



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 838 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Oskar Skoglys veg 2
2619 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Marius Jevnesveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 251 835	978 565
Sum inntekter		1 251 835	978 565
Kostnader			
Varekostnad		88 966	59 744
Lønnskostnad	3, 4, 5	752 133	714 541
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 933	22 933
Annen driftskostnad	6	355 605	220 343
Sum kostnader		1 219 637	1 017 561
Driftsresultat		32 198	-38 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	16
Sum finansinntekter		21	16
Annen rentekostnad		7 396	3 298
Sum finanskostnader		7 396	3 298
Netto finans		-7 375	-3 282
Ordinært resultat før skattekostnad		24 823	-42 278
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 823	-42 278
Årsresultat		24 823	-42 278
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	16 856	-16 856
Annen egenkapital	12	7 967	-25 421
Sum overføringer og disponeringer		24 823	-42 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	24 633	47 566
Sum varige driftsmidler		24 633	47 566
Sum anleggsmidler		24 633	47 566
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	163 971	180 710
Andre fordringer		156 351	113 881
Sum fordringer		320 322	294 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	58 184	4 907
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 184	4 907
Sum omløpsmidler		378 506	299 498
SUM EIENDELER		403 139	347 064
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	7 967	
Udekket tap	12		16 856
Sum opptjent egenkapital		7 967	-16 856
Sum egenkapital		32 301	7 478
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 301	51 964
Skyldige offentlige avgifter		149 879	122 547
Annen kortsiktig gjeld		202 659	165 075
Sum kortsiktig gjeld		370 838	339 586
Sum gjeld		370 838	339 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		403 139	347 064



Noter 2018

LILLEHAMMER BYGGSERVICE 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.

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 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 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 2 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Marius Jevnesveen	30	100,00 %
Sum	30	100,00 %

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	649 160	613 353
Arbeidsgiveravgift	92 663	87 707
Pensjonskostnader	8 192	8 680
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 118	4 802
Sum	752 133	714 541

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel valgt å etablere pensjonsordning.

Note 6 - Revisjon

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



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	87 999
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	87 999
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(40 433)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(63 366)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	24 633
Årets avskrivninger	(22 933)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	24 823	(42 278)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 944	2 029
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(40 767)	
Årets skattegrunnlag	0	(40 249)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	12 622	(3 322)	15 944
Skattemessig fremførbart underskudd	(98 755)	(57 988)	(40 767)
Netto forskjeller	(86 133)	(61 310)	(24 823)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	86 133	61 310	24 823
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 488

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	163 971	180 710
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	163 971	180 710



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 18 486. Skyldig skattetrekk er kr 26 562. For lite innstående på skattetrekskonto skyldes at skattetrekk for desemberlønn er satt inn på skattetrekskontoen i begynnelsen av januar 2019.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)		(16 856)	7 478
Årets resultat			7 967	16 856	24 823
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	7 967	0	32 301