



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 572 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALAAS-BREIVIK AS
Forretningsadresse: Sentrum
6240 ØRSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Torill Valaas-Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	21 530	19 875
Sum kostnader		21 530	19 875
Driftsresultat		-21 530	-19 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			90 338
Annen renteinntekt		35	18
Annen finansinntekt		200 000	
Sum finansinntekter		200 035	90 356
Rentekostnad til foretak i samme konsern		18 697	
Annen rentekostnad			21 442
Annen finanskostnad		80 000	
Sum finanskostnader		98 697	21 442
Netto finans		101 338	68 914
Ordinært resultat før skattekostnad		79 808	49 039
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-9 158	14 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 966	34 820
Årsresultat		88 966	34 820
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		29 020	-31 127
Annen egenkapital		59 946	65 947
Sum overføringer og disponeringer		88 966	34 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	21 378	12 220
Sum immaterielle eiendeler		21 378	12 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	217 199	185 560
Sum varige driftsmidler		217 199	185 560
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			500 000
Sum finansielle anleggsmidler			500 000
Sum anleggsmidler		238 577	697 780
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		90 338	90 338
Sum fordringer		90 338	90 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 551	6 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 551	6 686
Sum omløpsmidler		93 889	97 024
SUM EIENDELER		332 466	794 804

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	8		-7 641
Sum innskutt egenkapital		50 000	42 359
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		52 304	
Udekket tap	8		29 020
Sum opptjent egenkapital		52 304	-29 020
Sum egenkapital		102 304	13 339
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum annen langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum gjeld		230 162	781 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		332 466	794 804



Noter 2016

VALAAS-BREIVIK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 9 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	79 808	49 039
Konsernbidrag		90 338
+/- Permanente forskjeller	(120 000)	(90 338)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(49 039)
Arets skattegrunnlag	(40 192)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(9 158)	14 219
Skattekostnad i resultatregnskapet	(9 158)	14 219
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(48 881)	(89 073)	40 192
Sum midlertidige forskjeller	(48 881)	(89 073)	40 192
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(12 220)	(21 378)	9 158

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2016	185 560
Tilgang i året	31 639
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	217 199
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	217 199

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 500, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har 2 aksjeklasser.

Aksjonær	Antall	Klasse	Eierandel
Lars Ove Valaas Breivik	55	A	55 %
Hans Valaas Engkrog	15	B	15 %
Jonette Valaas Skare	15	B	15 %
Ola Valaas Skare	15	B	15 %
Sum	100		100 %

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	50 000	(7 641)		(29 020)	13 339
Økning annen innskutt EK		7 641	(7 641)		0
Årets resultat			59 945	29 020	88 965
Egenkapital 31.12.2016	50 000	0	52 304	0	102 304



Balanse pr. 31. desember 2016
VALAAS-BREIVIK AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	8	0	(7 641)
Sum innskutt egenkapital		50 000	42 359
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		52 304	0
Udekket tap	8	0	(29 020)
Sum opptjent egenkapital		52 304	(29 020)
Sum egenkapital		102 304	13 339
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum annen langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum langsiktig gjeld		230 162	781 465
Sum gjeld		230 162	781 465
Sum egenkapital og gjeld		332 466	794 804

Ørskog, den 26 / 12 - 2017


Torill Valaas-Breivik
Styrets leder



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

Valaas-Breivik AS
Org.nr 999 572 715

Valaas-Breivik AS er et firma med virksomhet innen: Kjøp, utvikling, drift, forvaltning og salg av fast eiendom, samt det som naturlig står i forhold til dette, herunder også deltakelse i andre selskaper med lignende formål.

Forutsetning for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning. Aksjekapitalen er tapt, men det forventes fremtidige overskudd gjennom merverdier i eiendeler. Lån fra nærstående dekker underbalansen.

Selskapet aktivitet i 2016 har bestått av rehabilitering av nausteiendom. Aksjene i bareFint AS og Sjøholt Minde AS er solgt i regnskapsåret 2016.

Selskapet har ingen ansatte.

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø i vesentlig grad.

Likestilling i virksomheten. Styret har i 2016 bestått av 1 kvinne. Det er ikke satt i verk tiltak for å bedre eller endre likestillingen i bedriften.

Ålesund 21.juni 2017

Torill Valaas-Breivik



BDO AS
Daaeskogen Næringsbygg
Langelandsveien 17
6010 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Valaas-Breivik AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valaas-Breivik AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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

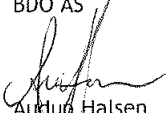
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Ålesund, 21. juni 2017
BDO AS



Audun Halsen
registrert revisor