



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 684 525
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESTRØM ØRE NESE HALS AS
Forretningsadresse: Dampsagveien 2A
2000 LILLESTRØM

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: Stein Petter Dye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 555 779	5 344 380
Annen driftsinntekt		5 661 737	1 612 778
Sum inntekter		7 217 516	6 957 158
Kostnader			
Varekostnad		145 036	107 123
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 664 067	4 642 364
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	87 198	76 733
Annen driftskostnad	11	1 691 259	1 889 279
Sum kostnader		6 587 560	6 715 498
Driftsresultat		629 956	241 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 868	2 635
Sum finansinntekter		1 868	2 635
Annen rentekostnad		1 618	2 886
Annen finanskostnad			911
Sum finanskostnader		1 618	3 797
Netto finans		250	-1 162
Ordinært resultat før skattekostnad		630 206	240 498
Skattekostnad på ordinært resultat	5	151 668	35 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		478 538	205 278
Årsresultat		478 538	205 278
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			132 794
Annen egenkapital		478 538	72 484
Sum overføringer og disponeringer		478 538	205 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	271 910	230 198
Sum varige driftsmidler		271 910	230 198
Sum anleggsmidler		271 910	230 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	17 034	
Andre fordringer		159 913	192 055
Sum fordringer		176 947	192 055
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 399 842	985 073
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 399 842	985 073
Sum omløpsmidler		1 576 790	1 177 128
SUM EIENDELER		1 848 699	1 407 326
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	8	551 022	72 484
Sum opptjent egenkapital		551 022	72 484
Sum egenkapital		581 022	102 484
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 416	5 424
Sum avsetninger for forpliktelser		2 416	5 424
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 416	5 424
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 173	209 261
Betalbar skatt	5	154 676	29 796
Skyldige offentlige avgifter		360 074	316 594
Annen kortsiktig gjeld	3	624 338	743 767
Sum kortsiktig gjeld		1 265 261	1 299 418
Sum gjeld		1 267 677	1 304 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 848 699	1 407 326



Noter 2018

Lillestrøm Øre Nese Hals 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.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 647 078	3 658 717
Arbeidsgiveravgift	571 924	538 433
Andre relaterte ytelser	445 065	445 213
Sum	4 664 067	4 642 364

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 504 367	1 504 367

Mellomregning med aksjonær

	2018	2017
Gjeld indirekte til aksjonær via ENK	7 804	140 995
Gjeld direkte til aksjonær fra selskapet	254 064	241 153
Sum gjeld til aksjonær	261 868	382 148

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	383 663
Tilgang i året	128 910
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	512 573
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(153 464)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(240 662)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	271 910
Årets avskrivninger	(87 198)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	630 206	240 498
+/- Permanente forskjeller	29 697	15 275
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 601	14 784
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(146 408)
Årets skattegrunnlag	672 504	124 148
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	154 676	29 796
Sum	154 676	29 796
+/- Endring i utsatt skatt	(3 008)	5 424
Skattekostnad i resultatregnskapet	151 668	35 220
Betalbar skatt i skattekostnad	154 676	29 796
Betalbar skatt i balansen	154 676	29 796

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	23 582	10 982	12 601
Sum midlertidige forskjeller	23 582	10 982	12 601
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	5 424	2 416	3 008

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 207 908. Skyldig skattetrekk er kr 207 334.



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	72 484	102 484
Årets resultat		478 538	478 538
Egenkapital 31.12.2018	30 000	551 022	581 022

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	30 000

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har en aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Helge Rudjord (daglig leder / styrets leder)	1 000	100%

Note 11 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	17 034	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 034	



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i
Lillestrøm Øre Nese Hals AS
org.nr. 916 684 525

NITSCHKE AS

Gamle Drammensvei 40, 1369 STABEKK
Postboks 23, 1321 STABEKK

Telefon: +47 67 10 77 00

E-post: post@nitschke.no

Foretaksregistrert NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillestrøm Øre Nese Hals AS som viser et overskudd på kr 478 538. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 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.

NITSCHKE

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 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 for Lillestrøm Øre Nese Hals AS

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.

Stabekk, 28. mars 2019

NITSCHKE AS

Simen Jagland
statsautorisert revisor