

Resultatregnskap for 2018
LINJEBØ BORETTSLAG

Årsregnskap for 2018

LINJEBØ BORETTSLAG
952 183 451

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Vekst Økonomi AS
Postboks 222
2051 JESSHEIM
Org.nr. 922163618

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2018

LINJEBO BORETTSLAG

	Note	2018	2017
Felleskostnader		2 476 800	2 404 800
Sum driftsinntekter		2 476 800	2 404 800
Lønnskostnad	1, 2	(54 926)	(58 147)
Godtgjørelse styret	1, 2	(53 400)	(52 000)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 10	(500 000)	(474 000)
Annen driftskostnad	3, 4	(1 465 548)	(1 541 640)
Sum driftskostnader		(2 073 875)	(2 125 787)
Driftsresultat		402 925	279 013
Annen renteinntekt		267	280
Sum finansinntekter		267	280
Annen rentekostnad		(301 641)	(408 734)
Sum finanskostnader		(301 641)	(408 734)
Netto finans		(301 374)	(408 454)
Ordinært resultat før skattekostnad		101 551	(129 441)
Ordinært resultat	8, 10	101 551	(129 441)
Årsresultat		101 551	(129 441)
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	101 551	(129 441)
Sum overføringer og disponeringer		101 551	(129 441)

Balanse pr. 31. desember 2018
LINJEBO BORETTSLAG

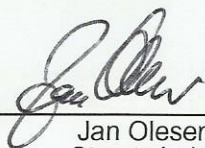
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	11 887 283	12 092 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	63 265	44 375
Sum varige driftsmidler	9	11 950 548	12 136 595
Sum anleggsmidler		11 950 548	12 136 595
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	23 000	22 700
Andre fordringer		11 556	48 016
Sum fordringer		34 556	70 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	422 092	692 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	422 092	692 842
Sum omløpsmidler		456 648	763 558
Sum eiendeler		12 407 196	12 900 153

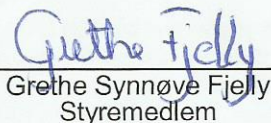
Balanse pr. 31. desember 2018
LINJEBO BORETTSLAG


	Note	2018	2017
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	276 309	174 757
Sum opptjent egenkapital		276 309	174 757
Sum egenkapital	8	881 109	779 557
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 484 672	12 096 168
Sum annen langsiktig gjeld		11 484 672	12 096 168
Sum langsiktig gjeld		11 484 672	12 096 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 710	7 835
Skyldige offentlige avgifter		652	693
Annen kortsiktig gjeld		15 054	15 900
Sum kortsiktig gjeld	10	41 415	24 428
Sum gjeld		11 526 087	12 120 596
Sum egenkapital og gjeld		12 407 196	12 900 153
Poster utenom balansen			
Pantstillelser		40 000 000	40 000 000

Jessheim, 31.12.2018 / 25.04.2019

Linjebo Borettslag


 Jan Olesen
 Styrets leder


 Grethe Synnøve Fjelly
 Styremedlem


 Terje Mikal Olsen Mjelde
 Styremedlem

Noter 2018

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	2018	2017
Lønn	42 237	45 376
Styrehonorar	53 400	52 000
Arbeidsgiveravgift	12 689	12 771
Sum	108 326	110 147

Foretaket har ikke ansatte

Styremedlemmer og andre tilknyttede i BRL blir lønnet når de har utført arbeid utover ordinært styrearbeide. Det er godtgjort kr 42 237 i lønn og utgiftsgodtgjørelse. I tillegg er godtgjort styrehonorar med kr 53 400.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 31 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Andre driftskostnader

Andre driftskostnader	2018	2017
Renovasjon, vann, avløp o.l.	470 943	332 717
Lys og varme	19 622	14 820
Annen kostnad lokaler	4 320	4 171
Internett	780	780
Avgift antennenlaget	249 237	129 600
Serviceavgift internett		52 918
Rep. og vedlikehold bygninger	264 576	236 631
Rep. og vedlikehold ifm. sopp		347 538
Revisjonshonorar	31 750	18 625
Regnskapshonorar	64 407	51 327
Kontorrekvisita	1 463	778
Kurs, oppdatering	1 118	
Porto		150
Reisekostnader	34	59
Kontingent	1 550	1 490
Forsikringspremie	311 663	305 729
Egenandel forsikring	30 000	30 000
Bank og kortgebyrer	7 497	7 269
Annen kostnad	6 588	7 039
	1 465 548	1 541 640

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Vedlikehold	Maskiner	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	86 780	468 531	14 056 501		44 375	14 656 187
Tilgang i året	0	0	292 963	20 990	0	313 953
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	86 780	468 531	14 349 464	20 990	44 375	14 970 140
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018			(2 519 592)			(2 519 592)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018			(3 017 492)	(2 100)		(3 019 592)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	86 780	468 531	11 331 972	18 890	44 375	11 950 548
Årets avskrivninger			(497 900)	(2 100)		(500 000)
Økonomisk levetid			20-30 år	6,5 år		
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Lineær	Lineær	Ingen	

Note 6 - 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	23 000	22 700
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	23 000	22 700

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	604 800	174 757	779 557
Årets resultat		101 551	101 551
Egenkapital 31.12.2018	604 800	276 309	881 109

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 484 672	12 096 168
Sum	11 484 672	12 096 168
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 950 548	12 136 595
Sum	11 950 548	12 136 595

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 01.01.2018		739 130
Endring i disponible midler:		
Årets resultat	101 551	
+ avskrivning	500 000	
- rehabilitering bygninger, andre anskaffelser	-313 953	
+ avdrag lån	-611 495	
Endring i disponible midler		-323 897
Disponible midler 31.12.2018		415 233

Spesifikasjon av disponible midler

Kundefordringer	23 000
Andre kortsiktige fordringer	11 556
Bankinnskudd	422 092
Sum omløpsmidler	456 648
Kortiktig gjeld	-41 415
Disponible midler 31.12.2018	415 233