



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 521 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERSTAD & LEKVEN DEVELOPMENT AS
Forretningsadresse: Paradisalléen 8
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Otto Lekven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 634 063	1 417 282
Sum inntekter		1 634 063	1 417 282
Kostnader			
Varekostnad		1 638	22 531
Lønnskostnad	8	1 326 262	1 360 530
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	68 350	68 350
Annen driftskostnad		223 401	202 386
Sum kostnader		1 619 651	1 653 797
Driftsresultat		14 412	-236 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	113	515
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3,9	0	50 962
Sum finansinntekter		113	51 477
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2,9	14 018	17 634
Annen finanskostnad	9	0	50 992
Sum finanskostnader		14 018	68 626
Netto finans		-13 905	-17 149
Ordinært resultat før skattekostnad		507	-253 664
Skattekostnad på ordinært resultat		6 610	-59 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 103	-193 883
Årsresultat		-6 103	-193 883
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 102	-193 884
Sum overføringer og disponeringer		-6 102	-193 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	94 290	100 900
Sum immaterielle eiendeler		94 290	100 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	489 841	558 191
Sum varige driftsmidler		489 841	558 191
Sum anleggsmidler		584 131	659 091
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	241 735	219 565
Andre fordringer	2	381 490	313 157
Sum fordringer		623 225	532 722
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	27	27
Sum investeringer		27	27
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		509 638	217 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		509 638	217 875
Sum omløpsmidler		1 132 890	750 624
SUM EIENDELER		1 717 021	1 409 715

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	371 720	365 617
Sum opptjent egenkapital		-371 720	-365 617
Sum egenkapital		228 280	234 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	605 329	646 662
Sum annen langsiktig gjeld		605 329	646 662
Sum langsiktig gjeld		605 329	646 662
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	110 641	52 993
Skyldige offentlige avgifter		108 530	171 294
Annen kortsiktig gjeld		664 241	304 384
Sum kortsiktig gjeld		883 412	528 671
Sum gjeld		1 488 741	1 175 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 717 021	1 409 716



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes laveste verdis prinsipp. Mottatte utdelinger, realiserede gevinster/tap og realiserede verdiendringer, resultatføres som finansposter.

Pensjoner

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Biler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2016	781 000	781 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	781 000	781 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	291 158	291 158
Balanseført verdi 31.12.2016	489 841	489 841
Årets avskrivninger	68 350	68 350
Avskrivningssatser:	10 %	

Note 2 Mellomværende med samarbeidende selskap

	2016	2015
Langsiktig gjeld	605 329	646 662
Leverandørgjeld	109 141	52 355
Kundefordringer	209 960	219 565

Langsiktig gjeld rentebelastes med NIBOR + 1 % og er i 2016 resultatført med kr 14 018

Note 3 Investeringer i børsnoterte aksjer

	Anskaff. kost	Urealisert verdiendring	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer	39 983	-39 956	27
Sum	39 983	-39 956	27



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 Bundne midler

	2016	2015
Herav bundne bankinnskudd	4	61 463

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 600 000 består av 600 aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2016

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Otto Lekven	Styrets leder/daglig leder	9	1,5 %
Erstad & Lekven AS		591	98,5 %
Sum		600	100,0 %

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	600 000	-	-365 617	234 383
Årets resultat			251 538	
Egenkapital 31.12.2016	600 000	-	-114 080	485 920

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016	2015
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	227 345	230 071
Netto midlertidige forskjeller	227 345	230 071
Underskudd til fremføring	-281 219	-633 670
Grunnlag for utsatt skattefordel	-53 874	-403 599
24 % Utsatt skatt 31.12.2016 (25 % i 2015)	-12 930	-100 900
Effekt av endret skattesats på utsatt skatt	539	-8 071,98
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-) i balansen	-12 930	-100 900
Fordeling av skattekostnaden	2016	2016
Betalbar skatt	-	-
Skattefordring (tiltaksplikten)	-	-
For mye, for lite avsatt i fjor	-	-
Sum betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	87 431	-67 853
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	539	8 071,98
Skattekostnad	87 970	-59 781



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	788 480	1 102 922
Arbeidsgiveravgift	129 958	173 882
Pensjonskostnader	25 803	25 803
Andre lønnsrelaterte ytelser	43 021	57 923
Sum	987 262	1 360 530
Sysselsatte årsverk	1	1

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 1 ansatt.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i Lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	895 882	-

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor/tidligere revisor	2016	2015
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	14 000	15 000
Sum godtgjørelse til revisor / tidligere revisor	14 000	15 000

Beløp er eks. merverdiavgift

Note 9 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2016	2015
Verdiendring markedsbaserte aksjer	0	50 962
Annen renteinntekt	113	515
Sum finansinntekter	113	51 477
Finanskostnader	2016	2015
Annen finanskostnad	0	50 992
Rentekostnad til andre foretak i samme konsern	14 018	17 634
Sum finanskostnader	14 018	68 626



ÅRSBERETNING 2016
ERSTAD & LEKVEN DEVELOPMENT AS

Virksomhetsområdet til Erstad & Lekven Development AS er prosjektutvikling, konsulenttjenester, administrasjonsoppgaver, eiendomsutvikling, samt deltagelse i andre selskaper med tilsvarende aktivitet. Virksomheten er lokalisert i Bergen.

Forutsetningen om "fortsatt drift" er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. (i samsvar med regnskapsloven § 3-3)

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som godt og luftkvalitet / inneklima er tilfredsstillende. Totalt sykefravær siste år har vært 0 dagsverk. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har etablert en politikk som ivaretar at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet hadde ved årsskifte en ansatt som er mann. Styret består av en person som er mann.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Omsetningen i 2016 var kr 1.634.063 mot kr 1.417.282 året før. Egenkapitalandelen ved årets utgang er på 13,3% mot fjorårets 16,6%. Totalkapitalen er på kr 1.717.021.

Årets resultat på kr -6.102 er avsatt til annen egenkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bergen, 21. juni 2016

Styreformann/Daglig leder
Otto Lekven

ERSTAD & LEKVEN DEVELOPMENT AS
Paradisalleen 8 5232 Paradis
Tlf: 55 92 77 00 Telefaks: 55 92 77 01
www.erstad-lekven.no