



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 679 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOCTAVIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Strandgaten 223
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sondre Butler Gangdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 658 752	4 407 278
Annen driftsinntekt		18 991	1 762
Sum inntekter		6 677 743	4 409 040
Kostnader			
Varekostnad		2 969 308	1 429 784
Lønnskostnad	2	790 019	574 561
Avskrivning	6	263 692	237 187
Annen driftskostnad	2	3 666 006	1 754 278
Sum kostnader		7 689 025	3 995 810
Driftsresultat		-1 011 282	413 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 665	7 935
Sum finansinntekter		5 665	7 935
Annen finanskostnad		127 636	62 061
Sum finanskostnader		127 636	62 061
Netto finans		-121 971	-54 126
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 133 253	359 104
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-11 688	120 333
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 121 565	238 771
Årsresultat		-1 121 565	238 771
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	249 000	238 223
Overføringer annen egenkapital	4	-1 370 565	548
Sum overføringer og disponeringer		-1 121 565	238 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 078 991	1 129 033
Sum varige driftsmidler		1 078 991	1 129 033
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		58 594	
Sum finansielle anleggsmidler		58 594	
Sum anleggsmidler		1 137 585	1 129 033
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35 444	173 224
Andre fordringer		834 443	850 110
Sum fordringer		869 887	1 023 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	35 487	214 536
Sum omløpsmidler		905 374	1 237 870
SUM EIENDELER		2 042 959	2 366 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 8	-1 121 252	249 313
Sum opptjent egenkapital		-1 121 252	249 313
Sum egenkapital		-1 091 252	279 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		11 688
Sum avsetninger for forpliktelser			11 688
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 491 435	1 198 166
Øvrig langsiktig gjeld			471 430
Sum annen langsiktig gjeld		2 491 435	1 669 596
Sum langsiktig gjeld		2 491 435	1 681 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		473 070	-102 259
Betalbar skatt	7		108 645
Skyldige offentlige avgifter	5	93 193	81 864
Annen kortsiktig gjeld		76 513	318 056
Sum kortsiktig gjeld		642 776	406 306
Sum gjeld		3 134 211	2 087 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 042 959	2 366 903



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 658 752	4 407 278
Annen driftsinntekt		18 991	1 762
Sum driftsinntekter		<u>6 677 743</u>	<u>4 409 040</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 969 308	1 429 784
Lønnskostnad	2	790 019	574 561
Avskrivning	6	263 692	237 187
Annen driftskostnad	2	3 666 006	1 754 278
Sum driftskostnader		<u>7 689 025</u>	<u>3 995 810</u>
Driftsresultat		<u>-1 011 282</u>	<u>413 230</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 665	7 935
Annen finanskostnad		127 636	62 061
Netto finansposter		<u>-121 971</u>	<u>-54 126</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 133 253</u>	<u>359 104</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-11 688</u>	<u>120 333</u>
Årsresultat		<u>-1 121 565</u>	<u>238 771</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	249 000	238 223
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-1 370 565</u>	<u>548</u>
Sum disponert		<u>-1 121 565</u>	<u>238 771</u>



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	<u>1 078 991</u>	<u>1 129 033</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 078 991</u>	<u>1 129 033</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>58 594</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>58 594</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 137 585</u>	<u>1 129 033</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		35 444	173 224
Andre fordringer		<u>834 443</u>	<u>850 110</u>
Sum fordringer		<u>869 887</u>	<u>1 023 334</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>35 487</u>	<u>214 536</u>
Sum omløpsmidler		<u>905 374</u>	<u>1 237 870</u>
Sum eiendeler		<u>2 042 959</u>	<u>2 366 903</u>



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4, 8	-1 121 252	249 313
Sum opptjent egenkapital		-1 121 252	249 313
Sum egenkapital		-1 091 252	279 313
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	0	11 688
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 688
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 491 435	1 198 166
Øvrig langsiktig gjeld		0	471 430
Sum annen langsiktig gjeld		2 491 435	1 669 596
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		473 070	-102 259
Betalbar skatt	7	0	108 645
Skyldige offentlige avgifter	5	93 193	81 864
Annen kortsiktig gjeld		76 513	318 056
Sum kortsiktig gjeld		642 776	406 306
Sum gjeld		3 134 211	2 087 590
Sum egenkapital og gjeld		2 042 959	2 366 903

31. desember 2018
Bergen, 23. mai 2019

Sondre Butler Gangdal
Daglig leder



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Balanse pr. 31. desember

Note

2018

2017



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	550 021	480 424
Arbeidsgiveravgift	134 884	94 137
Sum	<u>684 905</u>	<u>574 561</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	320 729		256 956

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til daglig leder på kr 78 605. Det er ikke stilt betryggende sikkerhet til lånet, og lånet er derfor ulovlig ifølge aksjelovens § 10-11 fjerde ledd.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.
Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
GANGDAL SONDRE BUTLER, Styreleder	1 000	100 %	100 %



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	249 313	279 313
Årsresultat	0	-1 121 564	-1 121 564
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-249 000	-249 000
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-1 121 251	-1 091 251

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	10 805

Note 6 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner og EDB-utstyr Saldogruppe A	Biler, tilhenger saldogruppe D	Biler saldogruppe C	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	210 858	2 032 000	0	2 242 858
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	43 750	169 900	213 650
Anskaffelseskost 31.12.	210 858	2 075 750	169 900	2 456 508
Akk.avskrivning 31.12.	-203 829	-1 149 619	-24 069	-1 377 517
Balanseført pr. 31.12.	7 029	926 131	145 831	1 078 991
Årets avskrivninger	70 286	169 337	24 069	263 692
Økonomisk levetid	3 år	5-7 år	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	108 645
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-508
Endring utsatt skatt	-11 688	12 196
Årets totale skattekostnad	<u>-11 688</u>	<u>120 333</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 133 252	359 104
Permanente forskjeller	248 703	144 402
Endring i midlertidige forskjeller	229 218	-50 817
Årets skattegrunnlag	<u>-655 331</u>	<u>452 689</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	108 645
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	55 830	50 817
Utestående fordringer	-234 231	0
Sum	<u>-178 401</u>	<u>50 817</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-655 331</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-833 732	50 817
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-833 732	0
Sum	<u>0</u>	<u>50 817</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	0	11 688

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt i sin helhet. Dette utløser styrets handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Loctavia Management har utviklet nye produkter og skal selge disse i løpet av sommeren, noe som vil bidra til betydelig økte inntekter.

Utleie av personell blir også en inntektskilde som kommer til å øke i 2019.

Styret mener forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.