

Årsregnskap for 2016

**LINJEBO BORETTSLAG
952 183 451**

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Frostad & Skyrud AS
Postboks 84
2027 KJELLER
Org.nr. 882686922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2016

LINJEBO BORETTSLAG

	Note	2016	2015
Felleskostnader		2 304 000	2 102 400
Annen driftsinntekt		0	300 000
Sum driftsinntekter		2 304 000	2 402 400
Lønnskostnad	1, 2	(51 479)	(61 381)
Godtgjørelse styret	1, 2	(50 880)	(49 400)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 10	(645 000)	(509 093)
Annen driftskostnad	3, 4	(1 067 450)	(1 031 076)
Sum driftskostnader		(1 814 808)	(1 650 950)
Driftsresultat		489 192	751 450
Annen renteinntekt		1 349	55 405
Sum finansinntekter		1 349	55 405
Annen rentekostnad		(416 792)	(442 230)
Sum finanskostnader		(416 792)	(442 230)
Netto finans		(415 443)	(386 826)
Ordinært resultat før skattekostnad		73 749	364 624
Ordinært resultat	8, 10	73 749	364 624
Årsresultat		73 749	364 624
Overføringer			
Udekket tap		0	134 175
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	73 749	230 450
Sum overføringer og disponeringer		73 749	364 625

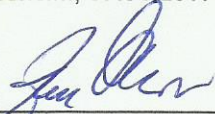
Balanse pr. 31. desember 2016
LINJEBO BORETTSLAG

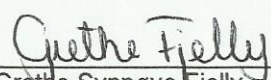
	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	12 297 169	12 608 123
Sum varige driftsmidler		<u>12 297 169</u>	<u>12 608 123</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 297 169</u>	<u>12 608 123</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	24 700	22 861
Sum fordringer		<u>24 700</u>	<u>22 861</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	586 916	1 113 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>586 916</u>	<u>1 113 153</u>
Sum omløpsmidler		<u>611 616</u>	<u>1 136 014</u>
Sum eiendeler		<u>12 908 785</u>	<u>13 744 137</u>

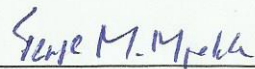
Balanse pr. 31. desember 2016
LINJEBO BORETTSLAG

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Borettsinnskudd	8	600 000	600 000
Andelskapital	8	4 800	4 800
Sum innskutt egenkapital		604 800	604 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	304 198	230 450
Sum opptjent egenkapital		304 198	230 450
Sum egenkapital	8	908 998	835 250
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 979 185	12 864 583
Sum annen langsiktig gjeld		11 979 185	12 864 583
Sum langsiktig gjeld		11 979 185	12 864 583
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		609	18 667
Annen kortsiktig gjeld		19 992	25 638
Sum kortsiktig gjeld	10	20 602	44 305
Sum gjeld		11 999 787	12 908 888
Sum egenkapital og gjeld		12 908 785	13 744 137
Poster utenom balansen			
Pantstillelser		40 000 000	40 000 000

Jessheim, 07.04.2017


 Jan Olesen
 Styrets leder


 Grethe Synnøve Fjelly
 Styremedlem


 Terje Mikal Olsen Mjelde
 Styremedlem

Noter 2016

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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	39 405	48 430
Arbeidsgiveravgift	12 043	12 951
Andre relaterte ytelser	50 911	49 400
Sum	102 359	110 781

Foretaket har ikke ansatte

Styremedlemmer og andre tilknyttede i BRL blir imidlertid lønnet når de har utført arbeid utover ordinært styrearbeide.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 21 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Andre driftskostnader

6320 - Renovasjon, vann, avløp mv.	318 440
6340 - Lys, varme	12 124
6390 - Annen kostnad lokaler	4 071
6552 - Internett	780
6590 - Avgift antenneleg	118 080
6600 - Reparasjon, vedlikehold, snømaking	187 875
6700 - Revisjonshonorar	21 750
6705 - Regnskapstjenester	51 517
6800 - Kontorrekvisita	645
6940 - Porto	85
7100 - Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	395
7400 - Kontingenter, fradragsberettiget	1 490
7500 - Forsikringspremie	301 649
7770 - Bank og kortgebyrer	5 182
7550 - Egenandel forsikring	10 000
7790 - Annen kostnad	33 367
Sum andre driftskostnader	<u>1 067 450</u>

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Bygninger	Vedlikehold	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	86 780	468 531	13 453 404	14 008 715
Tilgang i året	0	0	334 046	334 046
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	86 780	468 531	13 787 450	14 342 761
Akkumulerte avskr. 31.12.2016			(2 045 592)	(2 045 592)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	86 780	468 531	11 741 858	12 297 169
Årets avskrivninger			645 000	645 000
Økonomisk levetid			20 - 30 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Lineær	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	24 700	22 861
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 700	22 861

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	604 800	230 450	835 250
Årets resultat		73 749	73 749
Egenkapital 31.12.2016	604 800	304 198	908 998

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 979 185	12 864 583
Sum	11 979 185	12 864 583
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	12 297 169	12 608 123
Sum	12 297 169	12 608 123

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

Note 10 - Disponible midler

Disponible midler 01.01.16		1 091 710
Endring i disponible midler:		
Årets resultat	73 749	
+ Aktivert/avskrivning	310 954	
- Avdrag lån	<u>(885 398)</u>	
Endring i disponible midler		(500 695)
Disponible midler 31.12.16		591 014

Spesifikasjon av disponible midler

Kortsiktige fordringer	24 700
Bankinnskudd	<u>586 916</u>
Sum omløpsmidler	611 616
Kortsiktig gjeld	<u>(20 602)</u>
Disponible midler 31.12.16	591 014