



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 664 870
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: NERLIA SAMEIE
Forretningsadresse: c/o Torun Fyksen
Liaveien 27B
1435 ÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torun Fyksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 10.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Medlemskontingenter		81 000	81 000
Sum inntekter		81 000	81 000
Kostnader			
Driftskostnader	6-10	58 860	61 942
Sum kostnader		58 860	61 942
Driftsresultat		22 140	19 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt bankinnskudd		132	384
Sum finansinntekter		132	384
Bankgebyr		38	42
Sum finanskostnader		38	42
Netto finans		94	342
Ordinært resultat før skattekostnad		22 234	19 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 234	19 400
Årsresultat		22 234	19 400
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		22 234	
Sum overføringer og disponeringer		22 234	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	12 000	6 000
Sum fordringer		12 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Driftskonto	3	73 806	68 095
Sparekonto	3	83 188	83 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 994	151 151
Sum omløpsmidler		168 994	157 151
SUM EIENDELER		168 994	157 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	11	168 993	146 760
Sum innskutt egenkapital		168 993	146 760
Sum egenkapital		168 993	146 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Forskudd fra kunder	4	0	3 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen påløpt kostnad	5	0	7 392
Sum kortsiktig gjeld		0	10 392
Sum gjeld		0	10 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 993	157 152



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 804520

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 664 870
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: NERLIA SAMEIE
Forretningsadresse: c/o Torun Fykse
Liaveien 27B
1435 ÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torun Fykse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 922 664 870
NERLIA SAMEIE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Medlemskontingenter		81 000	81 000
Sum inntekter		81 000	81 000
Kostnader			
Driftskostnader	6-10	58 860	61 942
Sum kostnader		58 860	61 942
Driftsresultat		22 140	19 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt bankinnskudd		132	384
Sum finansinntekter		132	384
Bankgebyr		38	42
Sum finanskostnader		38	42
Netto finans		94	342
Ordinært resultat før skattekostnad		22 234	19 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 234	19 400
Årsresultat		22 234	19 400
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		22 234	
Sum overføringer og disponeringer		22 234	



Organisasjonsnr: 922 664 870
NERLIA SAMEIE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	12 000	6 000
Sum fordringer		12 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Driftskonto	3	73 806	68 095
Sparekonto	3	83 188	83 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 994	151 151
Sum omløpsmidler		168 994	157 151
SUM EIENDELER		168 994	157 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	11	168 993	146 760
Sum innskutt egenkapital		168 993	146 760
Sum egenkapital		168 993	146 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Forskudd fra kunder	4	0	3 000
Annen påløpt kostnad	5	0	7 392
Sum kortsiktig gjeld		0	10 392
Sum gjeld		0	10 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 993	157 152



Organisasjonsnr: 922 664 870
NERLIA SAMEIE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små Organisasjoner. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp. 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. Bankinnskudd, kontanter o.l. Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Inntektsføringsprinsipper Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent. Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden. Barteravtaler inntektsføres på grunnlag av de mottatte verdier i den perioden verdien mottas. Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode. Periodiseringsregler Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Årsregnskap Nerlia Sameie 2021



Resultatrapport

NERLIA Sameie

922664870

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
3920 Medlemskontingenter		81 000,00	81 000,00
Driftskostnader			
6100 Andre driftskostnader	6	-1 490,00	-1 490,00
6110 Fellesarealer	7	-7 300,50	-12 825,75
6200 Forsikring garasje	8	-10 571,00	-10 093,00
6210 Strøm garasjer		-4 513,25	-2 891,90
6220 Snørydding		-24 000,00	-24 000,00
6420 Leie datasystemer	9	-2 685,00	-2 641,00
6700 Revisjons og regnskapsho	10	-8 300,00	-8 000,00
		<u>-58 859,75</u>	<u>-61 941,65</u>
Driftsresultat		22 140,25	19 058,35
Finansielle poster			
8050 Renteinntekt bankinnskudd		131,52	384,05
8150 Bankgebyr		-38,00	-42,00
		<u>93,52</u>	<u>342,05</u>
Årsresultat		22 233,77	19 400,40



