



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 23.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		72 000	72 000
Sum inntekter		72 000	72 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		25 072	41 570
Sum kostnader		25 072	41 570
Driftsresultat		46 928	30 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	58
Sum finansinntekter		32	58
Netto finans		32	58
Ordinært resultat før skattekostnad		46 960	30 488
Skattekostnad på ordinært resultat	1	9 407	6 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 553	24 260
Årsresultat		37 553	24 260
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		37 553	24 260
Sum overføringer og disponeringer		37 553	24 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	6 752 544	6 625 566
Sum varer		6 752 544	6 625 566
Fordringer			
Kundefordringer	11	6 000	
Sum fordringer		6 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	34 934	22 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 934	22 787
Sum omløpsmidler		6 793 478	6 648 353
SUM EIENDELER		6 793 478	6 648 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 000 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	161 761	124 208
Sum opptjent egenkapital		161 761	124 208
Sum egenkapital		761 761	724 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	42 868	33 461
Sum avsetninger for forpliktelser		42 868	33 461
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 762 938	3 803 400
Langsiktig konserngjeld		2 224 431	2 074 431
Sum annen langsiktig gjeld		5 987 369	5 877 831
Sum langsiktig gjeld		6 030 237	5 911 292
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 481	12 853
Sum kortsiktig gjeld		1 481	12 853
Sum gjeld		6 031 718	5 924 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 793 479	6 648 353



Noter 2017

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 24% 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 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	46 960	30 488
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(126 978)	(125 701)
Årets skattegrunnlag	(80 018)	(95 213)
+/- Endring i utsatt skatt	9 407	6 228



Skattekostnad i resultatregnskapet	9 407	6 228
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Omløpsmidler	1 113 485	1 240 463	(126 978)
Skattemessig fremførbart underskudd	(974 064)	(1 054 082)	80 018
Sum midlertidige forskjeller	139 421	186 381	(46 960)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	33 461	42 868	(9 407)

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	600 000	124 208	724 208
Årets resultat		37 553	37 553
Egenkapital 31.12.2017	600 000	161 761	761 761

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 762 938)	(3 803 400)
Sum	(3 762 938)	(3 803 400)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 752 544	6 625 566
Sum	6 752 544	6 625 566

Av langsiktig gjeld på kr. (3 762 938) forfaller kr. 0 om mer enn 5 år.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

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.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017



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 - 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	3 060
Styremedlem	Tor Ivar Reitan via Reitan Eiendom Molde AS	2 234

Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	6 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 000	