



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 189 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LERKEHAUGEN UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Fannestrandvegen 126
6419 MOLDE

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: Willy Gautvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		66 000	72 000
Sum inntekter		66 000	72 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		24 610	25 072
Sum kostnader		24 610	25 072
Driftsresultat		41 390	46 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	32
Sum finansinntekter		40	32
Netto finans		40	32
Ordinært resultat før skattekostnad		41 430	46 960
Skattekostnad på ordinært resultat	3	7 250	9 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 180	37 553
Årsresultat		34 180	37 553
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	34 180	37 553
Sum overføringer og disponeringer		34 180	37 553



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 883 279	6 752 544
Sum varer		6 883 279	6 752 544
Fordringer			
Kundefordringer			6 000
Sum fordringer			6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	51 358	34 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 358	34 934
Sum omløpsmidler		6 934 637	6 793 478
SUM EIENDELER		6 934 637	6 793 478
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 000 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 10	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	195 941	161 761
Sum opptjent egenkapital		195 941	161 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		795 941	761 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	50 118	42 868
Sum avsetninger for forpliktelser		50 118	42 868
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 611 038	3 762 938
Langsiktig konserngjeld	9	2 474 431	2 224 431
Sum annen langsiktig gjeld		6 085 469	5 987 369
Sum langsiktig gjeld		6 135 587	6 030 237
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 110	1 481
Sum kortsiktig gjeld		3 110	1 481
Sum gjeld		6 138 697	6 031 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 934 638	6 793 479



Noter 2018

LERKEHAUGEN UTVIKLING 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 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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	41 430	46 960
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(130 735)	(126 978)
Årets skattegrunnlag	(89 305)	(80 018)
+/- Endring i utsatt skatt	7 250	9 407
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 250	9 407
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	1 240 463	1 371 198	(130 735)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 054 082)	(1 143 387)	89 305
Sum midlertidige forskjeller	186 381	227 811	(41 430)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	42 868	50 118	(7 250)

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	600 000	161 761	761 761
Årets resultat		34 180	34 180
Egenkapital 31.12.2018	600 000	195 941	795 941

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 6 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wicebear Group AS	3 060	51,00%
Reitan Eiendom Molde AS	2 234	37,23%
S. Reitan Invest AS	706	11,77%
Sum	6 000	100,00%

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 611 038)	(3 762 938)
Øvrig langsiktig gjeld	(2 474 430)	(2 224 430)
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 883 279	6 752 544
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 6 085 468 forfaller kr 5 087 268 om mer enn 5 år.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem / daglig leder	Ståle Reitan via S. Reitan Invest AS	706
Styreleder	Willy Gautvik via Wicebear Group AS	3060
Styremedlem	Tor Ivar Reitan via Reitan Eiendom Molde AS	2234