Balanserapport

NERLIA Sameie

922664870

	Note	2020	Endring	2021
EIENDELER				
Omløpsmidler				
1500 Kundefordringer	2	6 000,00	6 000,00	12 000,00
1920 Driftskonto	3	68 094,97	5 710,61	73 805,58
1921 Sparekonto	3	83 056,22	131,52	83 187,74
		<u>157 151,19</u>	<u>11 842,13</u>	<u>168 993,32</u>
SUM EIENDELER		157 151,19	11 842,13	168 993,32
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital				
Egenkapital (innskutt og opptjent)				
2050 Annen egenkapital	11	-146 759,55	-22 233,77	-168 993,32
Udisponert resultat				
Udisponert resultat		0,00	0,00	0,00
Sum egenkapital (inkl, udisp. resultat)		-146 759,55	-22 233,77	-168 993,32
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
2900 Forskudd fra kunder	4	-3 000,00	3 000,00	0,00
2960 Annen påløpt kostnad	5	-7 391,64	7 391,64	0,00
Sum gjeld		<u>-10 391,64</u>	<u>10 391,64</u>	<u>0,00</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-157 151,19	-11 842,13	-168 993,32



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små Organisasjoner.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet.

Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntektsføringsprinsipper



Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden. Barteravtaler inntektsføres på grunnlag av de mottatte verdier i den perioden verdien mottas. Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note 2 Kundefordringer

Utestående fordring ved utgangen av 2021 er kr. 12 000,-. Dette er ikke betalt sameieavgift og vurdert uten nedskrivning i regnskapet.

Note 3 Bankinnskudd

Av omløpsmidler på kr 168 993,32, utgjør bankinnskudd kr 156 993,32

Note 4 Forskudd fra kunder

Saldo per 31.12.2021 er kr 0,-. Inngående balanse for 2021 på kr 3 000,- (for mye innbetalt sameieavgift fra 2 husstander) er blitt kreditert husstandedene ved utsendelse av faktura for sameieavgift for 2021.

Note 5 Annen påløpt kostnad

Saldo per 31.12.2021 er kr 0,-. Inngående balanse for 2021 på kr 7 391,64 er ført kredit bankkonto 1920 ved betaling av fakturaene.

Rengjøring søppelcontainere, Follo Ren	3 500,00
Parkeringsskilt, Expon AS	1 625,00
Kompensasjon f. forretningsfører	2 000,00
Strøm garasjer des 2020	266,64

Note 6 Andre driftskostnader

Posten viser kostnaden for årsmedlemskap i Huseiernes Landsforening.



Note 7 Fellesarealer

Posten på kr 7 300,50 består av:

Vedlikehold garasjeanlegg	6 773,50
Parkeringsskilt søppelcont.	527,00

Note 8 Forsikring garasje

Posten på kr 10 571,- består av forsikringspremien til Gensidige forsikring på kr 12 079,- fratrukket kundeutbytte på kr. 1 508,-

Note 9 Leie Datasystemer

Posten består av kostnad for bruk av regnskapssystem Visma eAccounting

Note 10 Revisjons og regnskapshonorarer

Posten består av honorar til revisor på kr. 6 300,- og kompensasjon til forretningsfører (i henhold til styrevedtak fra 2018) på kr. 2 000,-

Note 11 Egenkapital

Egenkapital pr 01.01.2021	146 759,55
Årets endring i egenkapital	
Årets resultat fra annen egenkapital	22 233,77
Egenkapital pr 31.12.2020	168 993,32

Note 12 Antall medlemmer

Ved utgangen av året var totalt antall medlemmer 27



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Nerlia sameie.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nerlia Sameie som viser et overskudd på kr 22 233,77. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avvirket.

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.

Økonomi Management AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
917 338 566 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen



REVISJON / RÅDGIVNING / REGNSKAP

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon 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», mener vi at styret har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Jessheim, 19. mai 2022
Økonomi Management AS

Lili Graven

Lili Graven
Statsautorisert revisor

Økonomi Management AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
917 338 566 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen