



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 098 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUMA BYGG AS
Forretningsadresse: Rypevegen 3
1929 AULI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jens Møller Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 202 042	7 232 294
Annen driftsinntekt		59 873	
Sum inntekter		3 261 915	7 232 294
Kostnader			
Varekostnad		863 716	2 616 094
Lønnskostnad	2	1 903 848	3 300 499
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 716	60 816
Annen driftskostnad	2	524 909	637 433
Sum kostnader		3 297 189	6 614 841
Driftsresultat		-35 274	617 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		366	678
Sum finansinntekter		366	678
Annen rentekostnad		798	
Sum finanskostnader		798	
Netto finans		-432	678
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 706	618 131
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-7 373	138 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 333	479 726
Årsresultat		-28 333	479 726
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 333	479 726
Totalresultat		-28 333	479 726
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-28 334	479 726



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-28 334	479 726



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	25 952	35 174
Sum immaterielle eiendeler		25 952	35 174
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	26 263	35 563
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 768	6 184
Sum varige driftsmidler		37 031	41 747
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		70 983	84 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		526 181	499 534
Andre kortsiktige fordringer		96 468	61 432
Sum fordringer		622 649	560 966
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 611 211	2 133 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 611 211	2 133 693
Sum omløpsmidler		2 233 860	2 694 659
SUM EIENDELER		2 304 843	2 779 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	1 458 213	1 486 547
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		1 458 213	1 486 547
Sum egenkapital		1 558 213	1 586 547
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 256	79 830
Betalbar skatt	4		109 221
Skyldig offentlige avgifter		322 015	532 319
Annen kortsiktig gjeld		366 359	471 663
Sum kortsiktig gjeld		746 630	1 193 033
Sum gjeld		746 630	1 193 033
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 304 843	2 779 580



Uavhengig revisors beretning

Til styret i Luma Bygg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Luma Bygg AS's årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettvisende bilde av Selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avvirket.

Medlem av Den Norske Revisorforening

KR Revisjon AS
Fiolvegen 26
2052 Jessheim

Mailadresse: roar@krgruppen.no
Org.nr. 990 214 263
Tlf. 957 39430



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.

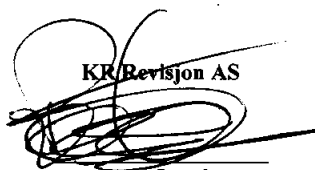
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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.

Jessheim, 19. mars 2021


KR/Revisjon AS
Roar Lunde
Statsautorisert Revisor

Medlem av Den Norske Revisorforening

KR Revisjon AS
Fiolvegen 26
2052 Jessheim

Mailadresse: roar@krgruppen.no
Org.nr. 990 214 263
Tlf. 957 39430



Årsregnskap 2020

Luma Bygg AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 971 098 449



Resultatregnskap

Luma Bygg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 202 042	7 232 294
Annen driftsinntekt		59 873	0
Sum driftsinntekter		3 261 915	7 232 294
Varekostnad		863 716	2 616 094
Lønnskostnad	2	1 903 848	3 300 499
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 716	60 816
Annen driftskostnad	2	524 909	637 433
Sum driftskostnader		3 297 189	6 614 841
Driftsresultat		-35 274	617 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		366	678
Annen rentekostnad		798	0
Resultat av finansposter		-432	678
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 706	618 131
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-7 373	138 405
Årsresultat		-28 333	479 726
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-28 334	479 726
Sum overføringer		-28 334	479 726



Balanse
Luma Bygg AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	25 952	35 174
Sum immaterielle eiendeler		25 952	35 174
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	26 263	35 563
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 768	6 184
Sum varige driftsmidler		37 031	41 747
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		70 983	84 921
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		526 181	499 534
Andre kortsiktige fordringer		96 468	61 432
Sum fordringer		622 649	560 966
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 611 211	2 133 693
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 611 211	2 133 693
Sum omløpsmidler		2 233 860	2 694 659
Sum eiendeler		2 304 843	2 779 580



Balanse
Luma Bygg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 8	1 458 213	1 486 547
Sum opptjent egenkapital		<u>1 458 213</u>	<u>1 486 547</u>
Sum egenkapital		<u>1 558 213</u>	<u>1 586 547</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 256	79 830
Betalbar skatt	4	0	109 221
Skyldig offentlige avgifter		322 015	532 319
Annen kortsiktig gjeld		366 359	471 663
Sum kortsiktig gjeld		<u>746 630</u>	<u>1 193 033</u>
Sum gjeld		<u>746 630</u>	<u>1 193 033</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 304 843</u>	<u>2 779 580</u>

