

Bystasjonen AS

Årsberetning for 2015

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapet er 100% eid av Hordaland fylkeskommune. Selskapet eier kollektivterminal for busser og bybane på festet grunn. Kollektivterminalen benyttes i det vesentlige av rutegående kollektivtrafikk. Største bruker er Hordaland fylkeskommune ved Skyss som har ansvar for gjennomføring av kollektivtrafikken i fylket.

Selskapets eiendom er lokalisert i Bergen sentrum der også forretningsstedet er.

Kollektivterminalen utgjør en seksjon i et eierseksjonssameie som også omfatter Bergen Storsenter ANS, Blomsterpaviljongen Eiendomsselskap AS og Bergen kommune.

Med unntak av enkelte mindre tiltak, ble ombyggingsarbeidene ved terminalen fullført i året som gikk. I tillegg gjenstår kjøp av Nonneseterterminalen, men denne vil bli kjøpt av fylkeskommunen direkte. Samlet prosjektkostnad ekskl. Nonneseterterminalen er 155 million kroner, finansiert med tilskudd fra Bergensprogrammet og Statens vegvesen. Prosjektet er gjennomført innenfor gjeldende kostnadsramme.

Selskapet inngår som en nødvendig del av kollektivtransporten i Hordaland fylkeskommune, herunder å oppfylle politisk beslutning om konkurranseutsettelse av selve driftsoppgavene.

Det vesentligste av selskapets virksomhet gjelder derfor drift/utleie av kollektivterminalen og har "ikke ervervsmessig formål" og er dermed fritatt for skatteplikt. Virksomheten med utleie av plass for reklame og fotoautomater er vurdert som skattepliktig virksomhet.

Fortsatt drift.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet er likevel vedtatt avvirket med overføring av eiendeler, rettigheter og plikter til Hordaland Fylkeskommune.

Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling.

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et rettvisende bilde av Bystasjonen AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr 31.12.2015.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapets styre består av 2 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø.

Anlegget brukes til kollektivterminal med den forurensning som følger av dette.

Annet

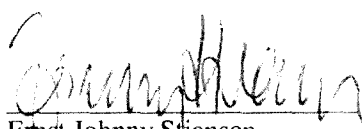
De gjennomførte ombyggingsarbeidene har hatt stort fokus på å sikre de reisende en trygg og funksjonell terminal. Krav til universell utforming er oppfylt og det er valgt oversiktlige løsninger der gangtrafikk krysser kjørebane for bussene. Gode venterom og godt vakthold er også viktig for de reisende.

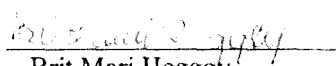
Årsresultat og disponering.

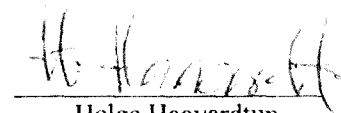
Styret foreslar følgende disponering av årsresultatet:

Overført til annen egenkapital	<u>kr. 415 802,-</u>
Sum overføringer	<u>kr. 415 802,-</u>

Bergen, 16. juni 2016


Ernst Johnny Stiansen
Styrets leder


Brit Mari Heggøy
styremedlem


Helge Haavardtun
styremedlem

Bystasjonen AS

Årsregnskap 2015

Bystasjonen AS
Resultatregnskap

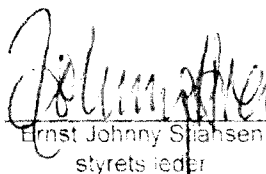
NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
1	Driftsinntekter	12 123 096	10 637 012
	Sum driftsinntekter	<u>12 123 096</u>	<u>10 637 012</u>
	Varekostnad	2 500	0
3	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5 142 355	3 470 493
2	Andre driftskostnader	6 462 755	7 238 345
	Sum driftskostnader	<u>11 607 651</u>	<u>10 708 838</u>
	Driftsresultat	515.446	128.174
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	164 495	228 531
	Rentekostnad til HFK	182	629
	Annen rentekostnad	196	55
	Resultat av finansposter	<u>164 117</u>	<u>227 847</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	679.564	356.021
5	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>263.762</u>	<u>218.223</u>
	Arsresultat	415.802	137.798
	OVERFØRINGER		
	Overført til/fra annen egenkapital	-415 802	-137 798
	Sum overføringer	<u>415 802</u>	<u>137 798</u>

