



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 717 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LICA TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Forsmovegen 316
8664 MOSJØEN

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: Lise Andreassen Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	2 193 451	543 963
Annen driftsinntekt		10 734	960
Sum inntekter		2 204 185	544 923
Kostnader			
Lønnskostnad	6,9	1 191 326	242 867
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,9	58 877	7 652
Annen driftskostnad		1 175 015	140 037
Sum kostnader		2 425 218	390 556
Driftsresultat	9	-221 033	154 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	2
Sum finansinntekter		32	2
Annen rentekostnad		8 819	5 143
Sum finanskostnader		8 819	5 143
Netto finans		-8 787	-5 141
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-229 820	149 226
Skattekostnad på ordinært resultat		-11 965	36 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		-217 855	112 418
Årsresultat		-217 855	112 418
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-217 855	112 419
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-217 855	112 419
Sum overføringer og disponeringer		-217 855	112 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	112 667	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,4	206 034	167 578
Sum varige driftsmidler	3	318 701	167 578
Sum anleggsmidler		318 701	167 578
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		266 847	246 940
Andre fordringer		28 384	5 000
Sum fordringer		295 231	251 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	10 031	122 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 031	122 072
Sum omløpsmidler		305 262	374 012
SUM EIENDELER		623 963	541 590
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 133	-5 570
Sum innskutt egenkapital		21 867	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			112 419
Udekket tap	8	106 726	
Sum opptjent egenkapital		-106 726	112 419
Sum egenkapital	8	-84 859	136 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		11 965
Sum avsetninger for forpliktelser			11 965
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		136 927	121 669
Sum annen langsiktig gjeld		136 927	121 669
Sum langsiktig gjeld		136 927	133 634
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4	
Leverandørgjeld		76 274	34 798
Betalbar skatt			24 843
Skyldige offentlige avgifter		43 030	163 331
Annen kortsiktig gjeld		452 587	48 135
Sum kortsiktig gjeld		571 895	271 107
Sum gjeld		708 822	404 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		623 963	541 590



Noter 2017

Lica Transport AS
Organisasjonsnr. 917 717 389

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet er stiftet 18.08.2016 og årsoppgjør er for perioden 01.09.2016 - 31.12.2017 slik at regnskapstall må ses under ett.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.



Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 5 989

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.17	0	175 230	175 230
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	210 000	210 000
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.17	0	385 230	385 230
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	0	-66 529	-66 529
Akkumulerte nedskr. 31.12.17	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.17	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.17	0	318 701	318 701
Årets avskrivninger	0	58 877	58 877
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningssats	0%	20-25%	
Avskrivningsplan		lineær, saldo	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



Note 4 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Fordringer med forfall senere enn ett år <Kontonavn>	2017	2016
	0	0
Gjeld med forfall senere enn fem år	2017	2016
	0	0
Pantsatte eiendeler	2017	2016
Biler konto 1230	123 495	0
Pantsikret gjeld	2017	2016
		0
Garantiansvar	2017	2016
Pantstillelser	2017	2016

Konto 2285 - Foretaket har et ansvarlig lån på kr 40.000 gitt av styrets leder Cato Solheim Andreassen

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.17

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30	1 000,00	30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Lica Holding AS		30	30	100,00	0,00
Sum		30	30	100,00	0,00



Note 6 - Lønnskostnader mv.

	2017	2016
Lønnskostnader	1 115 879	230 483
Arbeidsgiveravgift	52 351	11 755
Obligatorisk tjenestepensjon	3 430	0
Andre ytelser	19 666	629
Sum	1 191 326	242 867

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret. I og med at 2017 er første år for årsoppgjør så er totale lønnskostnader for foretaket som følger:

Totale lønnsutgifter 01.09.16-31.12.17

	Lønn	Arbeidsgiveravgift	Obl. tjenestepensjon
Perioden 01.09.16-31.12.17	1 434 193	64 106	3 430
Sum	1 434 193	64 106	3 430

Opplysning om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Frende forsikring. Ordningen ble opprettet først 01.11.2017.

Det er ikke betalt ut lønn til ledende personer i foretaket.

