



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 521 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERSTAD & LEKVEN DEVELOPMENT AS
Forretningsadresse: Paradisalléen 8
5232 PARADIS

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: Otto Lekven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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 | | | |
| Salgsinntekt | | 1 491 018 | 1 661 913 |
| Sum inntekter | | 1 491 018 | 1 661 913 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 8 | 1 245 023 | 1 403 357 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 68 350 | 68 350 |
| Annen driftskostnad | | 161 319 | 175 705 |
| Sum kostnader | | 1 474 692 | 1 647 411 |
| Driftsresultat | | 16 326 | 14 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 76 | 101 |
| Annen finansinntekt | | 1 886 | |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 3 | | |
| Sum finansinntekter | | 1 962 | 101 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 14 111 | 13 960 |
| Sum finanskostnader | | 14 111 | 13 960 |
| Netto finans | | -12 149 | -13 859 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 177 | 642 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 4 832 | 4 295 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -655 | -3 653 |
| Årsresultat | | -655 | -3 653 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -655 | -3 653 |
| Totalresultat | | -655 | -3 653 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|---------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -655 | -3 653 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -655 | -3 653 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 85 163 | 89 995 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 85 163 | 89 995 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 1 | 353 141 | 421 491 |
| Sum varige driftsmidler | | 353 141 | 421 491 |
| Sum anleggsmidler | | 438 304 | 511 486 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | | 322 375 |
| Andre fordringer | 2 | 756 244 | 802 955 |
| Sum fordringer | | 756 244 | 1 125 330 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 27 | 27 |
| Sum investeringer | | 27 | 27 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 411 482 | 148 001 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 411 482 | 148 001 |
| Sum omløpsmidler | | 1 167 753 | 1 273 358 |
| SUM EIENDELER | | 1 606 056 | 1 784 844 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5, 6 | 600 000 | 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 600 000 | 600 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -376 027 | -375 372 |
| Sum opptjent egenkapital | | -376 027 | -375 372 |
| Sum egenkapital | | 223 973 | 224 628 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 622 824 | 618 785 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 622 824 | 618 785 |
| Sum langsiktig gjeld | | 622 824 | 618 785 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 25 748 | 39 537 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 144 383 | 128 273 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 589 129 | 773 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 759 260 | 941 431 |
| Sum gjeld | | 1 382 084 | 1 560 216 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 606 056 | 1 784 844 |



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Sauginntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes laveste verdis prinsipp. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealiserte verdiendringer, resultatføres som finansposter.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Biler | Totalt |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 781 000 | 781 000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 781 000 | 781 000 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018 | 427 858 | 359 508 |
| Balanseført verdi 31.12.2018 | 353 141 | 421 491 |
| Årets avskrivninger | 68 350 | 68 350 |
| Avskrivningssatser: | 10 % | |

Note 2 Mellomværende med samarbeidende selskap

| | 2018 | 2017 |
|------------------|---------|---------|
| Langsiktig gjeld | 622 824 | 618 785 |
| Leverandørgjeld | 25 748 | 39 537 |
| Kundefordringer | - | 323 375 |

Langsiktig gjeld rentebelastes med NIBOR + 1 % og er i 2018 resultatført med kr 14 111.

Note 3 Investeringer i børsnoterte aksjer

| | Anskaff. kost | Urealisert verdiendring | Balanseført verdi |
|-----------------------|------------------|----------------------------|----------------------|
| Markedsbaserte aksjer | 39 983 | -39 956 | 27 |
| Sum | 39 983 | -39 956 | 27 |



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Bundne midler

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|--------|------|
| Herav bundne bankinnskudd | 17 382 | 2 |

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 600 000 består av 600 aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

| Navn | Verv | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| Otto Lekven | Styrets leder/daglig leder | 9 | 1,5 % |
| Erstad & Lekven AS | | 591 | 98,5 % |
| Sum | | 600 | 100,0 % |

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Note 6 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|-------------------|----------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 600 000 | - | -375 372 | 224 628 |
| Årets resultat | | | -655 | |
| Egenkapital 31.12.2018 | 600 000 | - | -376 027 | 223 973 |

