



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 574 100
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅKLEIVBAKKEN 116 AS
Forretningsadresse: Våkleivbakken 116
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Magni Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		57 688	38 689
Sum kostnader		57 688	38 689
Driftsresultat		-57 688	-38 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			11
Sum finansinntekter			11
Annen finanskostnad		222	10 000
Sum finanskostnader		222	10 000
Netto finans		-222	-9 989
Ordinært resultat før skattekostnad		-57 911	-48 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 911	-48 678
Årsresultat		-57 911	-48 678
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-57 911	-48 678
Sum overføringer og disponeringer		-57 911	-48 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	3 097 468	2 839 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 029	9 265
Sum omløpsmidler		3 209 497	2 849 171
SUM EIENDELER		3 209 497	2 849 171
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-201 245	-143 334
Sum opptjent egenkapital		-201 245	-143 334
Sum egenkapital		-1 245	56 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 500 000	1 500 000
Ansvarlig lån	6	1 569 863	1 139 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum annen langsiktig gjeld		3 069 863	2 639 050
Sum langsiktig gjeld		3 069 863	2 639 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 619	40 000
Annen kortsiktig gjeld		127 260	113 455
Sum kortsiktig gjeld		140 879	153 455
Sum gjeld		3 210 742	2 792 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 209 497	2 849 171



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627637

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 574 100
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅKLEIVBAKKEN 116 AS
Forretningsadresse: Våkleivbakken 116
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Magni Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 919 574 100
VÅKLEIVBAKKEN 116 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		57 688	38 689
Sum kostnader		57 688	38 689
Driftsresultat		-57 688	-38 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			11
Sum finansinntekter			11
Annen finanskostnad		222	10 000
Sum finanskostnader		222	10 000
Netto finans		-222	-9 989
Ordinært resultat før skattekostnad		-57 911	-48 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 911	-48 678
Årsresultat		-57 911	-48 678
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-57 911	-48 678
Sum overføringer og disponeringer		-57 911	-48 678



Organisasjonsnr: 919 574 100
VÅKLEIVBAKKEN 116 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	3 097 468	2 839 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 029	9 265
Sum omløpsmidler		3 209 497	2 849 171
SUM EIENDELER		3 209 497	2 849 171
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-201 245	-143 334
Sum opptjent egenkapital		-201 245	-143 334
Sum egenkapital		-1 245	56 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 500 000	1 500 000
Ansvarlig lån	6	1 569 863	1 139 050
Sum annen langsiktig gjeld		3 069 863	2 639 050
Sum langsiktig gjeld		3 069 863	2 639 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 619	40 000
Annen kortsiktig gjeld		127 260	113 455
Sum kortsiktig gjeld		140 879	153 455



Sum gjeld	3 210 742	2 792 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 209 497	2 849 171



Organisasjonsnr: 919 574 100
VÅKLEIVBAKKEN 116 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	200.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Maximize AS	475.00	47.50%	Ordinære aksjer
Hermund AS	275.00	27.50%	Ordinære aksjer
Dan Erik Invest AS	50.00	5.00%	Ordinære aksjer
Christel Invest AS	50.00	5.00%	Ordinære aksjer
Kine Invest AS	50.00	5.00%	Ordinære aksjer
Stian L Invest AS	50.00	5.00%	Ordinære aksjer
Printbroker AS	50.00	5.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Våkleivbakken 116 AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Våkleivbakken 116 AS

Resultatregnskap 1.1-31.12

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		<u>57 688</u>	<u>38 689</u>
Driftsresultat		<u>-57 688</u>	<u>-38 689</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	11
Annen finanskostnad		<u>222</u>	<u>10 000</u>
Netto finansposter		<u>-222</u>	<u>-9 989</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-57 911</u>	<u>-48 678</u>
Årsresultat		<u>-57 911</u>	<u>-48 678</u>
Overføringer og disponeringer			
Til udekket tap	8	<u>-57 911</u>	<u>-48 678</u>



Våkleivbakken 116 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Varer	4, 5	<u>3 097 468</u>	<u>2 839 906</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>112 029</u>	<u>9 265</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 209 497</u>	<u>2 849 171</u>
Sum eiendeler		<u>3 209 497</u>	<u>2 849 171</u>



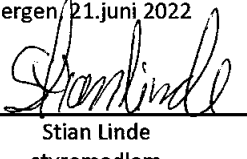
Våkleivbakken 116 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	8	-201 245	-143 334
Sum opptjent egenkapital		<u>-201 245</u>	<u>-143 334</u>
Sum egenkapital		<u>-1 245</u>	<u>56 666</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 500 000	1 500 000
Ansvarlig lån	6	1 569 863	1 139 050
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 069 863</u>	<u>2 639 050</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 619	40 000
Annen kortsiktig gjeld		127 260	113 455
Sum kortsiktig gjeld		<u>140 879</u>	<u>153 455</u>
Sum gjeld		<u>3 210 742</u>	<u>2 792 505</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 209 497</u>	<u>2 849 171</u>


