



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 622 434
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEITEGARDEN 2 AS
Forretningsadresse: c/o Stavset Bygg AS
Stette Nøringsområde
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kenneth Avseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	204 386	134 489
Sum kostnader		204 386	134 489
Driftsresultat		-204 386	-134 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	25
Sum finansinntekter		107	25
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 285	
Annen rentekostnad		27 801	7 545
Sum finanskostnader		33 086	7 545
Netto finans		-32 980	-7 520
Ordinært resultat før skattekostnad		-237 366	-142 009
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-50 145	-32 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 221	-110 003
Årsresultat		-187 221	-110 003
Totalresultat		-187 221	-110 003
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-187 221	-110 003
Sum overføringer og disponeringer		-187 221	-110 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	97 879	47 734
Sum immaterielle eiendeler		97 879	47 734
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		97 879	47 734
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,10	1 075 156	401 210
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	409 035	631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 035	631
Sum omløpsmidler		1 484 191	401 840
SUM EIENDELER		1 582 070	449 574

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		-11 100	-11 100
Sum innskutt egenkapital		108 900	108 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		335 930	148 708
Sum opptjent egenkapital		-335 930	-148 708
Sum egenkapital	6,11	-227 030	-39 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 450 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 450 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 251	331 965
Kortsiktig konserngjeld	10	110 980	104 945
Annen kortsiktig gjeld		61 869	52 473
Sum kortsiktig gjeld		359 100	489 383
Sum gjeld		1 809 100	489 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 582 070	449 574



Årsregnskap 2018

Leitegarden 2 AS

Org.nr. 917622434

Utarbeidet av
Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4, 7011 Trondheim
Org.nr. 936285066



Resultatregnskap

Leitegarden 2 AS

	Note	2018	2017
Varekostnad		0	0
Annen driftskostnad	2	204 386	134 489
Sum driftskostnad		204 386	134 489
Driftsresultat		-204 386	-134 489
Annen renteinntekt		107	25
Sum finansinntekter		107	25
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 285	0
Annen rentekostnad		27 801	7 545
Sum finanskostnader		33 086	7 545
Sum netto finansposter		-32 980	-7 520
Ordinært resultat før skattekostnad		-237 366	-142 009
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-50 145	-32 006
Ordinært resultat		-187 221	-110 003
Årsresultat		-187 221	-110 003
Overført udekket tap	6	-187 221	-110 003
Sum disponert		-187 221	-110 003



Balanse

Leitegarden 2 AS

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	97 879	47 734
Sum immaterielle eiendeler		97 879	47 734
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		97 879	47 734
Omløpsmidler			
Varer i arbeid	5,10	1 075 156	401 210
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	409 035	631
Sum omløpsmidler		1 484 191	401 840
Sum eiendeler		1 582 070	449 574



Balanse

Leitegarden 2 AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		120 000	120 000
Annen innskutt EK		-11 100	-11 100
Sum innskutt egenkapital		108 900	108 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-335 930	-148 708
Sum opptjent egenkapital		-335 930	-148 708
Sum egenkapital	6,11	-227 030	-39 808
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 450 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 450 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 251	331 965
Kortsiktig konserngjeld	10	110 980	104 945
Annen kortsiktig gjeld		61 869	52 473
Sum kortsiktig gjeld		359 100	489 383
Sum gjeld		1 809 100	489 383
Sum egenkapital og gjeld		1 582 070	449 574



Balanse

Leitegarden 2 AS

Note

2018

2017

Skodje, 31.12.2018 /
Styret for Leitegarden 2 AS

Lidvar Kåre Sunde
Styrets leder

Claus Leite
Styremedlem

Roger Bertnes Leite
Styremedlem

Rolf Steinar Stavset
Styremedlem

Bjørn-André Stavset
Daglig leder



Leitegarden 2 AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel blir beregnet av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt føres opp som langsiktig gjeld i balansen, utsatt skattefordel føres opp som anleggsmiddel.



Leitegarden 2 AS

Noter 2018

Note 2 - Lønnskostnad, ansatte, godtgjørelse m.v.

Lønnskostnader mv.

	2018
Annen godtgjørelse	0
Arbeidsgiveravgift	0
Sum	0

Antall årsverk 0.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Honorar til revisor i forbindelse med revisjon utgjør kr 14 756 inkl. mva.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke etablert slik ordning.

Note 3 - Omløpsmidler

Kundefordringer:

	2018
Vurdert til pålydende	0
Opptjent, ikke fakturert inntekt	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0
Bokført verdi pr 31.12	0

Andre fordringer er bokført til pålydende.

I posten Bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne bankinnskudd med kr 0.-.



Leitegarden 2 AS

Noter 2018

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2018	2017
Endring utsatt skatt	-54 594	-34 082
Virkning av endring i skatteregler	4 449	2 075
Årets skattekostnad	-50 145	-32 006

Beregning av skattepliktig inntekt

	2018	2017
Resultat før skatter	-237 366	-142 009
Årets skattegrunnlag	-237 366	-142 009
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2018	2017
Fremførbart underskudd	-444 909	-207 543
Sum	-444 909	-207 543
Utsatt skattefordel	-97 879	-47 734

Note 5 - Prosjekt i arbeid

I posten varelager inngår det prosjekt i arbeid. Dette gjelder teknisk anlegg. Det er bokført påløpte kostnader på prosjektet med kr 1 075 156 pr. 31.12.2018.

Note 6 - Egenkapital

Endring egenkapital

	2018	2017
Egenkapital 01.01.	-39 808	70 194
Tilført fra årets resultat	-187 221	-110 003
Egenkapital 31.12.	-227 030	-39 808

Aksjekapitalen er tapt.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr. 31.12.2018 langsiktig gjeld på kr 1 450 000 til kredittinstitusjon. Andel gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.



Leitegarden 2 AS

Noter 2018

Note 8 - Garantiansvar

Selskapet har garantiansvar på kr 0.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	120	1 000	120 000

Aksjekapitalen i Leitegarden 2 AS består pr. 31.12.2018 av 120 aksjer pålydende kr 1 000.

Eierstruktur:

Leitegarden AS	80 aksjer a kr 1 000
Roger Bertnes Leite	40 aksjer a kr 1 000

Note 10 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern

Kortsiktig konserngjeld til Leitegarden AS kr 110 980.

Andel av fremlagt teknisk anlegg er viderefakturert fra Leitegarden AS til Leitegarden 2 AS med kr 602 670. Beløpet er balanseført som varer i arbeid.

Note 11 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret er innforstått med at selskapets bokførte egenkapital er tapt.

Selskapet har drevet utvikling av eiendomsprosjekt. Per juni 2019 ligger boligene ute for salg. Påløpte kontraktskostnader er ført som varelager. Varelager besto per 31.12.18 kun av teknisk anlegg. Inntektsføring og kostnadsføring vises i resultatregnskapet først når boliger selges. Det er solgt en bolig pr 12.06.19. Selskapet regner med at flere boliger selges i løpet av 2019. Styret forventer overskudd og positiv egenkapital i løpet av et par år.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Leitegarden 2 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Leitegarden 2 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 187 221. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Styret 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 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.

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 ledelsen 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.

Effekt Revisjon AS

Geir Rogne
Statsautorisert revisor

** Dette dokument er signert ved bruk av bank-ID. Datering og identifikasjon av undertegnede følger det elektroniske dokumentet. Utskrifter og skannede versjoner vil framstå som kopier.*

