

Løvlien Georåd AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2013

	Note	2013	2012
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	1	30 308 475	23 861 282
SUM DRIFTSINNTEKT		30 308 475	23 861 282
Varekostnad		13 025 801	8 503 866
Lønnskostnad m.m.	2	8 513 772	7 726 263
Avskrivning på driftsmidler	5	548 060	479 000
Annen driftskostnad	2	2 222 371	2 649 638
SUM DRIFTSKOSTNAD		24 310 003	19 358 766
DRIFTSRESULTAT		5 998 472	4 502 516
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 250	0
Annen renteinntekt		46 546	39 259
Annen finansinntekt		23 125	5 601
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	34 824	11 875
Annen rentekostnad		3 713	8 655
Annen finanskostnad		581	744
RESULTAT AV FINANSPOSTER		31 803	23 586
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		6 030 274	4 526 102
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 704 775	1 391 899
ORDINÆRT RESULTAT		4 325 499	3 134 203
ÅRSOVERSKUDD		4 325 499	3 134 203
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		0	3 024 000
Overføring annen egenkapital		325 500	110 203

Løvlien Georåd AS**BALANSE PR. 31.12.2013**

	Note	2013	2012
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	924 137	1 130 127
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		924 137	1 130 127
SUM ANLEGGSMIDLER	1	924 137	1 130 127
OMLØPSMIDLER			
LAGER AV VARER OG ANNEN BEHOLDNING	1	0	178 244
FORDRINGER			
Kundefordringer		8 827 388	5 039 171
Andre kortsiktige fordringer		75 718	8 076
Fordring på selskap i samme konsern	3	519 625	0
SUM FORDRINGER	1	9 422 731	5 047 247
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	7	105 796	105 796
SUM INVESTERINGER		105 796	105 796
BANKINNSKUDD KONTANTER O.L	4	2 023 643	3 463 892
SUM OMLØPSMIDLER	1	11 552 170	8 795 179
SUM EIENDELER		12 476 308	9 925 306

Løvlien Georåd AS

BALANSE PR. 31.12.2013

	Note	2013	2012
EGENKAPITAL OG GJELD			
INSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
SUM INSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 948 817	1 623 318
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 948 817	1 623 318
SUM EGENKAPITAL		2 048 817	1 723 318
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 905 838	618 578
Betalbar skatt	6	1 704 775	215 899
Skyldige offentlige avgifter		1 676 406	1 493 566
Utbytte	3	4 000 000	0
Gjeld til selskap i samme konsern	3	3 199	4 711 875
Annen kortsiktig gjeld		1 137 272	1 162 071
SUM KORTSIKTIG GJELD	1	10 427 491	8 201 988
SUM GJELD		10 427 491	8 201 988
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		12 476 308	9 925 306

Hamar, den 12.02.2014

Per Løvlien
Styreformann/Daglig leder

Løvlien Georåd AS

Noter 2013

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi på balansetidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Beholdning

Beholdning er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

Løvlien Georåd AS

Noter 2013

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2013	2012
Lønninger	6 853 660	6 386 142
Arbeidsgiveravgift	1 076 590	978 162
Pensjonskostnader	332 749	173 658
Andre ytelser	250 773	188 300
Sum	8 513 772	7 726 263
Gjennomsnittlig antall årsverk:	9	8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	841 227	0
Pensjonsutgifter	49 704	
Annen godtgjørelse	11 583	

Selskapet er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og dette er dekket gjennom en innskuddsbasert ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr 42 356.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 823.

Note 3 Aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 1000 aksjer, pålydende kr. 100 pr. aksje, totalt kr. 100.000.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Aksjonær	Eierandel	
Løvlien Holding AS	80 %	representerer styreformann/daglig leder
KL Holding AS	5 %	
K Rabstad Holding AS	5 %	
K. Storsveen Holding AS	5 %	
RM Vollan Holding AS	5 %	

Mellomværende med morselskap:	2013	2012
Andel utbytte til morselskap	3.200.000	0
Kortsiktig gjeld til morselskap	3.199	511.875
Rentekostnad på gjeld til morselskap	3.199	11.875
Salgstransaksjoner med morselskap	0	0
Kjøpstransaksjoner med morselskap	0	0

