund Styreleder	 Marianne Fauskanger Nestleder	 Morten Stenstad Lien Styremedlem	
 Ingvild Renate Aker Daglig leder	 Tor Gulbrandsen Styremedlem		
Lilleaker Consulting AS		Side 4	



Lilleaker Consulting AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Lilleaker Consulting AS

Note 1 Anleggsmidler

	Immaterielle Eiendeler	Materielle Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	2 016 968	1 493 237	3 510 205
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	15 800		15 800
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 032 768	1 493 237	3 526 005
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 642 684	913 374	2 556 058
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	300 000		300 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	1 942 684	913 374	2 856 058
= Bokført verdi 31.12.17	90 084	579 863	669 947
Årets ordinære avskrivninger	55 338	273 136	328 474
Økonomisk levetid	3-4 år	3-7 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	10 669 664	9 731 123
Arbeidsgiveravgift	1 650 475	1 470 863
Pensjonskostnader	731 536	514 071
Andre ytelser	117 467	230 719
Sum	13 169 142	11 946 776

Selskapet har i 2017 sysselsatt 14 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	814 915	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	14 546	0
Sum	829 461	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 41 600.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 400.



Lilleaker Consulting AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
	100 000	1 600	5 993 014	6 094 614
Egne aksjer	-6 250		0	-6 250
Pr. 01.01.2017	93 750	1 600	5 993 014	6 088 364
Årets resultat			1 374 882	1 374 882
Kjøpt egne aksjer	-6 250		-493 750	-500 000
Pr. 31.12.2017	87 500	1 600	6 874 146	6 963 246

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 374 882	573 977
Permanente forskjeller	10 969	3 000
Endring i midlertidige forskjeller	-144 854	-157 465
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 240 998	-419 512
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	275 976	131 122	-144 854
Sum	275 976	131 122	-144 854
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 416 359	-4 657 357	-1 240 998
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-3 140 383	-4 526 235	-1 385 851
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-722 288	-1 086 296	-364 008

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Lilleaker Consulting AS

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 691 121.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lilleaker Consulting AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 600	62,50	100 000
Sum	1 600		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Andrea Stranna	100	6,25	7,14
Fidus Holding AS	100	6,25	7,14
Guro Flatøy	100	6,25	7,14
Ingvild Renate Aker	100	6,25	7,14
Jan Terje Birkeland	100	6,25	7,14
Jens Morten Nilsen	100	6,25	7,14
Jo Torkel Wiklund	100	6,25	7,14
Kjell Borstad	100	6,25	7,14
Lilleaker Consulting AS	200	12,50	0
Marianne Fauskanger	100	6,25	7,14
Morten Stenstad Lien	100	6,25	7,14
Rikmar Holding AS	100	6,25	7,14
Roar Renton	100	6,25	7,14
Tien Yun Lee-Johannesen	100	6,25	7,14
Tor Gulbrandsen	100	6,25	7,14
Totalt antall aksjer	1 600	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jens Morten Nilsen	Styremedlem	100
Morten Stenstad Lien	Styremedlem	100
Marianne Fauskanger	Nestleder	100
Jo Torkel Wiklund	Styreleder	100
Ingvild Renate Aker	Daglig leder	100



Lilleaker Consulting AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

Som sikkerhet for factoringavtale med Bank 1 Oslo Akershus AS har selskapet pantsatt enkle krav med kr. 1.100.000. Bokført verdi av disse kravene utgjør pr. 31.12.2017 kr. 3.138.400.



MEHREN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Lilleaker Consulting AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lilleaker Consulting AS ' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.374.882. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Postadresse:
Postboks 303
1379 NESBRU

Besøksadresse:
Fekjan 15
1394 NESBRU

Telefon: 66 77 72 10
Org.nr. 986 191 348

terje@mehrenrevisjon.no
elin@mehrenrevisjon.no

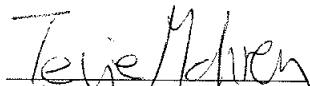


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Nesbru, 24.04.2018
Mehren Revisjon AS


Terje Mehren
Statsautorisert revisor

Lilleaker Consulting AS – Revisjonsberetning 2017