



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 684 525
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESTRØM ØRE NESE HALS AS
Forretningsadresse: Dampsagveien 2A
2000 LILLESTRØM

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: Stein Petter Dye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 344 380	6 087 800
Annen driftsinntekt		1 612 778	
Sum inntekter		6 957 158	6 087 800
Kostnader			
Varekostnad		107 123	106 161
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 642 364	4 353 811
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	76 733	76 732
Annen driftskostnad	12	1 889 279	1 683 380
Sum kostnader		6 715 498	6 220 085
Driftsresultat		241 659	-132 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 635	151
Sum finansinntekter		2 635	151
Annen rentekostnad		2 886	661
Annen finanskostnad		911	
Sum finanskostnader		3 797	661
Netto finans		-1 162	-509
Ordinært resultat før skattekostnad		240 498	-132 794
Skattekostnad på ordinært resultat	5	35 220	
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 278	-132 794
Årsresultat		205 278	-132 794
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		132 794	-132 794
Annen egenkapital		72 484	
Sum overføringer og disponeringer		205 278	-132 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	230 198	306 931
Sum varige driftsmidler		230 198	306 931
Sum anleggsmidler		230 198	306 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		192 055	277 657
Sum fordringer		192 055	277 657
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	985 073	162 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		985 073	162 602
Sum omløpsmidler		1 177 128	440 258
SUM EIENDELER		1 407 326	747 189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	72 484	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	8		132 794
Sum opptjent egenkapital		72 484	-132 794
Sum egenkapital	8	102 484	-102 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 424	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 424	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 424	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 261	149 766
Betalbar skatt		29 796	
Skyldige offentlige avgifter		316 594	301 394
Annen kortsiktig gjeld		743 767	398 824
Sum kortsiktig gjeld		1 299 418	849 983
Sum gjeld		1 304 842	849 983
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 407 326	747 189



Noter 2017

Lillestrøm Øre Nese Hals AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 658 717	3 597 071
Arbeidsgiveravgift	538 433	537 533
Andre relaterte ytelser	445 213	219 208
Sum	4 642 364	4 353 811

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 549 775	1 549 775

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	383 663
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	383 663
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(76 732)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(153 464)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	230 199
Årets avskrivninger	(76 732)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	240 498	(132 794)
+/- Permanente forskjeller	15 275	24 751
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 784	(38 366)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(146 408)	
Årets skattegrunnlag	124 148	(146 408)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	29 796	
Sum	29 796	
+/- Endring i utsatt skatt	5 424	
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 220	0
Betalbar skatt i skattekostnad	29 796	
Betalbar skatt i balansen	29 796	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	38 366	23 582	14 784
Skattemessig fremførbart underskudd	(146 408)	0	(146 408)
Netto forskjeller	(108 042)	23 582	(131 625)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	108 042	0	108 042
Sum midlertidige forskjeller	0	23 582	(23 582)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	5 424	(5 424)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 85 394. Skyldig skattetrekk er kr 177 477.

Selskapet har ikke benyttet skattetrekkkontoen på korrekt måte gjennom året.



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000		(132 794)	(102 794)
Årets resultat		72 484	132 794	205 278
Egenkapital 31.12.2017	30 000	72 484	0	102 484

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har en aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Helge Rudjord	1 000	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styrets leder	Bjørn Helge Rudjord	1 000

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Til generalforsamlingen i
Lillestrøm Øre Nese Hals AS
Org.nr. 916 684 525



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillestrøm Øre Nese Hals AS som viser et overskudd på kr 205 278. 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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. Betyggende 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Lillestrøm Øre Nese Hals AS


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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Stabekk, 12. juni 2018
NITSCHKE AS



Simen Jagland
statsautorisert revisor