Bystasjonen AS
Balanse pr. 31. desember

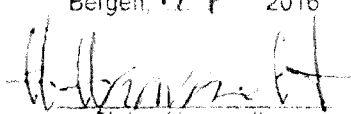
NOTER	EIENDELER	2015	2014
	<i>Anleggsmidler</i>		
	Varige driftsmidler		
3	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	152 308 122	155 588 925
3	Driftsmidler inventar, verkty, kontormaskiner o.l.	20 113	30 168
	Sum varige driftsmidler	<u>152 328 235</u>	<u>155 594 733</u>
	Sum anleggsmidler	152.328.235	155.594.133
	<i>Omløpsmidler</i>		
	Fordringer		
	Kundefordringer	378 393	4 374 651
	Andre kortsiktige fordringer	571 518	30 348
	Sum fordringer	<u>948 210</u>	<u>4 404 999</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>13.132.667</u>	<u>9.790.740</u>
	Sum omløpsmidler	14.080.877	14.195.739
	SUM EIENDELER	<u>166.409.112</u>	<u>169.789.873</u>


Bystasjonen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2015	2014
	<i>Egenkapital</i>		
	Innskutt egenkapital		
6, 7	Aksjekapital (1 458 514 aksjer à kr 1)	1 458 514	1 458 514
	Sum innskutt egenkapital	<u>1 458 514</u>	<u>1 458 514</u>
	Oppjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	15 816 711	15 400 909
	Sum oppjent egenkapital	<u>15 816 711</u>	<u>15 400 909</u>
	Sum egenkapital	<u>17 275 225</u>	<u>16 859 423</u>
	<i>Gjeld</i>		
	Annen langsiktig gjeld		
4	Langsiktig gjeld til HFK	40 000 000	40 000 000
4	Forskudd tilskudd	105 515 554	110 185 834
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>145 515 554</u>	<u>150 185 834</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	3 307 714	1 646 696
5	Betalbar skatt	263 762	218 223
	Skyldige offentlige avgifter	0	550 450
	Annen kortsiktig gjeld	46 857	329 246
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 618 333</u>	<u>2 744 615</u>
	Sum gjeld	<u>149 133 887</u>	<u>152 930 449</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>166 409 112</u>	<u>169 789 873</u>


Ernst Johnny Ståhsen
styrets leder

Bergen, 18.12.2016


Helge Haavardtun
daglig leder/styremedlem


Brit Mari Hegge
styremedlem

Bystasjonen AS

Noter til regnskap 2015

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsstillelse for små selskaper.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lan balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Pakostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skillet mellom vedlikehold og pakostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Leieinntekt

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som inntektene opptjenes.

Inntektsføring tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen, det vil si at eiendeler det er gitt tilskudd til er oppført til kostpris redusert med avskrivninger, mens tilskuddet er oppført som langsiktig gjeld og periodiseres over investeringsens økonomiske levetid som driftsinntekt.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Selskapets formål er å eie kollektivterminalanlegget Bystasjonen for å tilrettelegge for konkurranseutsetting av kollektivtrafikken. Selskapet er av allmenntilgjort karakter og skal ikke dele ut utbytte. Selskapets eiendeler og de ressurser som genereres gjennom virksomheten skal anvendes til selskapets formål. Slik allmenntilgjort virksomhet er ikke skattepliktig etter skatteloven § 2-32.1.

Bystasjonen AS

Noter til regnskap 2015

Note 1 forts. – Regnskapsprinsipper

I tilknytning til selskapets hovedvirksomhet har selskapet inntekter knyttet til utleie av reklamplass og utleie av areal for automater og oppbevaringsbokser. Denne del av virksomheten er vurdert å være skattepliktig.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, frates mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke direkte utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre.

