



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 511 856
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: ØSTERÅS PARK BOLIGSAMEIE
Forretningsadresse: Idrettsveien 9
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sand Jørn Ketil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,2	714 073	0
Sum inntekter		714 073	0
Kostnader			
Lønnskostnad	3	0	0
Annen driftskostnad	4,5,6,7 ,8,9,10 ,11	491 343	0
Sum kostnader		491 342	0
Driftsresultat		222 731	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	0
Sum finansinntekter		687	0
Netto finans		-687	0
Ordinært resultat før skattekostnad		223 417	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		223 417	0
Årsresultat		223 418	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		223 418	0
Sum overføringer og disponeringer		223 418	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		65 404	0
Sum fordringer		65 404	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		243 936	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		243 936	0
Sum omløpsmidler		309 340	0
SUM EIENDELER		309 340	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		223 418	0
Sum opptjent egenkapital		223 418	0
Sum egenkapital	13	223 418	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Leverandørgjeld		81 139	0
Annen kortsiktig gjeld	12	4 783	0
Sum kortsiktig gjeld		85 922	0
Sum gjeld		85 922	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		309 340	0



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Østerås Park boligsameie

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østerås Park boligsameies årsregnskap som viser et overskudd på kr 223 418. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endring av disponible midler 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 sameiets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 sameiet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av all informasjon i årsrapporten, med unntak av årsregnskapet og revisjonsberetningen. Øvrig informasjon omfatter også budsjettall som er presentert sammen med årsregnskapet.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 sameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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

Offisielt

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Molde	Strøme
Arendal	Hamar	Ski	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodø	Kjeller	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - 2018 - Østerås Park boligsameie

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 årsregnskapet, 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 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 sameiets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om sameiets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, 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 sameiet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

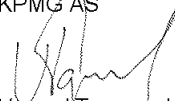
Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. mai 2019
KPMG AS


Vegard Tangerud
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
B. Endring i arbeidskapital		
Årets resultat	223 418	0
B. Endring arbeidskapital	223 418	0
C. Arbeidskapital	223 418	0
Spesifikasjon av arbeidskapital:		
Omløpsmidler	309 340	0
Kortsiktig gjeld	-85 922	0
C. Arbeidskapital	223 418	0

Sameiets arbeidskapital er de økonomiske midlene som de har til rådighet pr. 31.12
De defineres som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.



Resultatregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
INNTEKT					
Leieinntekt					
Innkrevd felleskostnad	1	713 123	0	574 000	911 000
Sum leieinntekt		713 123	0	574 000	911 000
Andre inntekter					
Diverse inntekt	2	950	0	0	0
Sum annen inntekt		950	0	0	0
Sum inntekt		714 073	0	574 000	911 000
KOSTNAD					
Lønnskostnad					
Lønnskostnad	3	0	0	4 230	4 230
Styrehonorar	3	0	0	30 000	30 000
Driftskostnad					
Energikostnad	4	96 930	0	20 000	150 000
Kostnad eiendom/lokaler	5	114 582	0	192 935	205 500
Kommunale avgifter/renovasjon	6	96 644	0	105 000	173 000
Lisenser, leie av maskiner ol.		0	0	6 000	6 000
Verktøy, inventar og driftsmateriell	7	925	0	1 000	2 000
Reparasjon og vedlikehold	8	36 119	0	45 175	150 500
Revisjonshonorar	9	4 233	0	4 000	4 400
Forretningsførerhonorar		40 940	0	49 000	51 000
Andre honorar	10	1 563	0	1 000	2 600
Kontorkostnad		0	0	1 000	1 000
TV/bredbånd		61 019	0	82 000	78 000
Forsikringer		34 774	0	34 774	44 000
Andre kostnader	11	3 614	0	5 000	6 500
Sum kostnad		491 342	0	581 114	908 730
Driftsresultat		222 731	0	-7 114	2 270
FINANSPOSTER					
Renteinntekt		687	0	0	0
Netto finansposter		-687	0	0	0
Årsresultat		223 418	0	-7 114	2 270
Overført sameiekapital		223 418	0	0	0
SUM OVERFØRINGER		223 418	0	0	0



Balanse 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Forskuddsbetalte kostnader		65 404	0
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		243 936	0
Sum omløpsmidler		309 340	0
SUM EIENDELER		309 340	0



Balanse 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		223 418	0
Sum opptjent egenkapital		223 418	0
Sum egenkapital	13	223 418	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnad		4 119	0
Leverandørgjeld		81 139	0
Annen kortsiktig gjeld	12	664	0
Sum kortsiktig gjeld		85 922	0
Sum gjeld		85 922	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		309 340	0

