



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 623 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEAKER HÅNDTVERKSSENTER AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 47
0284 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Arne Martin Løvlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 512 482	1 876 055
Sum inntekter		8 512 482	1 876 055
Kostnader			
Varekostnad		3 560 688	557 943
Lønnskostnad	1, 2, 10	2 738 202	888 823
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	33 887	
Annen driftskostnad	3	1 199 107	371 515
Sum kostnader		7 531 885	1 818 282
Driftsresultat		980 596	57 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 590	3
Sum finansinntekter		1 590	3
Annen rentekostnad		13 495	14 982
Sum finanskostnader		13 495	14 982
Netto finans		-11 905	-14 978
Ordinært resultat før skattekostnad		968 691	42 795
Skattekostnad på ordinært resultat	13	148 500	
Ordinært resultat etter skattekostnad		820 191	42 795
Årsresultat		820 191	42 795
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		573 871	
Udekket tap	7	246 320	42 795
Annen egenkapital		0	
Sum overføringer og disponeringer		820 191	42 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	396 600	
Sum varige driftsmidler		396 600	
Sum anleggsmidler		396 600	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		378 451	439 838
Sum varer		378 451	439 838
Fordringer			
Kundefordringer	5	585 348	194 295
Andre fordringer		626 161	43 398
Sum fordringer		1 211 509	237 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	119 635	22 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 635	22 296
Sum omløpsmidler		1 709 595	699 827
SUM EIENDELER		2 106 195	699 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	
Udekket tap	7		246 320
Sum opptjent egenkapital		0	-246 320
Sum egenkapital		100 000	-146 320
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 523	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 523	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	270 790	
Sum annen langsiktig gjeld		270 790	
Sum langsiktig gjeld		276 313	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 950	312 921
Betalbar skatt	13	142 977	
Skyldige offentlige avgifter	6	337 758	291 061
Utbytte		573 871	
Annen kortsiktig gjeld		422 326	242 165
Sum kortsiktig gjeld		1 729 882	846 147
Sum gjeld		2 006 195	846 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 106 195	699 827



Noter 2019

LILLEAKER HÅNDTVERKSSENTER 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 326 178	759 030
Arbeidsgiveravgift	328 898	111 522
Pensjonskostnader	26 558	
Andre relaterte ytelser	56 568	18 271
Sum	2 738 202	888 823

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	593 143	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	38 364	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(45 916)	25 106	(71 022)
Skattemessig fremførbart underskudd	(247 775)	0	(247 775)
Netto forskjeller	(293 691)	25 106	(318 797)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	293 691	0	293 691
Sum midlertidige forskjeller	0	25 106	(25 106)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	5 523	(5 523)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	585 348	194 295
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	585 348	194 295

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 1 541. Skyldig skattetrekk er kr 110 242.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(246 320)	(146 320)
Årets resultat		573 871	246 320	820 191
Avsatt utbytte		(573 871)		(573 871)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	0	100 000



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
FÅG INVEST AS	45	45,00%
Løvlie, Arne Martin	45	45,00%
Bjerke, Espen Høigaard	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder / daglig leder	Arne Martin Løvlie	45
Styremedlem	Espen Bjerke	10

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	166 000
Tilgang i året	430 487
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	596 487
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(166 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(199 887)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	396 600
Årets avskrivninger	(33 887)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	968 691	42 795
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(71 022)	(31 351)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(247 775)	(11 444)
Årets skattegrunnlag	649 894	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	142 977	
Sum	142 977	



+/- Endring i utsatt skatt	5 523	
Skattekostnad i resultatregnskapet	148 500	0
Betalbar skatt i skattekostnad	142 977	
Betalbar skatt i balansen	142 977	0

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	270 790	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	270 790	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	396 600	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	396 600	0