



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 981 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLENG & GAMMELGAARD ARKITEKTER AS
Forretningsadresse: Øvraveien 69
8406 SORTLAND

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: Gøril Linneng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		953 042	1 658 898
Sum inntekter		953 042	1 658 898
Kostnader			
Varekostnad		183 905	214 072
Lønnskostnad	10, 11, 12	588 266	506 852
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 577	6 313
Annen driftskostnad	13	290 913	339 581
Sum kostnader		1 064 661	1 066 818
Driftsresultat		-111 618	592 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		480	442
Sum finansinntekter		480	442
Annen rentekostnad		280	459
Sum finanskostnader		280	459
Netto finans		200	-17
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 418	592 063
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-378	148 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 040	444 037
Årsresultat		-111 040	444 037
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Annen egenkapital		-411 040	444 037
Sum overføringer og disponeringer		-111 040	444 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4		1 577
Sum varige driftsmidler			1 577
Sum anleggsmidler		0	1 577
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	193 750	141 400
Sum fordringer		193 750	141 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 074 171	1 429 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 074 171	1 429 065
Sum omløpsmidler		1 267 921	1 570 465
SUM EIENDELER		1 267 921	1 572 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		233 953	644 994
Sum opptjent egenkapital		233 953	644 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		263 953	674 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			378
Sum avsetninger for forpliktelser			378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 875	11 721
Betalbar skatt	5		149 619
Skyldige offentlige avgifter		312 864	435 448
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		389 229	299 882
Sum kortsiktig gjeld		1 003 968	896 671
Sum gjeld		1 003 968	897 049
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 267 921	1 572 042



Noter 2017

LILLENG & GAMMELGAARD ARKITEKTER 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.

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.

Note 1 - 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
Anleggsmidler	1 577	0	1 577
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(109 561)	109 561
Netto forskjeller	1 577	(109 561)	111 138
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	109 561	(109 561)
Sum midlertidige forskjeller	1 577	0	1 577
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	378	0	378

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 199

Note 2 - 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	193 750	141 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	193 750	141 400



Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	644 994	674 994
Årets resultat		(111 040)	(111 040)
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	233 953	263 953

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	25 251
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	25 251
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(23 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(25 251)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	(1 577)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(111 418)	592 063
+/- Permanente forskjeller	280	101
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 577	6 313
Årets skattegrunnlag	(109 561)	598 477
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		149 619
Sum		149 619
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
+/- Endring i utsatt skatt	(378)	(1 594)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(378)	148 026
Betalbar skatt i skattekostnad		149 619
Betalbar skatt i balansen	0	149 619

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



Gammelgaard, Finn Krog	15	50,00%
Lilleng, Gøril	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Gøril Lilleng	15
Styremedlen	Finn Gammelgaard	15

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 522. Skyldig skattetrekk er kr 143 137.

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	548 640	468 140
Arbeidsgiveravgift	28 205	24 099
Andre relaterte ytelser	11 421	14 613
Sum	588 266	506 852

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.