



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 521 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERSTAD & LEKVEN DEVELOPMENT AS
Forretningsadresse: Paradisalléen 8
5232 PARADIS

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: Otto Lekven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 405 902	1 491 018
Sum inntekter		1 405 902	1 491 018
Kostnader			
Lønnskostnad	8	1 145 074	1 245 023
Avskrivning	1	68 350	68 350
Annen driftskostnad		178 638	161 319
Sum kostnader		1 392 061	1 474 692
Driftsresultat		13 841	16 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	76
Annen finansinntekt		2 455	1 886
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	3		
Sum finansinntekter		2 574	1 962
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	13 942	14 111
Sum finanskostnader		13 942	14 111
Netto finans		-11 368	-12 149
Ordinært resultat før skattekostnad		2 473	4 177
Skattekostnad	7	1 263	4 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 210	-655
Årsresultat		1 210	-655
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 210	-655
Totalresultat		1 210	-655
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 210	-655



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 210	-655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	83 900	85 163
Sum immaterielle eiendeler		83 900	85 163
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	284 791	353 141
Sum varige driftsmidler		284 791	353 141
Sum anleggsmidler		368 691	438 304
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre kortsiktige fordringer	2	962 533	756 244
Sum fordringer		962 533	756 244
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	27	27
Sum investeringer		27	27
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	233 819	411 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 819	411 482
Sum omløpsmidler		1 196 379	1 167 753
SUM EIENDELER		1 565 069	1 606 056

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer á kr 1 000)	5, 6	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-374 817	-376 027
Sum opptjent egenkapital		-374 817	-376 027
Sum egenkapital		225 183	223 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	516 752	622 824
Sum annen langsiktig gjeld		516 752	622 824
Sum langsiktig gjeld		516 752	622 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	19 453	25 748
Skyldige offentlige avgifter		86 373	144 383
Annen kortsiktig gjeld		717 310	589 129
Sum kortsiktig gjeld		823 135	759 260
Sum gjeld		1 339 887	1 382 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 565 069	1 606 056



Erstad & Lekven Development AS
RESULTATREGNSKAP

	Note	2019	2018
Sølginnntekt		1 405 902	1 491 018
Sum driftinnntekt		1 405 902	1 491 018
Lønnskostnad	8	1 145 074	1 245 023
Avskrivning	1	68 350	68 350
Annen driftskostnad		178 638	161 319
Sum driftskostnad		1 392 061	1 474 692
Driftsresultat		13 841	16 326
Annen renteinntekt		119	76
Annen finansinntekt		2 455	1 886
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	-13 942	-14 111
Resultat av finansposter		11 368	12 149
Resultat før skattekostnad		2 473	4 177
Skattekostnad	7	1 263	4 832
Resultat etter skattekostnad		1 210	-655
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Avsatt til annen egenkapital		1 210	-655
Sum disponert (dekket)		1 210	-655



Erstad & Lekven Development AS
BALANSE

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	83 900	85 163
Sum immaterielle eiendeler		83 900	85 163
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	284 791	353 141
Sum varige driftsmidler		284 791	353 141
Sum anleggsmidler		368 691	438 304
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	962 533	756 244
Sum fordringer		962 533	756 244
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	27	27
Sum investeringer		27	27
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	233 819	411 482
Sum omløpsmidler		1 196 379	1 167 753
SUM EIENDELER		1 565 069	1 606 056



Erstad & Lekven Development AS

BALANSE

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer á kr 1 000)	5, 6	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-374 817	-376 027
Sum opptjent egenkapital		-374 817	-376 027
Sum egenkapital		225 183	223 973
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	516 752	622 824
Sum annen langsiktig gjeld		516 752	622 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	19 453	25 748
Skyldige offentlige avgifter		86 373	144 383
Annen kortsiktig gjeld		717 310	589 129
Sum kortsiktig gjeld		823 135	759 260
Sum gjeld		1 339 887	1 382 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 565 069	1 606 056

Bergen, 26.06.2020

Styret i Erstad & Lekven Development AS

Otto Lekven

Styrets leder/daglig leder



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes laveste verdis prinsipp. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealiserte verdiendringer, resultatføres som finansposter.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Biler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	781 000	781 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	781 000	781 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	496 208	496 208
Balanseført verdi 31.12.2019	284 791	284 791
Årets avskrivninger	68 350	68 350
Avskrivningssatser:	10 %	

Note 2 Mellomværende med samarbeidende selskap

	2019	2018
Langsiktig gjeld	516 752	622 824
Leverandørgjeld	19 453	25 748
Andre fordringer	30 551	-

Langsiktig gjeld rentebelastes med NIBOR + 1 % og er i 2019 resultatført med kr 13 942

Note 3 Investeringer i børsnoterte aksjer

	Anskaff. kost	Urealisert verdiendring	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer	39 983	-39 956	27
Sum	39 983	-39 956	27



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd	42 160	17 382

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 600 000 består av 600 aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2019

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Otto Lekven	Styrets leder/daglig leder	9	1.5 %
Erstad & Lekven AS		591	98.5 %
Sum		600	100 %

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	600 000	-	-376 027	223 973
Årets resultat			1 210	
Egenkapital 31.12.2019	600 000	-	-374 817	225 183

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
---	------	------

Midlertidige forskjeller

Varige driftsmidler	150 393	185 143
Netto midlertidige forskjeller	150 393	185 143
Underskudd til fremføring	-531 756	-572 249
Grunnlag for utsatt skattefordel	-381 363	-387 106

Utsatt skatt 22 %	-83 900	-85 163
Effekt av endret skattesats på utsatt skatt	-	-
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-) i balansen	-83 900	-85 163

Fordeling av skattekostnaden	2019	2018
------------------------------	------	------

Betalbar skatt	-	-
For mye, for lite avsatt i fjor	-	-
Sum betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	1 263	960
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-	3 871
Skattekostnad	1 263	4 832

