



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 623 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLASTØLEN AS
Forretningsadresse: Hatlestad terrasse 1
5227 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Alf Helge Hesjedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		17 486	
Annen driftskostnad		391 340	216 179
Sum kostnader		408 827	216 179
Driftsresultat		-408 827	-216 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	
Sum finansinntekter		194	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		52 500	32 777
Annen finanskostnad		394	
Sum finanskostnader		52 894	32 777
Netto finans		-52 700	-32 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 527	-248 956
Skattekostnad på resultat	3		-11 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		-461 527	-237 775
Årsresultat	4	-461 527	-237 775
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-461 527	-237 775
Totalresultat		-461 527	-237 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-461 527	-237 775
Sum overføringer og disponeringer		-461 527	-237 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	62 051 411	17 944 526
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		47 926	730
Konsernfordringer	6	80 640	28 397
Sum fordringer		128 566	29 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 004	370 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 004	370 550
Sum omløpsmidler		62 489 981	18 344 203
SUM EIENDELER		62 489 981	18 344 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	57 629	57 629
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		4 572 371	4 572 371
Annen innskutt egenkapital		-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		4 617 000	4 617 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		813 861	352 334
Sum opptjent egenkapital		-813 861	-352 334
Sum egenkapital	4	3 803 139	4 264 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	31 654 013	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		31 654 013	4 000 000
Sum langsiktig gjeld		31 654 013	4 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 207 075	3 143 984
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	685 553	
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	6 238 201	
Gjeld til aksjonærselskap	6	12 902 000	6 935 553
Sum kortsiktig gjeld		27 032 829	10 079 537
Sum gjeld		58 686 842	14 079 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 489 981	18 344 203



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605316

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 623 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLASTØLEN AS
Forretningsadresse: Hatlestad terrasse 1
5227 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Alf Helge Hesjedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 918 623 493
VALLASTØLEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		17 486	
Annen driftskostnad		391 340	216 179
Sum kostnader		408 827	216 179
Driftsresultat		-408 827	-216 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	
Sum finansinntekter		194	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		52 500	32 777
Annen finanskostnad		394	
Sum finanskostnader		52 894	32 777
Netto finans		-52 700	-32 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 527	-248 956
Skattekostnad på resultat	3		-11 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		-461 527	-237 775
Årsresultat	4	-461 527	-237 775
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-461 527	-237 775
Totalresultat		-461 527	-237 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-461 527	-237 775
Sum overføringer og disponeringer		-461 527	-237 775



Organisasjonsnr: 918 623 493
VALLASTØLEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	62 051 411	17 944 526
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		47 926	730
Konsernfordringer	6	80 640	28 397
Sum fordringer		128 566	29 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		310 004	370 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 004	370 550
Sum omløpsmidler		62 489 981	18 344 203
SUM EIENDELER		62 489 981	18 344 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	57 629	57 629
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		4 572 371	4 572 371
Annen innskutt egenkapital		-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		4 617 000	4 617 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		813 861	352 334
Sum opptjent egenkapital		-813 861	-352 334
Sum egenkapital	4	3 803 139	4 264 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	31 654 013	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		31 654 013	4 000 000
Sum langsiktig gjeld		31 654 013	4 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 207 075	3 143 984
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	685 553	
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	6 238 201	
Gjeld til aksjonærselskap	6	12 902 000	6 935 553
Sum kortsiktig gjeld		27 032 829	10 079 537
Sum gjeld		58 686 842	14 079 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 489 981	18 344 203



Organisasjonsnr: 918 623 493
VALLASTØLEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022 Vallastølen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 623 493



Resultatregnskap

Vallastølen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Varekostnad		17 486	0
Annen driftskostnad		391 340	216 179
Sum driftskostnader		408 827	216 179
Driftsresultat		-408 827	-216 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	0
Annen rentekostnad		52 500	32 777
Annen finanskostnad		394	0
Resultat av finansposter		-52 700	-32 777
Resultat før skattekostnad		-461 527	-248 956
Skattekostnad på resultat	3	0	-11 181
Resultat		-461 527	-237 775
Arsresultat	4	-461 527	-237 775
Overføringer			
Overført til udekket tap		461 527	237 775
Sum overføringer		-461 527	-237 775



