



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 679 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOCTAVIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Strandgaten 223
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Sondre B Gangdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		159 825	
Sum inntekter		159 825	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	88 560	
Annen driftskostnad		4 851	
Sum kostnader		93 411	
Driftsresultat		66 414	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Sum finansinntekter		3	
Annen finanskostnad		134	
Sum finanskostnader		134	
Netto finans		-131	
Ordinært resultat før skattekostnad		66 283	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	17 896	
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 387	0
Årsresultat		48 387	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		48 387	
Sum overføringer og disponeringer		48 387	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	23 423	
Sum fordringer		23 423	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	29 274	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 274	
Sum omløpsmidler		52 697	0
SUM EIENDELER		52 697	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 7, 8, 9	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	48 387	
Sum opptjent egenkapital		48 387	
Sum egenkapital	5	78 387	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-111 447	
Betalbar skatt	6	17 896	
Skyldige offentlige avgifter		45 933	
Annen kortsiktig gjeld		21 927	
Sum kortsiktig gjeld		-25 691	
Sum gjeld		-25 691	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 697	0



Noter 2015 LOCTAVIA MANAGEMENT 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 25% 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	77 616	
Arbeidsgiveravgift	10 944	
Sum	88 560	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	23 423	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	23 423	

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 14 872. Skyldig skattetrekk er kr 14 872.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		48 387	48 387
Egenkapital 31.12.2015	30 000	48 387	78 387

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	66 283	
Årets skattegrunnlag	66 283	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	17 896	
Sum	17 896	
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 896	0
Betalbar skatt i skattekostnad	17 896	
Betalbar skatt i balansen	17 896	0



Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sondre Butler Gangdal	1000	100%
	1000	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000,-.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------



Loctavia Management AS
Organisasjonsnummer 915 679 595

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert i Bergen kommune og driver med utleie av personell og konsulenter. Arrangere event, catering og renholdstjenester mm.

Markedsområdet er i Bergen kommune.

2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Det har i 2015 vært 1 ansatt i selskapet. Det er ikke sykefravær.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet til å være tilfredsstillende og har ikke satt i verk spesielle tiltak i 2015. Selskapet tilstreber seg også likestilling både i styret og evt. fremtidig ansettelse.

4. Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet.

5. Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Styret mener at regnskapet i seg selv gir et rettvisst bilde av virksomheten og av stillingen pr. 31.12.15.

Kolltveit, den 18.06.2016

Sondre Butler Gangdal
styrets leder og daglig leder
sign