Hermund Sigfred Linde
styrets leder og daglig leder

31. desember 2021
Bergen, 21. juni 2022


Stian Linde
styremedlem


Per Rune Austgulen
styremedlem



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler 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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke jf. GRS for små foretak.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Note 4 - Varer

	2021	2020
Varer under tilvirkning	3 097 468	2 839 906

Balanseført verdi per 31.12.2021 er relatert til kjøp av eiendommen Våkleivbakken 116 og utvikling av denne.

Note 5 - Pant og garantier

	2021	2020
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 000	1 500 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Fast eiendom	3 097 468	2 839 906

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapets eiere har ytt ansvarlig lån til selskapet, totalt kr. 1 569 863, med tilsvarende andeler som deres eierandeler i selskapet.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-57 911	-48 678
Endring i midlertidige forskjeller	-99 756	-97 119
Årets skattegrunnlag	<u>-157 667</u>	<u>-145 797</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Varebeholdning	387 658	287 902
Sum	<u>387 658</u>	<u>287 902</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-638 905</u>	<u>-481 237</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-251 247	-193 335
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-251 247</u>	<u>-193 335</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke jf. unntaksregelen for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	-143 334	56 666
Årsresultat	0	-57 911	-57 911
Egenkapital 31.12.2021	<u>200 000</u>	<u>-201 245</u>	<u>-1 245</u>

Selskapets egenkapital er tapt, men aksjonærene har ansvarlig lån til selskapet på 1 569 863 kr. Det er ikke tilført noe ny egenkapital så langt i 2022, men eierne vil tilføre nødvendig likviditet til selskapet.

For øvrig har verdien av tomten som eies av Våkleivbakken 116 AS en høyere verdi enn bokført verdi. Egenkapitalen anses derfor som forsvarlig ut fra risiko og omfang som forventes i 2022.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	200	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Maximize AS	475	47,5 %	47,5 %
Hermund AS	275	27,5 %	27,5 %
Dan Erik Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Christel Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Kine Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Stian L Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Printbroker AS	50	5,0 %	5,0 %
Sum	1 000	100,0 %	100,0 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Våkleivbakken 116 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Våkleivbakken 116 AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 30. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Trine Hansen Bjerkvik
statsautorisert revisor



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler 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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke jf. GRS for små foretak.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Note 4 - Varer

	2021	2020
Varer under tilvirkning	3 097 468	2 839 906

Balansført verdi per 31.12.2021 er relatert til kjøp av eiendommen Våkleivbakken 116 og utvikling av denne.

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 000	1 500 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Fast eiendom	3 097 468	2 839 906

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapets eiere har ytt ansvarlig lån til selskapet, totalt kr. 1 569 863, med tilsvarende andeler som deres eierandeler i selskapet.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-57 911	-48 678
Endring i midlertidige forskjeller	-99 756	-97 119
Årets skattegrunnlag	<u>-157 667</u>	<u>-145 797</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Varebeholdning	<u>387 658</u>	<u>287 902</u>
Sum	<u>387 658</u>	<u>287 902</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-638 905</u>	<u>-481 237</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-251 247	-193 335
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-251 247</u>	<u>-193 335</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke jf. unntaksregelen for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	-143 334	56 666
Årsresultat	0	-57 911	-57 911
<u>Egenkapital 31.12.2021</u>	<u>200 000</u>	<u>-201 245</u>	<u>-1 245</u>

Selskapets egenkapital er tapt, men aksjonærene har ansvarlig lån til selskapet på 1 569 863 kr. Det er ikke tilført noe ny egenkapital så langt i 2022, men eierne vil tilføre nødvendig likviditet til selskapet. Det er nødvendig å innhente likviditet i løpet av 2022 da renter på lån forfaller i august, samt det vil påløpte gebyrer fra Bergen Kommune i forbindelse med behandling av rammesøknad. Eierne vil derfor tilføre minimum NOK 250 000,- i løpet av 2022.

For øvrig har verdien av tomten som eies av Våkleivbakken 116 AS en høyere verdi enn bokført verdi. Egenkapitalen anses derfor som forsvarlig ut fra risiko og omfang som forventes i 2022.



Våkleivbakken 116 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	200	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Maximize AS	475	47,5 %	47,5 %
Hermund AS	275	27,5 %	27,5 %
Dan Erik Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Christel Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Kine Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Stian L Invest AS	50	5,0 %	5,0 %
Printbroker AS	50	5,0 %	5,0 %
Sum	1 000	100,0 %	100,0 %