Kostnader til revisor	2015	2014
Lovpålagt revisjon	41 000	31 000
Andre tjenester	8 500	9 500
Sum	<u>49 500</u>	<u>40 500</u>

Note 3 – Varige driftsmidler

	Bygninger	Terminaler	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1	12 943 426	149 191 705	50 280	162 185 412
Tilgang i året	0	1 876 488	0	1 876 489
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	<u>12 943 426</u>	<u>151 068 193</u>	<u>50 280</u>	<u>164 061 901</u>
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1	0	6 571 166	20 112	6 591 278
Årets avskrivninger	0	5 132 330	10 056	5 142 386
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>11 703 496</u>	<u>30 168</u>	<u>11 733 664</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>12 943 426</u>	<u>139 364 697</u>	<u>20 113</u>	<u>152 328 235</u>
Økonomisk levetid		20 år	5 år	

Bystasjonen AS
Noter til regnskap 2015

Note 4 – Langsiktig gjeld med samarbeidende selskap og investeringstilskudd

Langsiktig gjeld	2015	2014
Hordaland fylkeskommune	40 000 000	40 000 000
Sum langsiktig gjeld	<u>40 000 000</u>	<u>40 000 000</u>
Forskudd tilskudd	2015	
IE	-110 188 834	
inntektsført 2015	4 670 280	
UB	<u>-105 518 554</u>	

Note 5 – Skattekostnad

Skattepliktig resultat	2015	2014
Resultat før skatt for skattepliktig del av virksomheten	976 895	808 234
Grunnlag betalbar skatt	976 895	808 234
Skattesats	27 %	27 %
Betalbar skatt	<u>263 762</u>	<u>218 223</u>

Det er ingen midlertidige forskjeller

Skattekostnad	2015	2014
Betalbar skatt på årets resultat	263 762	218 223
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	<u>263 762</u>	<u>218 223</u>

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	1.458.514	15.400.909	16.859.423
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		415 802	415 802
Egenkapital 31.12.	1.458.514	15.816.711	17.275.225

Bystasjonen AS

Noter til regnskap 2015

Noter 7 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av 1 458 514 aksjer à kr 1,- totalt kr 1 458 514.

Hordaland fylkeskommune eier 100 % av aksjene.

Noter 8 – Bundne midler, garantier mv.

Selskapet har ingen garantiforpliktelse eller pantstillelser.

Bystasjonen AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2015	2014	
Driftsinntekter			
3002	Leieinntekter	428 390,20	310 845,60
3400	Inntektført tilkudd	4 570 260,00	-3 460 437,00
3600	Eiendomsleie fast eiendom	6 407 525,50	6 400 000,00
3603	DIVERSE LEIEINNTEKTER	-821 887,00	-661 729,00
		<u>12 123 097,20</u>	<u>-10 837 071,00</u>
Varekostnad			
4000	Generalentreprise K1/11	0,00	7 390 692,20
4001	Tilleggsarbeider K1/12	1 524 875,20	4 627 411,60
4002	Prosjekteringsgruppe K2	173 970,70	1 555 601,60
4003	Infosystemer K3	75 020,80	2 076 440,02
4004	Byggherrekostnader K4	40 750,40	367 795,54
4005	Inventar og utstyr K5	34 570,00	58 817,40
4006	K1/13	0,00	195 375,00
4090	Prosjekt til balanse	-1 676 457,10	-17 175 358,32
		<u>2 500,00</u>	<u>0,00</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
6000	Avskrivning fast eiendom	5 132 330,00	3 460 437,00
6015	Avskr. maskiner og inventar	10 056,00	10 056,00
		<u>5 142 386,00</u>	<u>3 470 493,00</u>
Annen driftskostnad			
6250	Drivstoff maskiner	16 555,66	11 842,00
6260	Vann	0,00	25 539,60
6301	Leie Nonneseter terminal	277 000,00	277 000,00
6320	RENOVASJON	83 788,84	88 996,04
6340	Lys, varme	207 692,44	223 693,19
6360	Renhold	1 025 883,75	671 181,60
6380	Vakthold	2 197 839,50	2 694 441,67
6381	Nokas kontanthandtering	8 927,31	6 046,45
6390	Drift Nonneseter	359 565,00	764 021,00
6400	Leie av maskiner	14 300,00	25 967,20
6410	Leie inventar	3 928,00	1 561,60
6420	Leie datasystemer	7 600,00	3 900,00
6500	Verktøy / utstyr	40 426,00	49 312,04
6550	Driftsmateriale	53 510,64	44 605,64
6600	Reparasjon/vedl. bygnm	129 835,61	190 522,60
6601	Reparasjon/vedl. el anl	228 310,86	106 114,70
6620	Reparasjon/vedl. utstyr	132 437,97	136 675,33
6701	Revisjonshonorar	43 500,00	41 500,00
6705	Ragnskapshonorar	102 002,40	104 878,40
6710	Andre Honorarer	976 404,97	1 309 265,77

