



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 315 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEGLERHUSET LEA & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Haraldsgata 90
5528 HAUGESUND

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: Truls Østen Lea
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 949 866	5 246 210
Sum inntekter		8 949 866	5 246 210
Kostnader			
Varekostnad		2 047 448	1 649 893
Lønnskostnad	2, 4	4 357 424	2 580 163
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	110 789	96 707
Annen driftskostnad	2	2 352 174	1 838 754
Sum kostnader		8 867 835	6 165 517
Driftsresultat		82 031	-919 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 316	167
Sum finansinntekter		60 316	167
Annen rentekostnad		79 483	54 504
Sum finanskostnader		79 483	54 504
Netto finans		-19 167	-54 337
Ordinært resultat før skattekostnad		62 863	-973 644
Skattekostnad på ordinært resultat	6	25 695	-236 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 168	-737 090
Årsresultat		37 168	-737 090
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 168	-737 090
Totalresultat		37 168	-737 090
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3, 3	37 168	-737 090
Sum overføringer og disponeringer		37 168	-737 090



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	210 342	279 221
Utsatt skattefordel	6	210 859	236 554
Sum immaterielle eiendeler		421 201	515 775
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	142 475	184 386
Sum varige driftsmidler		142 475	184 386
Sum anleggsmidler		563 677	700 161
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 979 030	1 005 508
Andre fordringer		154 846	42 889
Sum fordringer		2 133 875	1 048 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	121 417	37 269
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 417	37 269
Sum omløpsmidler		2 255 292	1 085 666
SUM EIENDELER		2 818 969	1 785 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	711 921	749 090
Sum opptjent egenkapital		-711 921	-749 090
Sum egenkapital		288 079	250 910
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 544 679	989 509
Leverandørgjeld		156 667	209 262
Skyldige offentlige avgifter		429 141	187 279
Annen kortsiktig gjeld		400 402	148 867
Sum kortsiktig gjeld		2 530 890	1 534 917
Sum gjeld		2 530 890	1 534 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 818 969	1 785 827



Årsregnskap

**Meglerhuset Lea & Partnere
AS**

2017



Meglerhuset Lea & Partnere AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
	Salgsinntekt	8 949 866	5 246 210
	Sum driftsinntekter	8 949 866	5 246 210
	Varekostnad	2 047 448	1 649 893
2, 4	Lønnskostnad	4 357 424	2 580 163
5	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	110 789	96 707
2	Annen driftskostnad	2 352 174	1 838 754
	Sum driftskostnader	8 867 835	6 165 517
	Driftsresultat	82 031	-919 307
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	60 316	167
	Annen rentekostnad	-79 483	-54 504
	Netto finansresultat	-19 167	-54 337
	Ordinært resultat før skattekostnad	62 863	-973 644
6	Skattekostnad på ordinært resultat	-25 695	236 554
	ÅRSRESULTAT	37 168	-737 090
	OVERFØRINGER		
3	Overført til udekket tap	0	-737 090
3	Dekning av tidligere udekket tap	37 168	0
	Sum overføringer	37 168	-737 090



Meglerhuset Lea & Partnere AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Varemerke	210 342	279 221
6	Utsatt skattefordel	210 859	236 554
	Sum immaterielle eiendeler	421 201	515 775
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	142 475	184 386
	Sum varige driftsmidler	142 475	184 386
	Sum anleggsmidler	563 677	700 161
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
7	Kundefordringer	1 979 030	1 005 508
	Andre kortsiktige fordringer	154 846	42 889
	Sum fordringer	2 133 875	1 048 397
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	121 417	37 269
	Sum omløpsmidler	2 255 292	1 085 666
	SUM EIENDELER	2 818 969	1 785 827



Meglerhuset Lea & Partnere AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Selskapskapital (5 000 aksjer á kr 200)	1 000 000	1 000 000
	Sum innskutt egenkapital	1 000 000	1 000 000
	Opptjent egenkapital		
3	Udekket tap	-711 921	-749 090
	Sum opptjent egenkapital	-711 921	-749 090
	Sum egenkapital	288 079	250 910
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
7	Gjeld til kredittinstitusjoner	1 544 679	989 509
	Leverandørgjeld	156 667	209 262
	Skyldige offentlige avgifter	429 141	187 279
	Annen kortsiktig gjeld	400 402	148 867
	Sum kortsiktig gjeld	2 530 890	1 534 917
	Sum gjeld	2 530 890	1 534 917
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 818 969	1 785 827

