



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 132 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LANAI AS
Forretningsadresse: Røyrvikåsen bustadfelt 48
4755 HOVDEN I SETESDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Camilla Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		517 391	745 235
Sum inntekter		517 391	745 235
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	35 899	356 006
Annen driftskostnad	4	348 365	397 463
Sum kostnader		384 263	753 469
Driftsresultat		133 128	-8 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	13
Sum finansinntekter		22	13
Annen rentekostnad			2
Annen finanskostnad		4 499	
Sum finanskostnader		4 499	2
Netto finans		-4 477	11
Ordinært resultat før skattekostnad		128 651	-8 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 651	-8 223
Årsresultat		128 651	-8 223
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		128 651	-8 223
Sum overføringer og disponeringer		128 651	-8 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern	13	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		30 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 085	-1 653
Andre fordringer		56 667	8 460
Konsernfordringer		45 186	45 186
Sum fordringer		105 938	51 993
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11, 12	30 077	34 577
Sum investeringer		30 077	34 577
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 559	17 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 559	17 036
Sum omløpsmidler		137 573	103 606
SUM EIENDELER		167 573	103 606

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 512,29)	8, 9, 10	512 294	512 294
Sum innskutt egenkapital		512 294	512 294
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	353 928	482 579
Sum opptjent egenkapital		-353 928	-482 579
Sum egenkapital	10	158 366	29 715
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 918	696
Skyldige offentlige avgifter		2 287	47 184
Annen kortsiktig gjeld		-998	26 011
Sum kortsiktig gjeld		9 207	73 890
Sum gjeld		9 207	73 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 573	103 606



Noter 2019

LANAI AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2019	2018
Lønn		281 010
Arbeidsgiveravgift	3 258	34 142
Pensjonskostnader	17 163	21 631
Andre relaterte ytelser	15 478	19 223
Sum	35 899	356 006

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket har opprettet tjenstepensjon i DNB Livsforsikring.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	26 010	
Pensjonsutgifter	17 162	
Annen godtgjørelse	46 049	
Sum ytelse ledende personer	89 221	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(792 186)	(650 281)	(141 905)
Netto forskjeller	(792 186)	(650 281)	(141 905)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	792 186	650 281	141 905
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 143 062

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 085	(1 653)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 085	(1 653)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 131. Skyldig skattetrekk er kr 336.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 512,29, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 512 294.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nygård, Camilla	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	512 294	(482 579)	29 715
Årets resultat		128 651	128 651
Egenkapital 31.12.2019	512 294	(353 928)	158 366

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	30 077	34 577
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	30 077	34 577

Note 12 - Investeringer

Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Prosjekt og Anlegg AS	Hovden	100 %	60 981	(9 705)

Note 13 - Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern Prosjekt & Anlegg AS	30 000	
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 14 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	128 651	(8 223)
+/- Permanente forskjeller	13 254	4 083
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(60 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(141 905)	
Årets skattegrunnlag	0	(64 140)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



Betalbar skatt i balansen	0	0
---------------------------	---	---