Sted: _____

Dato: _____

Jørn Ketil Sand
Styreleder

Ole Henrik Næss
Styremedlem

Janicke Merete Stange Sørum
Styremedlem



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 0 - Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 50.000,-. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Felleskostnader bokføres og inntektsføres i takt med opptjening. Inntektsføring ved salg av varer/ tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenesten inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 1 - Innkrevde felleskostnader

	2018	2017
3600 Innkrevde felleskostn. drift	380 166	0
3609 Leie parkering	26 779	0
3610 Sameieinnbetalinger	130 900	0
3618 Leietillegg strøm	107 439	0
3620 Leietillegg Kabel-TV/internett	67 839	0
Sum	713 123	0

Konto 3610: Oppstartskapital.

Note 2 - Andre driftsinntekter

	2018	2017
3990 Andre driftsinntekter	950	0
Sum	950	0

Salg av fjernkontroll

Note 3 - Lønnskostnader og styrehonorar

	2018	2017
--	------	------

Personalkostnader omfatter lønns- og personalkostnader, samt arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 0

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Energikostnader

	2018	2017
6200 Strøm- og energikostnader	96 930	0
Sum	96 930	0

Note 5 - Kostnad eiendom/lokaler

	2018	2017
6310 Faste kostnader innleid vaktmestertjeneste	25 449	0
6340 Heisalarm	257	0
6341 Brannalarm	25 883	0
6361 Fast renhold	49 868	0
6391 Snømåking/strøing	13 125	0
Sum	114 582	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 6 - Kommunale avgifter

	2018	2017
6329 Kommunale avgifter	96 644	0
Sum	96 644	0

Note 7 - Verktøy, inventar og driftsmateriell

	2018	2017
6552 Driftsmateriell	925	0
Sum	925	0

Note 8 - Reparasjon og vedlikehold

	2018	2017
6605 Vedlikehold fellesanlegg	2 761	0
6611 Vedlikehold heiser	4 793	0
6621 Vedlikehold tekniske anlegg	14 721	0
6648 Vedlikehold dører og porter	13 844	0
Sum	36 119	0

Note 9 - Revisjonshonorar

	2018	2017
6700 Revisjonshonorar	4 233	0
Sum	4 233	0

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.

Note 10 - Andre honorar

	2018	2017
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	1 563	0
Sum	1 563	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 11 - Andre kostnader

	2018	2017
7770 Betalingskostnader	1 143	0
7772 Omkostninger inkasso	120	0
7773 Omkostninger innkreving	100	0
7790 Andre kostnader	2 250	0
Sum	3 614	0

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
2979 Andre forskudd	664	0
Sum	664	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 13 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Årets resultat	0	223 418	223 418
Sum opptjent egenkapital	0	223 418	223 418
Sum egenkapital	0	223 418	223 418



Resultat og balanse med noter for Østerås Park Boligsameie.

Dokumentet er signert elektronisk av:

For Østerås Park Boligsameie

Styreleder	Jørn Ketil Sand (sign.)	13.05.2019
Styremedlem	Janicke Merete Stange Sørum (sign.)	13.05.2019
Styremedlem	Ole Henrik Næss (sign.)	25.03.2019



Årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
B. Endring i arbeidskapital		
Årets resultat	223 418	0
B. Endring arbeidskapital	223 418	0
C. Arbeidskapital	223 418	0
Spesifikasjon av arbeidskapital:		
Omløpsmidler	309 340	0
Kortsiktig gjeld	-85 922	0
C. Arbeidskapital	223 418	0

Sameiets arbeidskapital er de økonomiske midlene som de har til rådighet pr. 31.12
De defineres som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.



Resultatregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
INNTEKT					
Leieinntekt					
Innkrevd felleskostnad	1	713 123	0	574 000	911 000
Sum leieinntekt		713 123	0	574 000	911 000
Andre inntekter					
Diverse inntekt	2	950	0	0	0
Sum annen inntekt		950	0	0	0
Sum inntekt		714 073	0	574 000	911 000
KOSTNAD					
Lønnskostnad					
Lønnskostnad	3	0	0	4 230	4 230
Styreonorar	3	0	0	30 000	30 000
Driftskostnad					
Energikostnad	4	96 930	0	20 000	150 000
Kostnad eiendom/lokaler	5	114 582	0	192 935	205 500
Kommunale avgifter/renovasjon	6	96 644	0	105 000	173 000
Lisenser, leie av maskiner ol.		0	0	6 000	6 000
Verktøy, inventar og driftsmateriell	7	925	0	1 000	2 000
Reparasjon og vedlikehold	8	36 119	0	45 175	150 500
Revisjonshonorar	9	4 233	0	4 000	4 400
Forretningsførerhonorar		40 940	0	49 000	51 000
Andre honorar	10	1 563	0	1 000	2 600
Kontorkostnad		0	0	1 000	1 000
TV/bredbånd		61 019	0	82 000	78 000
Forsikringer		34 774	0	34 774	44 000
Andre kostnader	11	3 614	0	5 000	6 500
Sum kostnad		491 342	0	581 114	908 730
Driftsresultat		222 731	0	-7 114	2 270
FINANSPOSTER					
Renteinntekt		687	0	0	0
Netto finansposter		-687	0	0	0
Årsresultat		223 418	0	-7 114	2 270
Overført sameiekapital		223 418	0	0	0
SUM OVERFØRINGER		223 418	0	0	0



Balanse 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Forskuddsbetalte kostnader		65 404	0
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		243 936	0
Sum omløpsmidler		309 340	0
SUM EIENDELER		309 340	0



Balanse 2018 Østerås Park Boligsameie

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		223 418	0
Sum opptjent egenkapital		223 418	0
Sum egenkapital	13	223 418	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnad		4 119	0
Leverandørgjeld		81 139	0
Annen kortsiktig gjeld	12	664	0
Sum kortsiktig gjeld		85 922	0
Sum gjeld		85 922	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		309 340	0

Sted: _____

Dato: _____

Jørn Ketil Sand
Styreleder

Ole Henrik Næss
Styremedlem

Janicke Merete Stange Sørum
Styremedlem



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 0 - Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 50.000,-. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Felleskostnader bokføres og inntektsføres i takt med opptjening. Inntektsføring ved salg av varer/ tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenesten inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 1 - Innkrevde felleskostnader

	2018	2017
3600 Innkrevde felleskostn. drift	380 166	0
3609 Leie parkering	26 779	0
3610 Sameieinnbetalinger	130 900	0
3618 Leietillegg strøm	107 439	0
3620 Leietillegg Kabel-TV/internett	67 839	0
Sum	713 123	0

Konto 3610: Oppstartskapital.

Note 2 - Andre driftsinntekter

	2018	2017
3990 Andre driftsinntekter	950	0
Sum	950	0

Salg av fjernkontroll

Note 3 - Lønnskostnader og styrehonorar

	2018	2017
--	------	------

Personalkostnader omfatter lønns- og personalkostnader, samt arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 0

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Energikostnader

	2018	2017
6200 Strøm- og energikostnader	96 930	0
Sum	96 930	0

Note 5 - Kostnad eiendom/lokaler

	2018	2017
6310 Faste kostnader innleid vaktmestertjeneste	25 449	0
6340 Heisalarm	257	0
6341 Brannalarm	25 883	0
6361 Fast renhold	49 868	0
6391 Snømåking/strøing	13 125	0
Sum	114 582	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 6 - Kommunale avgifter

	2018	2017
6329 Kommunale avgifter	96 644	0
Sum	96 644	0

Note 7 - Verktøy, inventar og driftsmateriell

	2018	2017
6552 Driftsmateriell	925	0
Sum	925	0

Note 8 - Reparasjon og vedlikehold

	2018	2017
6605 Vedlikehold fellesanlegg	2 761	0
6611 Vedlikehold heiser	4 793	0
6621 Vedlikehold tekniske anlegg	14 721	0
6648 Vedlikehold dører og porter	13 844	0
Sum	36 119	0

Note 9 - Revisjonshonorar

	2018	2017
6700 Revisjonshonorar	4 233	0
Sum	4 233	0

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.

Note 10 - Andre honorar

	2018	2017
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	1 563	0
Sum	1 563	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 11 - Andre kostnader

	2018	2017
7770 Betalingskostnader	1 143	0
7772 Omkostninger inkasso	120	0
7773 Omkostninger innkreving	100	0
7790 Andre kostnader	2 250	0
Sum	3 614	0

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
2979 Andre forskudd	664	0
Sum	664	0



Noter årsregnskap 2018 Østerås Park Boligsameie

Note 13 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Årets resultat	0	223 418	223 418
Sum opptjent egenkapital	0	223 418	223 418
Sum egenkapital	0	223 418	223 418