



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 511 017  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POSTGÅRDEN LILLEHAMMER AS  
Forretningsadresse: Industrigata 13  
2619 LILLEHAMMER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Elisabeth Sætre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.09.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 889 952	3 205 417
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 889 952</b>	<b>3 205 417</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	444 300	444 300
Annen driftskostnad	3	2 161 651	1 889 155
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 605 951</b>	<b>2 333 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>284 001</b>	<b>871 961</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	6 044	10 135
Annen finansinntekt		3 065	13 383
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen finanskostnad		554 698	580 141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-545 590</b>	<b>-556 623</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-261 588</b>	<b>315 338</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-84 123	52 050
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-177 465</b>	<b>263 288</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-177 465</b>	<b>263 288</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-177 465</b>	<b>263 288</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag			59 640
Overføringer til/fra annen egenkapital		-177 465	203 648
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-177 465</b>	<b>263 288</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	16 869 400	17 313 700
Sum varige driftsmidler		16 869 400	17 313 700
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 869 400	17 313 700
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			200 000
Andre fordringer		411 578	169 637
Konsernfordringer	7	266 871	842 663
Sum fordringer		678 450	1 212 300
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41 189	55 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 189	55 426
Sum omløpsmidler		719 638	1 267 726
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 589 038</b>	<b>18 581 426</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,8	411 000	411 000
Overkurs	8	1 027 032	1 027 032
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 438 032</b>	<b>1 438 032</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 979 921	4 930 790
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 979 921</b>	<b>4 930 790</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 417 953</b>	<b>6 368 822</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	527 067	543 505
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>527 067</b>	<b>543 505</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	10 266 676	10 966 675
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 266 676</b>	<b>10 966 675</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 100	264 355
Annen kortsiktig gjeld	7	303 242	438 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>377 342</b>	<b>702 424</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 171 085</b>	<b>12 212 604</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 589 038</b>	<b>18 581 426</b>



## Noter til regnskapet 31.12.2018

### Postgården Lillehammer AS

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsolidering*

Seiskapet er et 100% eid datterselskap av Aspesletten Holding AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet som helhet går inn under betegnelsen "små foretak" og har valgt å benytte seg av unntaksregel om konsolidering jfr. r1§3-2 (4).

##### *Inntekter*

Inntektsføring av leieinntekter skjer i takt med leieperioden. Refusjon av felleskostnader inntektsføres a konto gjennom året mens årlig avregning utfaktureres etterskuddsvis hvert år.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige under-skudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Noter til regnskapet 31.12.2018

### Postgården Lillehammer AS

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	411	1 000	411 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aspesletten Holding AS	411	100,00 %	100,00 %

#### Note 3 - Ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

*Ytelser til ledende personer*

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre i 2018.

Selskapet har fravalgt revisjon.

#### Note 4 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 266 676	10 966 675
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2018	2017
Fast eiendom	16 869 400	17 313 700
<i>Langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år</i>	6 766 681	6 300 015



## Noter til regnskapet 31.12.2018

### Postgården Lillehammer AS

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomt	Forretn. Bygg	Sum
<b>Anskaffelseskost 1.1.</b>	<b>6 500 000</b>	<b>18 567 644</b>	<b>25 067 644</b>
Tilgang			0
Avgang			
Akk. avskrivning 31.12.		-8 198 244	-8 198 244
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>6 500 000</b>	<b>10 369 400</b>	<b>16 869 400</b>
Balanseført pr. 31.12.	6 500 000	10 369 400	16 869 400
Årets avskrivninger	0	444 300	444 300
Avskrivningsplan		10-50 år lineær	

#### Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	-261 588	315 339	
Permanente forskjeller			
Endring i midlertidige forskjeller	-32 693	-67 277	
Mottatt/ytet konsernbidrag	294 281	-78 474	
<b>Årets skattemessige resultat</b>	<b>0</b>	<b>169 588</b>	
Underskudd til framføring	0	-169 588	
<b>Årets grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Årets skattekostnad består av:</b>			
Skatt på konsernbidrag	-67 685	18 834	
Endring utsatt skatt/skattefordel	-16 438	33 216	
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>-84 123</b>	<b>52 050</b>	
Oversikt over midlertidige forskjeller			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler inkl. goodwill	2 395 772	2 363 079	-32 693
<b>Netto midlertidige forskjeller 31.12.</b>	<b>2 395 772</b>	<b>2 363 079</b>	<b>-32 693</b>
Underskudd til fremføring	0	0	0
<b>Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel ()</b>	<b>2 395 772</b>	<b>2 363 079</b>	<b>32 693</b>
<b>Utsatt skatt / utsatt skattefordel ()</b>	<b>527 067</b>	<b>543 505</b>	<b>-16 438</b>



## Noter til regnskapet 31.12.2018

### Postgården Lillehammer AS

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap.

<i>Gjeld / fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen kortsiktig gjeld Aspesletten Eiendommer AS	-144 500	-150 270
Konsernbidrag Aspesletten Holding AS	294 281	-78 474
Annen kortsiktig fordring Aspesletten Holding AS	266 871	921 137
Sum	<b>416 652</b>	<b>692 393</b>

Mellomværende er renteberegnet i 2018.

#### Note 8 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er endret som følger:

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.	411 000	1 027 032	4 930 790	6 368 822
Mottatt konsernbidrag			226 596	226 596
Årsresultat			-177 465	-177 465
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>411 000</b>	<b>1 027 032</b>	<b>4 979 921</b>	<b>6 417 953</b>