Balanse

Vallastølen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Prosjekter	5	62 051 411	17 944 526
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		47 926	730
Konsernfordringer	6	80 640	28 397
Sum fordringer		<u>128 566</u>	<u>29 127</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 004	370 550
Sum omløpsmidler		<u>62 489 981</u>	<u>18 344 203</u>
Sum eiendeler		<u>62 489 981</u>	<u>18 344 203</u>



Balanse


Vallastølen AS

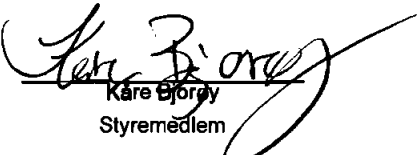
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	57 629	57 629
Overkurs		4 572 371	4 572 371
Annen innskutt egenkapital		-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		4 617 000	4 617 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-813 861	-352 334
Sum opptjent egenkapital		-813 861	-352 334
Sum egenkapital	4	3 803 139	4 264 666
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	31 654 013	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		31 654 013	4 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 207 075	3 143 984
Konserngjeld	6	685 553	0
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	6 238 201	0
Gjeld til aksjonærselskap	6	12 902 000	6 935 553
Sum kortsiktig gjeld		27 032 829	10 079 537
Sum gjeld		58 686 842	14 079 537
Sum egenkapital og gjeld		62 489 981	18 344 203




Balanse

Vallastølen AS
Bergen, 29.05.2023
Styret i Vallastølen AS


Helge Heggland
Styremedlem


Kåre Bjørøy
Styremedlem


Arild Bøthun
Styreleder


All Helge Hjesjedal
Styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak..

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader

Vallastølen AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Arets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-11 181
Skattekostnad ordinært resultat	0	-11 181
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-461 527	-248 956
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	100 000
Skattepliktig inntekt	-461 527	-148 956
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-659 661	-198 134	461 527
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	659 661	198 134	-461 527
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Overkurs	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	57 629	-13 000	-352 334	4 572 371	4 264 666
Årets resultat			-461 527		-461 527
Pr 31.12.2022	57 629	-13 000	-813 861	4 572 371	3 803 139

Note 5 Varer

	2022	2021
Prosjekt under arbeid	62 051 411	17 944 526
Sum	62 051 411	17 944 526

Varer består av tomt bnr 49, gnr 61 på Vallaheiene, Bergen Kommune. Tomten er under utvikling.

Selskapet har tatt opp et byggelån ifm prosjektet med sikkerhet i prosjektet.

Vallastølen AS

Side 7



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	80 640	28 397
Sum	80 640	28 397
Gjeld		
Gjeld til SM Egedomsutvikling AS	0	5 250 000
Mellomregning Sartor Maskin AS	6 750 000	1 000 000
Mellomregning Optibo Holding AS	6 152 000	685 553
Mellomregning Optiinvest AS	342 777	0
Mellomregning Næringsinvest AS	342 777	0
Sum	13 587 553	6 935 553

Mellomværende er ikke renteberegnet i 2022.

Sartor Maskin AS skal iløpet av 2023 opp i en eierandel på 50 % ved konvertering av gjeld. Prosessen er i gang satt ved avleggelse av årsregnskapet.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vallastølen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	57 629	1,0	57 629
Sum	57 629		57 629

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Optibo Holding AS	30 000	52,1	52,1
Sartor & Drange AS	27 629	47,9	47,9
Totalt antall aksjer	57 629	100,0	100,0



Olstad

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Vallastølen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vallastølen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 461 527. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen 15.06.2023

Olstad Revisjon AS

Sivert Smedsvig

Statsautorisert revisor