



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 329 151  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VALLSET TRAFIKKSENTER BJØRN MELBY AS  
Forretningsadresse: Gata 11  
2330 VALLSET

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Bjørn Melby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 19.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		199 145	376 396
<b>Sum inntekter</b>		<b>199 145</b>	<b>376 396</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			-1 460
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 649	101 649
Annen driftskostnad	1	209 536	317 650
<b>Sum kostnader</b>		<b>311 185</b>	<b>417 840</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-112 041</b>	<b>-41 444</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	612
Annen finansinntekt		394	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>395</b>	<b>612</b>
Annen rentekostnad		27 468	11 618
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 468</b>	<b>11 618</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 073</b>	<b>-11 006</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-139 113</b>	<b>-52 450</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-139 113</b>	<b>-52 450</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-139 113</b>	<b>-52 450</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-139 113</b>	<b>-52 450</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-126 190	
Overføringer annen egenkapital	4	-12 923	-52 450
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-139 113</b>	<b>-52 450</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	410 120	511 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 195	57 236
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 195</b>	<b>57 236</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	780	780
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>780</b>	<b>780</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 975</b>	<b>58 016</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		12 923
Udekket tap		126 190	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-126 190</b>	<b>12 923</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-26 190</b>	<b>112 923</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	243 673	248 122
Leverandørgjeld		6 503	18 846
Skyldig offentlige avgifter		21 661	7 896
Annen kortsiktig gjeld		181 447	181 997
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		199 145	376 396
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>199 145</b>	<b>376 396</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	(1 460)
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 649	101 649
Annen driftskostnad	1	209 536	317 650
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>311 185</b>	<b>417 840</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(112 041)</b>	<b>(41 444)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1	612
Annen finansinntekt		394	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>395</b>	<b>612</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		27 468	11 618
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 468</b>	<b>11 618</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(27 073)</b>	<b>(11 006)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	(12 923)	(52 450)
Fremføring av udekket tap		(126 190)	0
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>



## Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	410 120	511 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 195	57 236
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 195</b>	<b>57 236</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	780	780
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>16 975</b>	<b>58 016</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	0	12 923
Udekket tap		(126 190)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(126 190)</b>	<b>12 923</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(26 190)</b>	<b>112 923</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	243 673	248 122
Leverandørgjeld		6 503	18 846
Skyldig offentlige avgifter		21 661	7 896
Annen kortsiktig gjeld		181 447	181 997
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>

Vallset, 20.mai 2020

Bjørn Melby  
styrets-/daglig leder



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdiprinsipp)

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke avsatt.

### Note 1 - Driftskostnad

Selskapet har hatt ca 0 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er ikke pliktig til å ha pensjonsordning. Det er ikke ytet lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder i 2019.

#### Revisor:

Det er kostnadsført honorar til revisjon med kr 8 187 for revisjon og kr 4 000 for andre tjenester.

Noter for Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

Organisasjonsnr. 975329151



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Noter 2019

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 028 456
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 028 456
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 816 687
+ Ordinære avskrivninger	101 649
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 918 336
Balanseført verdi pr 31/12	110 120
Prosentstatts for ord.avskr	4-4

I tillegg er det bokført tomt med kr 300 000

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-139 113
+ Permanente og andre forskjeller	30 656
+ Endring i midlertidige forskjeller	65 662
= Inntekt	-42 795

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Noter 2019

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-501 658	-435 996
- Skattem. fremf. underskudd som uttignes	78 895	36 100
= <b>Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>580 553</b>	<b>472 096</b>
<b>Utsatt skattefordel - ikke bokført</b>	<b>127 721</b>	<b>108 582</b>

### Note 4 - Overføringer annen egenkapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Bjørn Melby, som er både styre- og daglig leder.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	12 923	112 923
Anvendt til årsresultat		-139 113	-139 113
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>-126 190</b>	<b>-26 190</b>

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 196 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 196.

### Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant (tekkramme 250 000)	243 673	248 122
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Bygning inntil 2,5 mill	410 120	511 769



## *Hamar Revisjon AS*

Hamar Revisjon AS  
Falsensgt. 14, 2317 Hamar  
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
**VALLSET TRAFIKKSENTER B. MELBY AS**

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for VALLSET TRAFIKKSENTER B. MELBY AS som viser et underskudd på NOK 139 113. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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.

##### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



## *Hamar Revisjon AS*

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 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 regnskapestimatene 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 bokføringskikk i Norge.

Hamar, 20.mai 2020

**Hamar Revisjon AS**

*Elin Schou Lund*

Elin Schou Lund

statsautorisert revisor



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke avsatt.

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 0 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er ikke pliktig til å ha pensjonsordning.

Det er ikke ytet lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder i 2019.

Noter for Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

Organisasjonsnr. 975329151



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Noter 2019

### Revisor:

Det er kostnadsført honorar til revisjon med kr 8 187 for revisjon og kr 4 000 for andre tjenester.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 028 456
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 028 456
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 816 687
+ Ordinære avskrivninger	101 649
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 918 336
Balanseført verdi pr 31/12	110 120
Prosentsats for ord.avskr	4-4

I tillegg er det bokført tomt med kr 300 000

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-139 113
+ Permanente og andre forskjeller	30 656
+ Endring i midlertidige forskjeller	65 662
<b>= Inntekt</b>	<b>-42 795</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	22

Noter for Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

Organisasjonsnr. 975329151



## Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

### Noter 2019

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-501 658	-435 996
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	78 895	36 100
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>580 553</b>	<b>472 096</b>
<b>Utsatt skattefordel - ikke bokført</b>	<b>127 721</b>	<b>108 582</b>

#### **Note 4 - Overføringer annen egenkapital**

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmeret.

Samtlige aksjer eies av Bjørn Melby, som er både styre- og daglig leder.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	12 923	112 923
Anvendt til årsresultat		-139 113	-139 113
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>-126 190</b>	<b>-26 190</b>

#### **Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 196 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 196.

#### **Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner**

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant (tekkramme 250 000)	243 673	248 122
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Bygning inntil 2,5 mill	410 120	511 769



Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		199 145	376 396
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>199 145</b>	<b>376 396</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	(1 460)
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 649	101 649
Annen driftskostnad	1	209 536	317 650
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>311 185</b>	<b>417 840</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(112 041)</b>	<b>(41 444)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1	612
Annen finansinntekt		394	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>395</b>	<b>612</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		27 468	11 618
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 468</b>	<b>11 618</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(27 073)</b>	<b>(11 006)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	(12 923)	(52 450)
Fremføring av udekket tap		(126 190)	0
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(139 113)</b>	<b>(52 450)</b>



## Vallset Trafikksenter Bjørn Melby AS

### Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	410 120	511 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>410 120</b>	<b>511 769</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 195	57 236
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 195</b>	<b>57 236</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	780	780
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>16 975</b>	<b>58 016</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	0	12 923
Udekket tap		(126 190)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(126 190)</b>	<b>12 923</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(26 190)</b>	<b>112 923</b>
 <b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	243 673	248 122
Leverandørgjeld		6 503	18 846
Skyldig offentlige avgifter		21 661	7 896
Annen kortsiktig gjeld		181 447	181 997
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>453 285</b>	<b>456 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>427 095</b>	<b>569 785</b>

Vallset, 20.mai 2020

Bjørn Melby  
styrets-/daglig leder