Haugesund, den
Styret i Meglerhuset Lea & Partnere AS

Øystein Vestre
Styrets leder

Cicilie Therese Ødegård
Styremedlem

Karen Ane Pedersen
Styremedlem

Truls Østen Lea
Styremedlem/daglig leder



Meglerhuset Lea & Partnere AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når kontrakt er inngått. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Daglig leder	534 392	-	-

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2017 kr 60.000 ekskl. MVA. Kostnadsført godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 19.000 ekskl. MVA.

Note 3 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapitalbevegelser

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2017 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	200	1 000 000
Sum	5 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12.2017 var:

	Ordinære aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
<i>Tourless Holding AS</i>	3 000	3 000	60 %	60 %
<i>Karen Ane Pedersen</i>	1 000	1 000	20 %	20 %
<i>VNV AS</i>	1 000	1 000	20 %	20 %
Sum eiere med minst 5 % eierandel	5 000	5 000	100 %	100 %
Sum øvrige	-	-	0 %	0 %
Totalt antall aksjer	5 000	5 000	100 %	100 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Totalt antall aksjer
<i>Truls Ø. Lea (Tourless Holding AS)</i>	Styremedlem, daglig leder	3 000	3 000
<i>Øystein Vestre (VNV AS)</i>	Styremedlem	1 000	1 000
<i>Karen Ane Pedersen</i>	Styremedlem	1 000	1 000

Egenkapitalbevegelser

	Selskaps- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 1.1	1 000 000	-	-749 090	250 910
Resultat			37 168	37 168
Pr. 31.12	1 000 000	-	-711 921	288 079



Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	3 689 543	2 182 230
Folketrygdavgift	536 867	318 259
Pensjonskostnader	81 790	51 502
Andre ytelser	49 223	28 171
Sum	4 357 424	2 580 163

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Note 5 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Varemerke	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	343 830	216 484	560 314
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Tilgang egentilv. driftsmidler	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.17	343 830	216 484	560 314
Herav balansef. lånekostn. egentilvirkede driftsmidler	-	-	-
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-
Akk. avskrivninger 31.12.17	133 488	74 009	207 496
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.17	-	-	-
Akkumulerte avskr. og nedskr. 31.12.17	133 488	74 009	207 496
Bokført verdi pr. 31.12.17	210 342	142 475	352 818
Periodens avskrivninger	68 878	41 911	110 789
Periodens nedskrivninger	-	-	-
Periodens rev. nedskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	25 695	-236 554
Skattekostnad ordinært resultat	25 695	-236 554

Sats for beregning av betalbar skatt	24 %	25 %
Sats for beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel	23 %	24 %

Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen fremkommer som følger:

	2017	2016
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) i balansen pr. 01.01	-236 554	-
Årets endring i utsatt skatt	25 695	-236 554
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-	-
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) i balansen pr. 31.12	-210 859	-236 554



Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2017	2016
Årets totale skattekostnad	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Note 7 Pantstillelser m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	1 544 679	989 509
Sum	1 544 679	989 509

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2017	2016
Kundefordringer	1 979 030	1 005 508
Totalt	1 979 030	1 005 508

Note 8 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 121.417.

Note 9 Klientmidler og klientansvar

Totalt oppbevarer selskapet kr. 9.065.497 av midler som tilhører klientene. Klientmidlene er satt inn på særskilt konto. Foretaket har netto kr. 9.065.547 i klientgjeld. Differansen på kr. 50 fremkommer som følge av en feilregistrering.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5527 Haugesund
Norway

Tel.: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Meglerhuset Lea & Partnere AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Meglerhuset Lea & Partnere AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 37 168. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Meglerhuset Lea & Partnere AS

vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, den 30.06.2018
Deloitte AS

Per Sølve Lier Habbestad
statsautorisert revisor