Løvlien Georåd AS

Noter 2013

Mellomværende med søsterselskap:	2013	2012
Kortsiktig gjeld til Elvesletta 15/35 AS (konsernbidrag)	0	4.200.000
Rentekostnad på gjeld til Elvesletta 15/35	31.625	0
Kortsiktig fordring på Elvesletta 15/35	519.625	0
Renteinntekt på fordring på Elvesletta 15/35	1.250	0
Kjøpstransaksjoner med Elvesletta 15/35	74.435	0
Salgstransaksjoner med Elvesletta 15/35	0	0

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 326 554.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Data- utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.13	1 554 965	945 778	918 774	3 419 518
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	111 348	230 723		342 071
= Anskaffelseskost 31.12.13	1 666 313	1 176 501	918 774	3 761 589
Akkumulerte avskrivninger 31.12.13	1 316 412	717 628	803 411	2 837 452
= Bokført verdi 31.12.13	349 901	458 873	115 363	924 137
Årets ordinære avskrivninger	251 300	161 800	134 960	548 060
Økonomisk levetid	3-10 år	5-10 år	3-4 år	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2013	2012
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 704 775	1 391 899
Skattekostnad ordinært resultat	1 704 775	1 391 899
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	6 030 274	4 526 102
Permanente forskjeller	1 202	6 856
Endring i midlertidige forskjeller	57 004	438 109
Avgitt konsernbidrag	0	-4 200 000

Løvlien Georåd AS

Noter 2013

Skattepliktig inntekt	6 088 480	771 067
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 704 775	1 391 899
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 176 000
Sum betalbar skatt i balansen	1 704 775	215 899

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2013	2012	Endring
Varige driftsmidler	-379 259	-192 255	187 004
Varebeholdning	0	-1	-1
Fordringer	-50 000	-180 000	-130 000
Avsetninger mv	-220 000	-220 000	0
Sum	-649 259	-592 256	57 003
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	649 259	592 255	-57 004
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	-1
Utsatt skatt / skattefordel (27 % / 28 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 7 Aksjetabell

Markedsbaserte aksjer

Selskapet har pr. 31.12.13 følgende aksjer registrert via VPS:

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Birdstep Technology ASA	41 641		6 270
TGS Nopec Geophysical Company ASA	7 755		96 480
Tomra Systems ASA	56 400		56 500
SUM	105 796	105 796	159 250

Aksjene er vurdert til laveste verdis prinsipp (LVP) på grunnlag av en samlet vurdering av hele porteføljen.

Løvlien Georåd AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2013

	2013	2012
Salgsinntekt		
3010 Salgsinntekter, høy mva	-14 149 542,95	-11 083 258,60
3015 Salgsinntekt fremmedarbeid	-15 320 190,67	-11 690 142,88
3090 Opptjent, ikke fakturert inntekt	-830 168,00	289 964,00
3110 Salgsinntekter, avgiftsfrie	0,00	-1 373 282,80
3900 Andre driftsrelaterte inntekter	-8 572,90	-4 561,95
	30 308 474,52	23 861 282,23
Varekostnad		
4010 Innkjøp varer, høy mva	2 759,60	0,00
4070 Frakt, toll og spedisjon	0,00	1 320,00
4090 Beholdningsendring	178 243,50	-178 243,50
4110 Innkjøp varer, fritt	0,00	14 404,69
4170 Frakt, toll og spedisjon, avgiftsfritt	2 229,00	5 188,75
4500 Fremmedarbeid - underentrepriser	12 859 403,45	8 644 361,16
4501 Fremmedarbeid - periodisering	-16 835,00	16 835,00
	13 025 800,55	8 503 866,10
Lønnskostnad m.m.		
5010 Faste lønninger	6 021 982,66	5 513 885,85
5020 Bonus	155 000,00	206 500,00
5090 Periodiseringskonto lønn	0,00	35 300,00
5190 Påløpne feriepenger	722 637,93	661 666,30
5210 Fri bil	247 066,80	246 556,80
5220 Fri telefon	37 682,00	33 132,00
5250 OTP	332 689,00	173 658,00
5251 Gruppelivsforsikring	40 352,00	19 565,00
5280 Andre fordeler i arbeidsforhold	25 668,00	11 645,00
5291 Motkonto for gruppe 52	-663 398,80	-484 556,80
5310 Gruppelivsforsikring	0,00	16 219,00
5410 Arbeidsgiveravgift	974 697,96	884 867,03
5411 Arb.giv.avg. pål. feriep.	101 891,93	93 294,94
5510 Overtidsmat etter regning	8 201,09	2 611,00
5520 Kantinekostnader	59 831,91	28 679,88
5920 Yrkesskadeforsikring	4 472,00	3 617,00
5930 Helseforsikring	33 872,00	30 195,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	332 749,00	173 658,22
5960 Gaver til ansatte	5 496,25	5 438,80
5990 Annen personalkostnad	72 879,87	70 329,68
	8 513 771,60	7 726 262,70
Avskrivning på driftsmidler		
6000 Avskrivninger	246 100,00	236 000,00
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner	301 960,00	243 000,00
	548 060,00	479 000,00
Annen driftskostnad		
6300 Leie lokaler	337 206,80	259 460,65

