



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 623 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEAKER HÅNDTVERKSSENTER AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 47
0284 OSLO

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: Arne Martin Løvli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2018

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 773 918	1 265 712
Annen driftsinntekt			15 143
Sum inntekter		2 773 918	1 280 855
Kostnader			
Varekostnad		1 506 166	788 698
Lønnskostnad	1, 2, 10	831 073	233 585
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			54 590
Annen driftskostnad	3	387 396	196 197
Sum kostnader		2 724 635	1 273 071
Driftsresultat		49 284	7 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	6
Sum finansinntekter		9	6
Annen rentekostnad		6 057	6 503
Sum finanskostnader		6 057	6 503
Netto finans		-6 048	-6 497
Ordinært resultat før skattekostnad		43 236	1 288
Skattekostnad på ordinært resultat			200
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 236	1 088
Årsresultat		43 236	1 088
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	43 236	1 088
Sum overføringer og disponeringer		43 236	1 088



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		456 549	492 046
Sum varer		456 549	492 046
Fordringer			
Kundefordringer	5	54 409	3 347
Andre fordringer		150 111	129 362
Sum fordringer		204 520	132 709
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	712	5 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		712	5 204
Sum omløpsmidler		661 781	629 959
SUM EIENDELER		661 781	629 959
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	289 115	332 351
Sum opptjent egenkapital		-289 115	-332 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-189 115	-232 351
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		397 418	346 580
Skyldige offentlige avgifter	6	207 908	137 755
Annen kortsiktig gjeld		245 571	377 975
Sum kortsiktig gjeld		850 897	862 310
Sum gjeld		850 897	862 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		661 781	629 959



Noter 2017

LILLEAKER HÅNDTVERKSSENTER 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 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	728 815	192 764
Arbeidsgiveravgift	92 457	28 788
Andre relaterte ytelser	9 801	12 034
Sum	831 073	233 585

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	209 545	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	16 986	0

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(90 398)	(77 267)	(13 131)
Skattemessig fremførbart underskudd	(289 324)	(259 219)	(30 105)
Netto forskjeller	(379 722)	(336 486)	(43 236)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	379 722	336 486	43 236
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 77 392

Note 5 - 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	54 409	3 347
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	54 409	3 347

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1. Skyldig skattetrekk er kr 32 219.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(332 351)	(232 351)
Årets resultat		43 236	43 236
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(289 115)	(189 115)



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gundersen, Finn Aage	45	45,00%
Løvlie, Arne Martin	45	45,00%
Bjerke, Espen Høigaard	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - 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 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder / daglig leder	Arne Martin Løvlie	45
Styremedlem	Espen Bjerke	10