



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 375 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LAMBERTSETER BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Cecilie Thoresens vei 7
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Reza Biglary
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 743 867	5 192 970
Annen driftsinntekt		61 570	1 825
Sum inntekter		5 805 437	5 194 794
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-84 039	
Varekostnad		1 882 053	1 916 776
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 504 694	2 439 669
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	18 931	4 400
Annen driftskostnad	4	1 190 271	1 382 447
Sum kostnader		5 511 911	5 743 292
Driftsresultat		293 526	-548 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		367	1 781
Annen finansinntekt		5 144	64
Sum finansinntekter		5 511	1 845
Annen rentekostnad		47 032	10 613
Annen finanskostnad		58 091	5 938
Sum finanskostnader		105 122	16 551
Netto finans		-99 611	-14 706
Ordinært resultat før skattekostnad		193 915	-563 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 915	-563 203
Årsresultat		193 915	-563 203
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		193 915	-563 203
Sum overføringer og disponeringer		193 915	-563 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	115 083	19 600
Sum varige driftsmidler		115 083	19 600
Sum anleggsmidler		115 083	19 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		424 491	152 320
Sum varer		424 491	152 320
Fordringer			
Kundefordringer	8	238 077	493 772
Andre fordringer		4 295	60 812
Krav på innbetaling av selskapskapital			200 000
Sum fordringer		242 372	754 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	784 262	162 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		784 262	162 914
Sum omløpsmidler		1 451 125	1 069 817
SUM EIENDELER		1 566 208	1 089 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	374 947	568 862
Sum opptjent egenkapital		-374 947	-568 862
Sum egenkapital	12	-74 947	-268 862
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		520 970	372 088
Skyldige offentlige avgifter		737 383	693 942
Kortsiktig konserngjeld			205 316
Annen kortsiktig gjeld		382 802	86 934
Sum kortsiktig gjeld		1 641 155	1 358 279
Sum gjeld		1 641 155	1 358 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 566 208	1 089 417



Noter 2016 Lambertseter Bilverksted 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 24% 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 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2 154 756	2 130 290
Arbeidsgiveravgift	311 416	301 455
Pensjonskostnader	45 087	
Andre relaterte ytelser	(6 566)	7 924
Sum	2 504 694	2 439 669

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		237 178
Annen godtgjørelse		4 392

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0. Selskapet hadde ikke revisjon for regnskapsåret 2015

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	24 000
Tilgang i året	131 214
Avgang i året	(24 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	131 214
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(4 400)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(16 131)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	115 083
Årets avskrivninger	(18 931)
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	193 915
+/- Permanente forskjeller	14 524
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 831
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(225 270)
Årets skattegrunnlag	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	400	68 569	(68 169)
Omløpsmidler	(250 000)	(310 000)	60 000
Kortsiktig gjeld	(75 000)	(100 000)	25 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(257 894)	(32 624)	(225 270)
Netto forskjeller	(582 494)	(374 055)	(208 439)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	582 494	374 055	208 439
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 773

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	548 077	743 772
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(310 000)	(250 000)
Netto oppførte kundefordringer	238 077	493 772



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 147 086. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 126 086.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Biglary, Reza	3 000	100,00%
Sum	3 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	300 000	(568 862)	(268 862)
Årets resultat		193 915	193 915
Egenkapital 31.12.2016	300 000	(374 947)	(74 947)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Aksjer
Daglig Leder	Reza Biglary	100%



Årsberetning 2016
Lambertseter Bilverksted AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver bilverksted med hovedvekt på biloppretting og lakking.
Selskapet har sitt verksted i Oslo.

Fortsatt drift

Styret vil gjøre oppmerksom på at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt. Selskapet har gått med overskudd i 2016 som har styrket egenkapitalen. Styret har stor tro på at selskapet også i fremtiden vil gå med overskudd som vil styrke egenkapitalen ytterligere.

Ledelsen har ytterligere tenkt å skyte inn penger i aksjekapital i våren 2018 for å sikre driften videre. Ledelsen mener at med disse tiltakene så er fortsatt drift for selskapet sikret.

Årsoppgjøret er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø/personale/likestilling

Selskapet har hatt ni ansatte på hel og deltid i 2016. Av disse to kvinner og syv menn. Det har vært minimalt med sykefravær i 2016. Styret består av 1 mann. Av hensyn til selskapets art og størrelse har ikke styret funnet det hensiktsmessig å iverksette tiltak for å fremme likestillingen.

Miljørapport

Selskapet følger lover og regler for å begrense all forurensning av det ytre miljø.

Rettsvisende oversikt over selskapets utvikling og stilling

Styret mener at årsberetningen og regnskapet for 2016 viser en rettsvisende oversikt over selskapets utvikling og stilling. Det er ikke planlagt vesentlige endringer i satsingsområder eller vesentlige strukturelle endringer i selskapet. Det er ikke betydelige poster som ikke er regnskapsført. Styret mener det ikke vil være vesentlig endringer i markedsforhold. Selskapet vil fortsette å satse på de tjenester de utfører i dag.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke gjennomført noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Underskrifter Oslo den: ____, ____ 2018

Norleiv Vinjerui
Styrets leder

Reza Biglary
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Lambertseter Bilverksted AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Lambertseter Bilverksted AS som viser et overskudd på NOK 193.915. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets interne kontroll har vært mangelfull ved at bokføringen har vært på etterskudd. Selskapet har heller ikke etablert tilfredsstillende rutiner for løpende avstemminger av regnskapet og for rapportering av avgifter til det offentlige. Forholdene er behandlet i brev til selskapets administrasjon og styre.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Vår oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo • Revisornummer: 983 846 459 • Telefon: 22 07 40 00 • Telefax: 22 07 00 40 • www.leorevisjon.no
Avd. Østfold: Stasjonsveien 84, 1746 Skjeberg • Telefon: 69 12 34 00 • Telefax: 69 12 34 01
Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 • Olav Heggard 22 07 00 42 • Lorentz Grimsøen 22 07 00 43



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet til Lambertseter Bilverksted AS som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», har vi avdekket mangler knyttet til bokføringslovens krav til ajourhold av regnskapet. På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har ledelsen etter vår mening ikke oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 23. februar 2018

Leo Revisjon DA

Even Kroken

Registrert revisor