Note 7 Skatt

| Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Midlertidige forskjeller | | |
| Varige driftsmidler | 185 143 | 211 494 |
| Netto midlertidige forskjeller | 185 143 | 211 494 |
| Underskudd til fremføring | -572 249 | -602 776 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -387 106 | -391 282 |
| Utsatt skatt 22 % (23 % i 2017) | -85 163 | -89 995 |
| Effekt av endret skattesats på utsatt skatt | 0 | - |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | - | - |
| Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-) i balansen | -85 163 | -89 995 |
| Fordeling av skattekostnaden | 2018 | 2018 |
| Betalbar skatt | - | - |
| Skattefordring (tiltaks pakken) | - | - |
| For mye, for lite avsatt i fjor | - | - |
| Sum betalbar skatt | - | - |
| Endring i utsatt skatt | 960 | 382 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats | 3 871 | 3 913 |
| Skattekostnad | 4 832 | 4 295 |



Erstad og Lekven Development AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 012 189 | 1 193 480 |
| Arbeidsgiveravgift | 157 991 | 131 783 |
| Pensjonskostnader | 26 386 | 25 942 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 48 457 | 52 152 |
| Sum | 1 245 023 | 1 403 357 |
| | | |
| Sysselsatte årsverk | 1 | 1 |

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret har vært 1 ansatt.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i Lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

Daglig leder mottar overskuddsdeling basert på resultat før skatt.

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | Styret |
|------|--------------|--------|
| Lønn | 1 143 432 | - |

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor/tidligere revisor | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer | 15 202 | 14 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor / tidligere revisor | 15 202 | 14 000 |

Beløp er eks. merverdiavgift



Erstad & Lekven Development AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 491 018 | 1 661 913 |
| Sum driftsinntekt | | 1 491 018 | 1 661 913 |
| Lønnskostnad | 8 | 1 245 023 | 1 403 357 |
| Avskrivning | 1 | 68 350 | 68 350 |
| Annen driftskostnad | | 161 319 | 175 705 |
| Sum driftskostnad | | 1 474 692 | 1 647 411 |
| Driftsresultat | | 16 326 | 14 501 |
| Annen renteinntekt | 9 | 76 | 101 |
| Annen finansinntekt | 9 | 1 886 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2, 9 | -14 111 | -13 960 |
| Resultat før skattekostnad | | 4 177 | 642 |
| Skattekostnad | 7 | 4 832 | 4 295 |
| Resultat etter skattekostnad | | -655 | -3 653 |
| <i>Disponering (dekning) av årsresultatet</i> | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -655 | -3 653 |
| Sum disponert (dekket) | | -655 | -3 653 |



Erstad & Lekven Development AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 85 163 | 89 995 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 85 163 | 89 995 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 1 | 353 141 | 421 491 |
| Sum varige driftsmidler | | 353 141 | 421 491 |
| Sum anleggsmidler | | 438 304 | 511 486 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 0 | 322 375 |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 756 244 | 802 955 |
| Sum fordringer | | 756 244 | 1 125 330 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 27 | 27 |
| Sum investeringer | | 27 | 27 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 411 482 | 148 001 |
| Sum omløpsmidler | | 1 167 753 | 1 273 358 |
| SUM EIENDELER | | 1 606 056 | 1 784 844 |



Erstad & Lekven Development AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (600 aksjer á kr 1 000) | 5, 6 | 600 000 | 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 600 000 | 600 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | -376 027 | -375 372 |
| Sum opptjent egenkapital | | -376 027 | -375 372 |
| Sum egenkapital | | 223 973 | 224 628 |
| GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 622 824 | 618 785 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 622 824 | 618 785 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 25 748 | 39 537 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 144 383 | 128 273 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 589 129 | 773 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 759 260 | 941 431 |
| Sum gjeld | | 1 382 084 | 1 560 216 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 606 056 | 1 784 844 |

Bergen, 27.06.2019

Styret i Erstad & Lekven Development AS



Otto Lekven

Styrets leder/daglig leder



ERSTAD & LEKVEN

PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Torun Rognes
Pb. 3984 Sandviken, NO-5035 Bergen
Bergen

27. juni 2019

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Erstad & Lekven Development AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



ERSTAD & LEKVEN

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Daglig leder