

**Årsregnskap for 2015**

**LINJEBO BORETTSLAG**  
**952 183 451**

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

## Resultatregnskap for 2015

### LINJEBO BORETTSLAG

	Note	2015	2014
Garasjeportåpnere		0	103 000
Felleskostnader		2 102 400	1 728 000
Annen driftsinntekt		300 000	61
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 402 400</b>	<b>1 831 061</b>
Lønnskostnad	3, 8	(61 381)	(50 185)
Godtgjørelse styret	3	(49 400)	(48 000)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 9	(509 093)	(451 313)
Annen driftskostnad	1, 2, 3	(1 031 076)	(955 600)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 650 950)</b>	<b>(1 505 098)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>751 450</b>	<b>325 963</b>
Annen renteinntekt		55 405	32 080
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>55 405</b>	<b>32 080</b>
Annen rentekostnad		(442 230)	(310 834)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(442 230)</b>	<b>(310 834)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(386 826)</b>	<b>(278 754)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>364 624</b>	<b>47 209</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>364 624</b>	<b>47 209</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>364 624</b>	<b>47 209</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	9	134 175	47 209
Overføringer til/fra annen egenkapital		230 450	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>364 625</b>	<b>47 209</b>

**Balanse pr. 31. desember 2015**  
**LINJEBO BORETTSLAG**

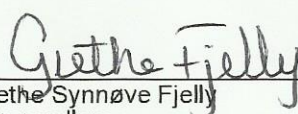
	Note	2015	2014
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	12 608 123	11 437 215
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 608 123</b>	<b>11 437 215</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 608 123</b>	<b>11 437 215</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	22 861	23 861
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 861</b>	<b>23 861</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 113 153	2 080 056
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>1 113 153</b>	<b>2 080 056</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 136 014</b>	<b>2 103 917</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>13 744 137</b>	<b>13 541 132</b>

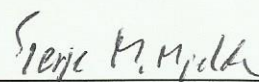
**Balanse pr. 31. desember 2015**  
**LINJEBO BORETTSLAG**

	Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Borettsinnskudd		600 000	600 000
Andelskapital		4 800	4 800
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>604 800</b>	<b>604 800</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		230 450	0
Udekket tap		0	(134 175)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>230 450</b>	<b>(134 175)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>835 250</b>	<b>470 625</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 864 583	13 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 864 583</b>	<b>13 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 864 583</b>	<b>13 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldige offentlige avgifter		18 667	20 023
Annen kortsiktig gjeld		25 638	50 484
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	9	<b>44 305</b>	<b>70 507</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 908 888</b>	<b>13 070 507</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>13 744 137</b>	<b>13 541 132</b>

Jessheim, 14. mars 2016

  
 Jan Olesen  
 Styrets leder

  
 Grethe Synnøve Fjelly  
 styremedlem

  
 Terje Mikal Olsen Mjelde  
 styremedlem

## **Noter 2015**

### **LINJEBO BORETTSLAG**

#### **Regnskapsprinsipper**

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

#### **Salgsinntekter og kostnadsføringsprinsipp**

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. Driftskostnader bokføres når de påløper

#### **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 - Revisjonshonorar**

#### **Revisjon og andre tjenester**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 29.250 Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .  
Beløpet er inkl. MVA.

## Note 2 - Andre driftskostnader

6320 - Renovasjon, vann, avløp mv.	308 048
6340 - Lys, varme	11 481
6390 - Annen kostnad lokaler	3 931
6490 - Annen leiekostnad	1 590
6552 - Internett	2 030
6590 - Avgift Antennelag	106 560
6600 - Reparasjon, vedlikehold, snømåking	204 138
6700 - Revisjonshonorar	29 250
6705 - Regnskapstjenester	70 880
6800 - Kontorrekvisita	1 557
7100 - Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	1 398
7400 - Kontingenter, fradragsberettiget	1 400
7420 - Gaver	261
7500 - Forsikringspremie	262 000
7770 - Bank og kortgebyrer	3 922
7550 - Egenandel forsikring	18 000
7790 - Annen kostnad	4 630
Sum andre driftskostnader	<b>1 031 076</b>

## Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	48 430	38 627
Arbeidsgiveravgift	12 951	11 558
Godtgjørelse til styret	49 400	48 000
<b>Sum</b>	<b>110 781</b>	<b>98 185</b>

Foretaket har ikke ansatte

Styremedlemmene blir imidlertid lønnet når de har utført arbeid utover vanlig styrearbeide.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Bygninger	Vedlikehold	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2015	86 780	468 531	11 773 403	12 328 714
Tilgang i året	0	0	1 680 001	1 680 001
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>86 780</b>	<b>468 531</b>	<b>13 453 404</b>	<b>14 008 715</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2015			(1 400 592)	(1 400 592)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2015</b>	<b>86 780</b>	<b>468 531</b>	<b>12 052 812</b>	<b>12 608 123</b>
Årets avskrivninger			(509 093)	(509 093)
Økonomisk levetid			20 - 30 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Ingen avskrivning</b>		<b>Lineær</b>	

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 11 349. Skyldig skattetrekk er kr 11 342.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	22 861	23 861
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>22 861</b>	<b>23 861</b>

## Note 7 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 864 583	13 000 000
<b>Sum</b>	<b>12 864 583</b>	<b>13 000 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	12 608 123	11 437 215
<b>Sum</b>	<b>12 608 123</b>	<b>11 437 215</b>

Det er forventet at virkelig verdi er høyere enn balanseført verdi. Det er pantsatt en obligasjon i eiendommen på kr 40 000 000 for ovennevnte lån. Borettslaget består av 48 like andeler.

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 9 - Disponible midler

Disponible midler 01.01.15	2 033 410
Endring i disponible midler:	
- Årets resultat	364 625
- Aktiver/avskrivning	(1 170 908)
- Nedbet avdrag lån	<u>(135 417)</u>
Endring i disponible midler	(941 700)
Disponible midler 31.12.15	1 091 710

### Spesifikasjon av disponible midler:

Kortsikige fordringer:	22 861
Kontakter, bank:	<u>1 113 153</u>
Sum omløpsmidler:	1.136 014
Kortsiktig gjeld:	<u>(44 304)</u>
Disponible midler 31.12.15	1 091 710