



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 522 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLOSETERVEIEN 21 AS
Forretningsadresse: Pilestredet 75C
0354 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Asbjørn Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 703	
Sum inntekter		137 703	
Kostnader			
Varekostnad		8 125	
Annen driftskostnad		200 610	
Sum kostnader		208 735	
Driftsresultat		-71 032	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	
Sum finansinntekter		33	
Annen rentekostnad		56 275	
Sum finanskostnader		56 275	
Netto finans		-56 242	
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-127 274	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-127 274	0
Årsresultat	3	-127 274	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-127 274	
Sum overføringer og disponeringer		-127 274	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		5 425 000	
Sum varige driftsmidler		5 425 000	
Sum anleggsmidler		5 425 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 883 463	
Sum varer		1 883 463	
Fordringer			
Kundefordringer		3 870	
Andre fordringer		-122 500	
Sum fordringer		-118 630	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 562	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 562	
Sum omløpsmidler		1 783 395	0
SUM EIENDELER		7 208 395	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		127 274	
Sum opptjent egenkapital		-127 274	
Sum egenkapital		-97 274	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		2 500 000	
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 500 588	
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 588	
Sum langsiktig gjeld		6 000 588	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 328 788	
Leverandørgjeld		56 865	
Annen kortsiktig gjeld		-80 573	
Sum kortsiktig gjeld		1 305 080	
Sum gjeld		7 305 668	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 208 394	0



Årsregnskap 2015
Lilloseterveien 21 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 522 084



RESULTATREGNSKAP

LILLOSETERVEIEN 21 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015
Salgsinntekt		137 703
Sum driftsinntekter		137 703
Varekostnad		8 125
Annen driftskostnad		200 610
Sum driftskostnader		208 735
Driftsresultat		-71 032
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		33
Annen rentekostnad		56 275
Resultat av finansposter		-56 242
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-127 274
Ordinært resultat	3	-127 274
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	3	-127 274
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital	3	-127 274
Sum overføringer	3	-127 274



BALANSE

LILLOSETERVEIEN 21 AS

EIENDELER	Note	2015
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 425 000
Sum varige driftsmidler		5 425 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		5 425 000
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning		1 883 463
FORDRINGER		
Kundefordringer		3 870
Andre kortsiktige fordringer		-122 500
Sum fordringer		-118 630
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 562
Sum omløpsmidler		1 783 395
Sum eiendeler		7 208 395



BALANSE

LILLOSETERVEIEN 21 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	2	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	3	-127 274
Sum opptjent egenkapital	3	-127 274
Sum egenkapital		-97 274
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Obligasjonslån		2 500 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 500 588
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 588
KORTSIKTIG GJELD		
Serifikatlån		1 328 788
Leverandørgjeld		56 865
Annen kortsiktig gjeld		-80 573
Sum kortsiktig gjeld		1 305 080
Sum gjeld		7 305 669
Sum egenkapital og gjeld		7 208 395



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

EIERANDELER I FELLES KONTROLLERT VIRKSOMHET

Eierandeler i felles kontrollert virksomhet vurderes etter bruttometoden. Andelen av inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld innarbeides linje for linje i regnskapet. Tallene spesifiseres pr hovedgruppe i note til regnskapet.

ANDRE ANLEGGSAKSJER OG ANDELER

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen



overgangsvirkning pr 1.1.1999.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

ANLEGGSKONTRAKTER

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes fra 1. januar 1999 etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revideres løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. For beskrivelse av effekten av prinsippendringen, se note 2.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

GARANTIER, SERVICEARBEID OG REKLAMASJONER

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

PENSJONER

Alt 1 Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimataavvik og planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor). Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.

Alt 2 Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger 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 27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lilloseterveien 21 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
--	----------	-----------



Totalt antall aksjer 0 0,0

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
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	-127 274	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-127 274	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:

	2015	2014	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-127 274	0	127 274
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-127 274	0	127 274
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-31 818	0	31 818



Årsberetning 2015

for

Lilloseterveien 21 AS

Org.nr. 915 522 084

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets formål er å bygg, eie, drive, kjøpe og selge fast eiendom.

Selskapet er i gang med utbygging av et boligprosjekt i Oslo som vil ferdigstilles og selges i 2016.

Selskapet holder til i Oslo.

Fortsatt drift

Styret mener at regnskapet gir en rettvise oversikt over utvikling og resultat av virksomheten.

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold av betydning for stilling og resultat.

Arbeidsmiljø/likestilling

Selskapet har en positiv innstilling til loven om likestilling mellom kjønnene, men selskapet har foreløpig ingen ansatte.

Ytre miljø

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø.

Oslo, den 18.06.2016

Lilloseterveien 21 AS

Zerimariam Afiley
Styrets leder