



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Geir Sandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 650 230 | 6 513 623 |
| Annen driftsinntekt | | 77 488 | |
| Sum inntekter | | 4 727 718 | 6 513 623 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 3 160 | 2 272 |
| Varekostnad | | 1 619 234 | 2 186 706 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 3 394 781 | 3 030 493 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 36 346 | 36 346 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 773 046 | 1 164 712 |
| Sum kostnader | | 6 826 567 | 6 420 529 |
| Driftsresultat | | -2 098 849 | 93 094 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 591 | 208 |
| Sum finansinntekter | | 591 | 208 |
| Annen rentekostnad | | 131 642 | 18 359 |
| Sum finanskostnader | | 131 642 | 18 359 |
| Netto finans | | -131 051 | -18 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6, 7 | -2 229 900 | 74 943 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 229 900 | 74 943 |
| Årsresultat | | -2 229 900 | 74 943 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -2 229 900 | 74 943 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 229 900 | 74 943 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 99 352 | 135 697 |
| Sum varige driftsmidler | | 99 352 | 135 697 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 126 086 | 126 086 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 126 086 | 126 086 |
| Sum anleggsmidler | | 225 438 | 261 784 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 436 222 | 533 778 |
| Sum varer | | 436 222 | 533 778 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 202 846 | 632 370 |
| Andre fordringer | | 114 943 | 42 035 |
| Sum fordringer | | 317 789 | 674 405 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 175 362 | 399 630 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 175 362 | 399 630 |
| Sum omløpsmidler | | 929 372 | 1 607 813 |
| SUM EIENDELER | | 1 154 810 | 1 869 597 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00) | 9, 10, 12, 13 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13 | 3 027 504 | 797 604 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 027 504 | -797 604 |
| Sum egenkapital | 13 | -2 727 504 | -497 604 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 500 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 500 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 500 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 721 153 | 533 651 |
| Betalbar skatt | | | -54 685 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 785 996 | 1 126 253 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 875 165 | 761 981 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 382 314 | 2 367 200 |
| Sum gjeld | | 3 882 314 | 2 367 200 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 154 810 | 1 869 597 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | | 500 000 | |



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lambertseter Bilverksted AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretningen erstatter revisjonsberetning avgitt etter ordinær frist for generalforsamling.

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Lambertseter Bilverksted AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 229 900,-. Årsregnskapet består av balanse per 31 desember 2019, 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 forholdet omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31 desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har ikke blitt forelagt avstemming og dokumentasjon av vesentlige regnskapsposter som gjør at vi kan konkludere på riktigheten av selskapets inngående balanse 01.01.2019. Ledelsen har etter vår mening ikke oppfylt sin plikt til å sørge for ajourhold, ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med god bokføringsskikk i Norge.

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets egenkapital pr. 31.12.19 er tapt. Disse forholdene, og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet, som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avvirket.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets dokumentasjon for bokføring av kostnader og inntekter er mangelfull og tilfredsstillende ikke kravene slik det fremgår av bokføringsloven. Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner rundt dette, og vi har ikke mottatt tilstrekkelig revisjonsbevis som dokumenterer gyldigheten av kostnadene samt fullstendigheten av inntekter.

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 ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt over, har 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

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Lørenskog 30.09.2020

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Registrert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Noter 2019

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 22% 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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|------|-----------|-----------|
| Lønn | 2 928 669 | 2 598 151 |



| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 401 911 | 367 013 |
| Pensjonskostnader | 39 853 | 43 913 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 24 348 | 21 416 |
| Sum | 3 394 781 | 3 030 493 |

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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 | 519 192 | |

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 152 116. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 222 244 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 222 244 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | -86 547 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | -122 893 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 99 351 |
| Årets avskrivninger | -36 346 |
| Økonomisk levetid | 4 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 25 % |

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -2 229 900 | 74 943 |
| +/- Permanente forskjeller | -324 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 101 460 | -554 536 |
| Årets skattegrunnlag | -2 128 764 | -479 593 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|--|-------------------|-------------------|----------------|



| | | | |
|---|----------|------------|------------|
| Anleggsmidler | 45 713 | 26 641 | 19 073 |
| Omløpsmidler | 59 577 | -123 864 | 183 440 |
| Kortsiktig gjeld | -101 053 | 0 | -101 053 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | -800 949 | -2 929 713 | 2 128 764 |
| Netto forskjeller | -796 712 | -3 026 936 | 2 230 224 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 796 712 | 3 026 936 | -2 230 224 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 665 926

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 140 064. Skyldig skattetrekk er kr 214 837.

Note 9 - Aksjekapital

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

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Geir Wilhelm Sandvold | 1 000 | 33,33% |
| Norleiv Vinjerui | 1 000 | 33,33% |
| REZA BIGLARY | 1 000 | 33,33% |
| Sum | 3 000 | 100,00% |

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 326 710 | 572 793 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | -123 864 | 59 577 |
| Netto oppførte kundefordringer | 202 846 | 632 370 |

Note 12 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|-----------------------|---------------|
| Daglig leder | REZA BIGLARY | 1 000 |
| Styrets leder | Norleiv Vinjerui | 1 000 |
| Styremedlem | Geir Wilhelm Sandvold | 1 000 |

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 300 000 | -797 604 | -497 604 |
| Årets resultat | | -2 229 900 | -2 229 900 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 300 000 | -3 027 504 | -2 727 504 |



Note 14 - Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld til de tre aksjonærene kr 500 000

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har forbedret rutiner som har kommet på plass etter opprydding. Selskapet har mottatt lån fra aksjonærene.

Hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser ledelsen til den pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som andre næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet og selskapet kan bli negativt påvirket. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapet. Basert på den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener ledelsen det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.