Auli, 19.03.2021
Styret i Luma Bygg AS

Jens Møller Madsen
Styrets leder

Jan Kallesøe Lund
Styremedlem

Anita Mørk Madsen
Styremedlem

Rigmor Løkken Lund
Styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norsk regnskapsstandard for små foretak. I det følgende beskrives benyttede regnskapsprinsipper nærmere.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnadene bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 554 616	2 801 545
Arbeidsgiveravgift	224 070	389 601
Pensjonskostnader	35 122	30 262
Andre ytelser	90 041	79 090
Sum	1 903 848	3 300 499

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 5

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/styret

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til noen av de ledende deltagerne i selskapet.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er innbetalt kr 35 122 til ordningen i 2020.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 16 400,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	16 400
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	16 400

Note 3 Anleggsmidler

	Materielle Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 109 997	1 109 997
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 109 997	1 109 997
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 072 966	1 072 966
= Bokført verdi 31.12.20	37 031	37 031
Årets ordinære avskrivninger	4 716	4 716
Økonomisk levetid	3-6 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-16 595	109 221
Endring i utsatt skattefordel	9 222	29 184
Skattekostnad ordinært resultat	-7 373	138 405
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-35 706	618 131
Permanente forskjeller	2 190	10 983
Endring i midlertidige forskjeller	-41 914	39
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-132 695
Skattepliktig inntekt	-75 431	496 458
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	109 221
Skatt på tilbakeført underskudd	-16 595	0
Sum betalbar skatt i balansen	-16 595	109 221

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-117 966	-159 880	-41 914
Sum	-117 966	-159 880	-41 914
Grunnlag for utsatt skattefordel	-117 966	-159 880	-41 914
Utsatt skattefordel (22 %)	-25 952	-35 174	-9 221

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	87 816	198 726



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Luma Bygg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Kallesø Lund	50	50,0	50,0
Jens Møller Madsen	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jens Møller Madsen	Styrets leder	50
Totalt antall aksjer		50

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	100 000	1 486 547	1 586 547
Årets resultat		-28 334	-28 334
Foreslått utbytte		0	0
Pr 31.12.2020	100 000	1 458 213	1 558 213

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien har hatt negativ effekt på foretakets resultater i 2020. Det har vært behov for delvis permitteringer i løpet av året. Det er også søkt om kompensasjonstilskudd i forbindelse med omsetningstap som følge av koronapandemien. På grunn av spesielle skatteregler i forbindelse med koronapandemien er underskuddet i 2020 tilbakeført mot overskuddet i 2019. I tillegg har selskapet oppspart egenkapital på kr 1 458 213. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



ORDINÆR GENERALFORSAMLING

I LUMA BYGG AS

ble avholdt den 20. mars 2021

Tilstede var: Jens Møller Madsen (50% eierandel)
Jan Kallesøe Lund (50% eierandel)

Således var alle aksjene representert.

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder og representant til å undertegne protokollen

Jens Møller Madsen ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallingen, og denne ble således godkjent.

3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen

Jan Kallesøe Lund ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder utdeling av utbytte

Styrets forslag til selskapets årsregnskap med revisors beretning ble gjennomgått.

Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

5. Fastsettelse av styrets honorar for siste år (eventuelle retningslinjer for kommende år)

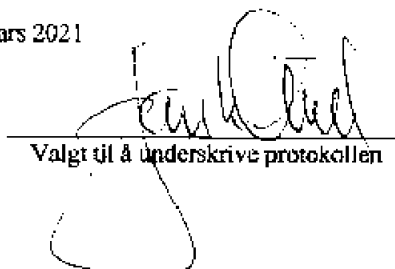
Det ble vedtatt å ikke utbetale styrchonorarer i 2021

6. Godkjenning av honorar til selskapets revisor

Det ble vedtatt å dekke revisors honorar etter regning.