Løvlien Georåd AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2013

		2013	2012
6310	Felleskostnader	39 622,00	0,00
6311	Parkering	4 500,00	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	8 690,30	0,00
6340	Lys, varme	15 109,46	42 674,10
6360	Renhold	55 395,04	567,64
6390	Annen kostnad lokaler	5 282,60	29 634,90
6400	Leie maskiner	5 700,00	0,00
6430	Leie andre kontormaskiner	61 682,22	71 906,98
6440	Leie transportmidler	4 336,55	1 730,98
6490	Annen leiekostnad	0,00	128,06
6540	Inventar og utstyr	67 499,40	7 188,64
6550	Driftsmaterialer	40 972,82	75 559,15
6551	Datautstyr	140 992,26	131 204,95
6552	Programvare (software)	0,00	33 000,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	14 107,20	24 496,50
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	13 728,80	3 018,15
6620	Reparasjoner og vedlikehold utstyr	4 962,20	3 393,00
6700	Revisjonshonorar	42 356,00	33 108,40
6701	Revisjon konsulentbistand	14 823,20	2 154,00
6705	Honorar regnskap	83 437,60	67 830,40
6790	Annen fremmed tjeneste	3 105,09	0,00
6800	Kontorrekvisita	38 636,25	36 733,31
6810	Data/EDB kostnader	213 014,62	209 791,57
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	17 019,00	13 704,93
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	68 812,68	91 154,95
6900	Telefon	9 866,01	13 637,50
6901	Mobiltelefon	87 568,55	90 389,83
6910	Internett	65 907,62	31 606,90
6940	Porto	14 345,60	8 503,60
7000	Drivstoff bil	79 000,98	91 922,77
7001	Drivstoff personbil (ikke fradrag mva)	30 908,65	35 559,32
7020	Vedlikehold bil	64 516,20	79 856,37
7021	Vedlikehold personbil (ikke fradrag mva)	42 352,00	28 331,00
7040	Forsikringer og avgifter bil	47 767,00	39 214,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	88 957,40	77 094,90
7105	Øreavrunding	-163,73	-224,12
7130	Reisekostnader, oppgavepliktige	0,00	1 164,00
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	72 325,13	57 232,76
7150	Diettkostnader, oppgavepliktig	85 429,00	76 884,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	0,00	3 546,50
7320	Reklamekostnader	22 500,00	92 970,70
7360	Representasjon, ikke fradragsberettiget	2 946,53	358,82
7400	Kontingent, fradragsberettiget	31 108,00	33 209,00
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	4 993,20	0,00
7500	Forsikringspremier	216 864,50	134 184,00
7550	Garantikostnad	0,00	395 000,00
7770	Bank og kortgebyrer	8 387,45	7 822,48
7790	Annen fradragsberettiget kostnad	6 495,00	1 900,00
7820	Innkomet på tidligere nedskrevne fordri	-77 621,35	0,00
7830	Tap på fordringer	146 924,80	46 031,97

Løvlien Georåd AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2013

	2013	2012
7839 Endring avsetning tap på kundefordringer	-130 000,00	165 000,00
	2 222 370,63	2 649 637,56
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
8051 Renteinntekt i konsern	-1 250,00	0,00
	-1 250,00	0,00
Annen renteinntekt		
8040 Renteinntekter, skattefrie	-6 365,00	0,00
8050 Annen renteinntekt	-40 181,00	-39 259,00
	-46 546,00	-39 259,00
Annen finansinntekt		
8060 Purregebyr, kunder	-915,00	-732,00
8070 Renteinntekter, kunder	-16 159,81	0,00
8071 Aksjeutbytte	-6 050,00	-4 650,00
8080 Agio gevinst	0,00	-219,13
	-23 124,81	-5 601,13
Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8151 Rentekostnad i konsern	34 824,00	11 875,00
	34 824,00	11 875,00
Annen rentekostnad		
8140 Renter restskatt	0,00	5 569,00
8150 Annen rentekostnad	3 016,00	3 017,00
8170 Rentekostnad leverandør	696,62	68,90
	3 712,62	8 654,90
Annen finanskostnad		
8160 Purregebyr. leverandør	63,00	62,00
8180 Agio tap	518,43	682,16
	581,43	744,16
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbare skatter	0,00	1 176 000,00
8601 Betalbar skatt	1 704 775,00	215 899,00
	1 704 775,00	1 391 899,00
Avsatt til utbytte		
8920 Utbytte	4 000 000,00	0,00
	4 000 000,00	0,00
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		
8935 Avsatt konsernbidrag	0,00	3 024 000,00

