



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 529 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLEMSVIKEN AS
Forretningsadresse: c/o Hagbart Jacobsen
Løhøyen 14A
5911 ALVERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ole Godtfred Gangsøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	8		996 656
Annen driftskostnad	3	71 885	49 192
Sum kostnader		71 885	1 045 848
Driftsresultat		-71 885	-1 045 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	24
Sum finansinntekter		20	24
Annen rentekostnad		107 941	183 691
Sum finanskostnader		107 941	183 691
Netto finans		-107 921	-183 667
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 806	-1 229 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 806	-1 229 515
Årsresultat	1,6	-179 806	-1 229 515
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-179 806	-1 229 516
Sum overføringer og disponeringer		-179 806	-1 229 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	3 400 000	3 400 000
Sum varer		3 400 000	3 400 000
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 646	12 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 646	12 215
Sum omløpsmidler		3 409 646	3 412 215
SUM EIENDELER		3 409 646	3 412 215

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	105 000	105 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-3 148 170	-2 968 364
Sum opptjent egenkapital		-3 148 170	-2 968 364
Sum egenkapital		-3 043 170	-2 863 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		2 330 425
Øvrig langsiktig gjeld	5	6 409 253	3 897 253
Sum annen langsiktig gjeld		6 409 253	6 227 678
Sum langsiktig gjeld		6 409 253	6 227 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 562	22 750
Annen kortsiktig gjeld			25 151
Sum kortsiktig gjeld		43 562	47 901
Sum gjeld		6 452 815	6 275 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 409 645	3 412 215



Årsrapport 2017

VALLEMSVIKEN AS

c/o Hagbart Jacobsen, Løhøyen 14 A
5911 ALVERSUND

Organisasjonsnummer: 991529497





VALLEMSVIKEN AS

	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
SUM DRIFTSINTEKTER		<u>0</u>	<u>0</u>
Endring i beholdning av v.i.a og f.v	8	0	996 656
Annen driftskostnad	3	71 885	49 192
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>71 885</u>	<u>1 045 849</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-71 885</u>	<u>-1 045 849</u>
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		20	24
Rentekostnader		107 941	183 691
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-107 921</u>	<u>-183 667</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-179 806</u>	<u>-1 229 516</u>
ÅRSRESULTAT	1,6	<u>-179 806</u>	<u>-1 229 516</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-179 806	-1 229 516
SUM OVERFØRINGER		<u>-179 806</u>	<u>-1 229 516</u>



VALLEMSVIKEN AS

	Note	2017	2016
BALANSE			
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Prosjektutvikling av eiendom for varesalg	8	<u>3 400 000</u>	<u>3 400 000</u>
Bankinnskudd og lignende		<u>9 646</u>	<u>12 215</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 409 646</u>	<u>3 412 215</u>
SUM EIENDELER		<u>3 409 646</u>	<u>3 412 215</u>



VALLEMSVIKEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	105 000	105 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		105 000	105 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital	4	-3 148 170	-2 968 364
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-3 148 170	-2 968 364
SUM EGENKAPITAL		-3 043 170	-2 863 364
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	7	0	2 330 425
Gjeld til aksjonær eller likestilt med aksjonær	5	6 409 253	3 897 253
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		6 409 253	6 227 678
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		43 563	22 750
Annen kortsiktig gjeld		0	25 151
SUM KORTSIKTIG GJELD		43 563	47 901
SUM GJELD		6 452 816	6 275 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 409 646	3 412 215

Lindås, 31.05.2018
VALLEMSVIKEN AS

Aage Økland
styrets leder

Hagbart Mareno Jacobsen
Styremedlem

X



Vallemsviken AS

NOTER 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til

varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varelager

Eiendomsutvikling holdt for salg blir klassifisert som beholdning.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Endring skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
EK-transaksjon			
Egenkapital pr. 1.1	105 000	-2 968 364	-2 863 364
Resultat		-179 806	-179 806
Egenkapital pr. 31.12.	105 000	-3 148 170	-3 043 170

Aksjekapitalen er tapt. Det vurderes løpende om gjeld til aksjonærene skal konverteres til aksjekapital.

Note 3 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styre. Det er kostnadsført revisjonshonorar med Kr 2 250 for lovpålagt revisjon og kr 0 for andre tjenester. Beløpene er inkl. mva.



Vallemsviken AS

NOTER 2017

Note 4 – Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Ole Godtfred Gangsøy	35	33 %	33 %	styremedlem
Jacobsen Consulting AS	35	33 %	33 %	styremedlem v/Hagbart M. Jacobsen
MU Invest AS	35	33 %	33 %	styrets leder v/Aage Økland
Sum:	105	100 %	100 %	

Seiskapets aksjekapital består av 105 aksjer pålydende kr 1000,- totalt kr 105 000.

Note 5 – Gjeld til aksjonær eller likestilt med aksjonær

Det beregnes ikke rente på innlån fra aksjonærer. Alle lån fra aksjonærer er avtalt rentefrie som følge av selskapets økonomiske situasjon.

Note 6 – Skatt

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	(179 806)	(1 229 516)
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	996 656
Endring fremførbart underskudd	179 806	232 860
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	24 %	25 %
Betalbar skatt på ordinært resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Omløpsmidler	-996 656	-996 656
Fremførbart underskudd	-2 135 390	-1 955 583
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-3 132 046	-2 952 239
Nominell skattesats	23 %	24 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	-720 000	-708 000

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht til GRS for små foretak.

Note 7 – Gjeld og pantstillelse

Gjeld til aksjonærer er ikke rentebærende.

Note 8 – Prosjektutvikling av eiendom for varesalg

Seiskapets eiendom som har vært under utvikling er lagt ut for salg i 2017 med prisantydning på kr 3 500 000. Bokført verdi er av denne grunn nedskrevet til estimert virkelig verdi etter salgsomkostninger.



Til generalforsamlingen i Vallemsviken AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vallemsviken AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 179 806. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 2 som angir at selskapet har tapt hele sin egenkapital. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller



Uavhengig revisors beretning for 2017

Vallemsviken AS

overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31. mai 2018

Fakta Revisjon AS

Dag Hillesøy
registrert revisor