Revisor

	2017	2016
Kostnadsført til revisjon	0	7 023
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	0	7 023

Beløpene er angitt eks. merverdiavgift



Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2017	2016
Betalbar skatt	0	24 843
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-11 965	11 965
Skattekostnad	-11 965	36 808
Skattegrunnlag	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-229 820	149 226
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-13 789	-49 856
Permanente forskjeller	24 772	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	-218 837	99 370
	2017	2016
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	24 843
Balanseført betalbar skatt	0	24 843

Ordinært resultat før skatt for perioden 01.09.16-31.12.17 er kr - 80 594 og skattegrunnlag totalt er kr - 117 682.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	30 000		-5 570	112 419	136 849
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2017	30 000		-5 570	112 419	136 849
Årsresultat				-217 855	-217 855
Andre endringer			-2 563	-1 290	-3 853
Egenkapital 31.12.2017	30 000		-8 133	-106 726	-84 859

Andre endringer kr 2.563 er feil ført stiftelsesomkostninger i 2016 som er korrigert i 2017.

Ved overføring av resultat og balanse fra kundens regnskapssystem 31.08.17 er det oppstått et avvik i egenkapitalen på kr 1.290.

Note 9 - Spesifisering av resultatregnskapet 01.09.16-31.12.17

Kostnader		2017
Lønnskostnader		1 434 193
Avskrivninger		66 529
Driftskostnader		265 478
Drivstoff		310 665
Vedlikehold transportmidler		340 529
Andre driftskostnader		398 379

Sum 0 **2 815 773**

Inntekter		2017
Salgsinntekt tjenester		2 622 253
Refusjon utlegg		14 508
Salgsinntekt avgiftsfri Ikea-kunder*		50 000
Salgsinntekt avgiftsfri 2016		50 653
Annen driftsrelatert inntekt		11 694

Sum 0 **2 749 108**

* Lica Transport AS har utført tjeneste for kunder som handler på Ikea. Som oftest så har kundene betalt på forskudd og foretaket har handlet på Ikea og fakturert kjøp som er ført mot konto 3100 og fraktkostnader er fakturert med mva. Med korreksjon for avgiftsfritt salg og mva av kr 653 som er for mye fakturert avgiftsfritt ved oppstart så ble saldo kr 50.000. Som regnskapsfører kan jeg ikke påta meg ansvaret for føringer som er skjedd før overtagelse av regnskapet.



Fram til 31.08.17 er regnskapet ført i Visma eAccounting og regnskapsfører har kontrollert og korrigert feilføringer. Saldo på konto 3100 er dratt med fra dette regnskapet med kr 41.946 samt at det er blitt fakturert noe i september og oktober som det ikke har vært mulig å krysse mot innbetalinger og kjøp. Etter forslag fra regnskapsfører ble det opprettet en egen konto i banken hvor kundene betalte inn på forskudd og kjøp ble foretatt fra denne kontoen og mellomværende (frakt) ble ført som avgiftspliktig salg.

Konto 3100 utlignes i 2018.

Note 10 - Fortsatt drift

Det er usikkert om fortsatt drift i og med at foretaket hadde et underskudd i perioden 01.12.16-31.12.17 på kr 106.726 som gjør at selskapet lenger ikke har positiv egenkapital og foretaket må igangsette tiltak.



Balanse pr 31.12. Lica Transport AS

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg	3	112 667	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,4	206 034	167 578
Sum varige driftsmidler	3	318 701	167 578
Sum anleggsmidler		318 701	167 578
Omløpsmidler			
Kundefordringer		266 847	246 940
Andre fordringer		17 141	5 000
Andre fordringer med avsetning for tap		11 244	
Sum fordringer		295 232	251 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	10 031	122 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 031	122 072
Sum omløpsmidler		305 262	374 012
Sum eiendeler		623 963	541 590



Balanse pr 31.12.
Lica Transport AS

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 133	-5 570
Sum innskutt egenkapital		21 868	24 430
Annen egenkapital			112 419
Udekket tap	8	-106 726	
Sum opptjent egenkapital		-106 726	112 419
Sum egenkapital	8	-84 858	136 849
Gjeld			
Utsatt skatt	7		11 965
Sum avsetning for forpliktelser			11 965
Øvrig langsiktig gjeld		136 927	121 669
Sum Annen langsiktig gjeld		136 927	121 669
Gjeld til kredittinstitusjoner		4	
Leverandørgjeld		76 274	34 798
Betalbar skatt			24 843
Skyldige offentlige avgifter		14 705	52 673
Annen kortsiktig gjeld		452 587	48 135
Skyldig merverdiavgift		28 325	110 658
Sum kortsiktig gjeld		571 894	271 106
Sum gjeld		708 821	404 740
Sum egenkapital og gjeld		623 963	541 590

31.12.2017/30.06.2018

Lica Transport AS

Cato Solheim Andreassen
Styreleder

Lise Andreassen Solheim
Styremedlem / daglig leder