



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		72 000	66 000
Sum inntekter		72 000	66 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		28 050	24 610
Sum kostnader		28 050	24 610
Driftsresultat		43 950	41 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	40
Sum finansinntekter		20	40
Netto finans		20	40
Ordinært resultat før skattekostnad		43 970	41 430
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 674	7 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 296	34 180
Årsresultat		34 296	34 180
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	34 297	34 180
Sum overføringer og disponeringer		34 297	34 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 010 560	6 883 279
Sum varer		7 010 560	6 883 279
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2	51 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2	51 358
Sum omløpsmidler		7 010 562	6 934 637
SUM EIENDELER		7 010 562	6 934 637
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	230 237	195 941
Sum opptjent egenkapital		230 237	195 941
Sum egenkapital		830 237	795 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utsatt skatt	4	59 792	50 118
Sum avsetninger for forpliktelser		59 792	50 118
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 589 034	3 611 038
Langsiktig konserngjeld	9	2 549 431	2 474 431
Sum annen langsiktig gjeld		6 138 465	6 085 469
Sum langsiktig gjeld		6 198 257	6 135 587
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 464	3 110
Annen kortsiktig gjeld		-21 396	
Sum kortsiktig gjeld		-17 932	3 110
Sum gjeld		6 180 325	6 138 697
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 010 562	6 934 638



Noter 2019

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 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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	43 971	41 430
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(127 281)	(130 735)
Årets skattegrunnlag	(83 311)	(89 305)
+/- Endring i utsatt skatt	9 674	7 250
Skattekostnad i resultatregnskapet	9 674	7 250
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	1 371 198	1 498 479	(127 281)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 143 387)	(1 226 698)	83 311
Sum midlertidige forskjeller	227 811	271 781	(43 970)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	50 118	59 792	(9 674)

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	600 000	195 941	795 941
Årets resultat		34 297	34 297
Egenkapital 31.12.2019	600 000	230 237	830 237



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

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	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 589 034)	(3 611 038)
Øvrig langsiktig gjeld	(2 549 430)	(2 474 430)
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 010 560	6 883 279
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 6 138 464 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Øvrig langsiktig gjeld	2019
Reitan Eiendom Molde AS	(1 287 215)
Wicebear Group AS	(1 262 215)

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