Møteleder

Auli, den 20. mars 2021


Valgt til å underskrive protokollen



Årsregnskap 2020

Luma Bygg AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 971 098 449



Resultatregnskap

Luma Bygg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 202 042	7 232 294
Annen driftsinntekt		59 873	0
Sum driftsinntekter		3 261 915	7 232 294
Varekostnad		863 716	2 616 094
Lønnskostnad	2	1 903 848	3 300 499
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 716	60 816
Annen driftskostnad	2	524 909	637 433
Sum driftskostnader		3 297 189	6 614 841
Driftsresultat		-35 274	617 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		366	678
Annen rentekostnad		798	0
Resultat av finansposter		-432	678
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 706	618 131
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-7 373	138 405
Årsresultat		-28 333	479 726
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-28 334	479 726
Sum overføringer		-28 334	479 726



Balanse Luma Bygg AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	25 952	35 174
Sum immaterielle eiendeler		25 952	35 174
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	26 263	35 563
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 768	6 184
Sum varige driftsmidler		37 031	41 747
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		70 983	84 921
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		526 181	499 534
Andre kortsiktige fordringer		96 468	61 432
Sum fordringer		622 649	560 966
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 611 211	2 133 693
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 611 211	2 133 693
Sum omløpsmidler		2 233 860	2 694 659
Sum eiendeler		2 304 843	2 779 580



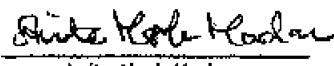
Balanse


Luma Bygg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 8	1 458 213	1 486 547
Sum opptjent egenkapital		1 458 213	1 486 547
Sum egenkapital		1 558 213	1 586 547
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 256	79 830
Betalbar skatt	4	0	109 221
Skyldig offentlige avgifter		322 015	532 319
Annen kortsiktig gjeld		366 359	471 663
Sum kortsiktig gjeld		746 630	1 193 033
Sum gjeld		746 630	1 193 033
Sum egenkapital og gjeld		2 304 843	2 779 580

Auli, 19.03.2021
Styret i Luma Bygg AS


Jens Møller Madsen
Styrets leder


Anita Mørk Madsen
Styremedlem


Jan Kallese Lund
Styremedlem


Rigmor Løkken Lund
Styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norsk regnskapsstandard for små foretak. I det følgende beskrives benyttede regnskapsprinsipper nærmere.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnadene bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 554 616	2 801 545
Arbeidsgiveravgift	224 070	389 601
Pensjonskostnader	35 122	30 262
Andre ytelser	90 041	79 090
Sum	1 903 848	3 300 499

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 5

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/styret

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til noen av de ledende deltagerne i selskapet.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er innbetalt kr 35 122 til ordningen i 2020.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 16 400,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	16 400
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	16 400

Note 3 Anleggsmidler

	Materielle Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 109 997	1 109 997
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 109 997	1 109 997
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 072 966	1 072 966
= Bokført verdi 31.12.20	37 031	37 031
Årets ordinære avskrivninger	4 716	4 716
Økonomisk levetid	3-6 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-16 595	109 221
Endring i utsatt skattefordel	9 222	29 184
Skattekostnad ordinært resultat	-7 373	138 405
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-35 706	618 131
Permanente forskjeller	2 190	10 983
Endring i midlertidige forskjeller	-41 914	39
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-132 695
Skattepliktig inntekt	-75 431	496 458
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	109 221
Skatt på tilbakeført underskudd	-16 595	0
Sum betalbar skatt i balansen	-16 595	109 221

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-117 966	-159 880	-41 914
Sum	-117 966	-159 880	-41 914
Grunnlag for utsatt skattefordel	-117 966	-159 880	-41 914
Utsatt skattefordel (22 %)	-25 952	-35 174	-9 221

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	87 816	198 726



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Luma Bygg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Kallesø Lund	50	50,0	50,0
Jens Møller Madsen	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jens Møller Madsen	Styrets leder	50
Totalt antall aksjer		50

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	100 000	1 486 547	1 586 547
Årets resultat		-28 334	-28 334
Foreslått utbytte		0	0
Pr 31.12.2020	100 000	1 458 213	1 558 213

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien har hatt negativ effekt på foretakets resultater i 2020. Det har vært behov for delvis permitteringer i løpet av året. Det er også søkt om kompensasjonstilskudd i forbindelse med omsetningstap som følge av koronapandemien. På grunn av spesielle skatteregler i forbindelse med koronapandemien er underskuddet i 2020 tilbakeført mot overskuddet i 2019. I tillegg har selskapet oppspart egenkapital på kr 1 458 213. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.