Løvlien Georåd AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2013

	2013	2012
	0,00	3 024 000,00
Overføring annen egenkapital		
8930 Overført annen egenkapital	325 499,50	110 202,94
	325 499,50	110 202,94

Løvlien Georåd AS

BALANSE PR. 31.12.2013

	2013	2012
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1230 Biler	435 276,80	384 950,00
1240 Biltilhenger	23 596,00	5 000,00
1250 Inventar, telefonsentral o.l.	86 751,60	50 856,40
1260 Lab.utstyr	263 150,00	352 997,41
1271 Landmålingsutstyr	0,00	86 000,00
1280 Datautstyr	0,00	7 960,00
1281 Programvare	115 363,00	242 363,00
	924 137,40	1 130 126,81
LAGER AV VARER OG ANNEN BEHOLDNING		
1460 Innkjøpte varer for videresalg	0,00	178 243,50
	0,00	178 243,50
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	7 933 145,00	5 105 096,25
1530 Opptjente ikke fakturerte driftsinntekte	944 243,00	114 075,00
1580 Avsetning tap på fordringer	-50 000,00	-180 000,00
	8 827 388,00	5 039 171,25
Andre kortsiktige fordringer		
1700 Forskuddsbetalte kostnader	75 718,00	0,00
1740 Andre forskuddsbetalte driftskostnader	0,00	8 076,00
	75 718,00	8 076,00
Fordring på selskap i samme konsern		
1341 Lån til Elvesletta 15/35 AS	519 625,00	0,00
	519 625,00	0,00
Markedsbaserte aksjer		
1811 Børsnoterte aksjer, norske	105 796,00	105 796,00
	105 796,00	105 796,00
BANKINNSKUDD KONTANTER O.L		
1930 SH 1800 16 09943	1 379 173,34	1 123 710,43
1935 SH 1822 30 18102 Sparekonto	317 916,00	2 047 058,00
1940 Bankinnskudd for skattetrekk	326 554,00	293 124,00
	2 023 643,34	3 463 892,43
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00
	-100 000,00	-100 000,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 948 817,20	-1 623 317,70
	-1 948 817,20	-1 623 317,70

Løvlien Georåd AS

BALANSE PR. 31.12.2013

	2013	2012
Leverandørgjeld		
2410 Leverandørgjeld	-1 905 838,37	-618 578,09
	-1 905 838,37	-618 578,09
Betalbar skatt		
2501 Betalbar skatt ikke utlignet	-1 704 775,00	-215 899,00
	-1 704 775,00	-215 899,00
Skyldige offentlige avgifter		
2610 Skattetrekk	-373 546,00	-343 881,00
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift	-1 003 354,08	-875 843,13
2780 Skyldig arbeidsgiveravgift	-197 615,11	-180 547,20
2781 Arb.giv.avg. pål. feriep.	-101 891,20	-93 294,22
	-1 676 406,39	-1 493 565,55
Utbytte		
2800 Avsatt til utbytte	-4 000 000,00	0,00
	-4 000 000,00	0,00
Gjeld til selskap i samme konsern		
2940 Kortsiktig gjeld til Løvlien Holding AS	-3 199,00	-511 875,00
2945 Konsernbidrag til Elvesletta 15/35 AS	0,00	-4 200 000,00
	-3 199,00	-4 711 875,00
Annen kortsiktig gjeld		
2910 Skyldig lønn	-194 635,00	-263 570,50
2920 Skyldig feriepenger	-722 636,78	-661 665,15
2960 Garanti avsetning	-220 000,00	-220 000,00
2990 Diverse tidsavgrensninger	0,00	-16 835,00
	-1 137 271,78	-1 162 070,65