Bystasjonen AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2015	2014
6725 Honorar/jevnleier/erstatn	223 410,00	0,00
6760 Annen fremmed tjeneste	0,00	4 407,17
6791 Serviceavtaler/abonnement	262 110,73	195 602,64
6900 Telefon	2 481,34	2 431,69
7500 Forsikringspremie	1 292,00	6 692,00
7740 Kommunale gebyrer	42 760,81	43 838,26
7750 Eiendomsskatt/efesteavgift	6 836,00	5 834,25
7770 Bank og kortgebyr	7 012,20	7 737,09
7790 Annen kostnad	7 229,31	510,20
7821 Inngatt tilf. avskrevne fordringer (ord)	0,00	-10 000,00
	<u>6 462 765,39</u>	<u>7 238 344,80</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-164 495,07	228 531,20
	<u>-164 495,07</u>	<u>228 531,20</u>
Rentekostnad til HFK		
8140 Rentekostnad, ikke fradragber	182,00	629,00
	<u>182,00</u>	<u>629,00</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	195,63	54,87
	<u>195,63</u>	<u>54,87</u>
Skattekostnad pa ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	0,00	0,00
8301 Betalbare skatter	263 762,00	218 223,00
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8311 Refusjon skatt	0,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt	0,00	0,00
	<u>263 762,00</u>	<u>218 223,00</u>
Overført til/fra annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egen	415 801,85	137 798,13
	<u>415 801,85</u>	<u>137 798,13</u>

Bystasjonen AS

Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2015	2014
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		
1100 Bygninger	12 843 426,00	12 843 426,00
1101 Bystasjonens utv. term.	4 646 702,47	4 646 702,47
1102 Midlertidig terminal	10 010 483,66	10 010 483,66
1103 Bystasjonens mindre de	7 262 777,61	7 262 777,61
1110 Terminal Nord - prosjek	50 050 064,93	50 110 829,73
1111 Terminal Sør - prosjekt	41 049 894,06	39 920 812,19
1112 Avskrivning Terminal Nord	-10 037 509,00	-9 571 166,00
1113 Avskrivning terminal sør	-1 666 988,00	0,00
1120 Bygningsmessige anlegg	57 979,20	57 979,00
	<u>162 308 122,09</u>	<u>155 663 964,79</u>
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		
1250 Inventar	20 112,69	30 168,69
	<u>20 112,69</u>	<u>30 168,69</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	0,00	4 371 867,00
1530 Oppgjort ikke fakt. drif	376 392,60	0,00
1750 Pakopt leie	0,00	2 784,00
	<u>376 392,60</u>	<u>4 374 651,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1396 Depositum	1 000,00	1 000,00
1574 Belastet Bystasjonen for mye i 2015	238 603,00	-44 021,00
1576 MELLOMREKNING NONNESETE	1 236 771,47	1 560 883,04
1577 INNTEKT NONNESETER	-1 634 275,80	-1 507 514,40
1701 Forskuddsbetalt vakhold	1 743,52	0,00
1743 Forskuddsbetalt forsikr	1 292,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdier	726 783,67	0,00
	<u>571 817,86</u>	<u>30 347,64</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kontanter	35 296,00	33 803,00
1920 Bank 1503 10 42833	10 806 313,01	7 894 455,41
1921 Dnt. Nonneseter 1503 17	2 292 057,63	1 862 482,06
	<u>13 132 665,64</u>	<u>9 790 740,47</u>
Aksjekapital (1.458.514 aksjer à kr 1)		
2000 Aksjekapital	-1 458 514,00	-1 458 514,00
	<u>-1 458 514,00</u>	<u>-1 458 514,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-15 816 711,03	15 400 909,18
	<u>-15 816 711,03</u>	<u>-15 400 909,18</u>

Bystasjonen AS

Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2015	2014
Langsiktig gjeld til HFK		
2255 Lån fra HFK	-20 000 000,00	20 000 000,00
2256 Lån til K/k i skatteavgift	20 000 000,00	-20 000 000,00
	<u>40 000 000,00</u>	<u>-40 000 000,00</u>
Forskudd tilskudd		
1104 TILSKUDD BRA MIDLER FPA	-5 250 000,00	5 250 000,00
1105 TILSKUDD STATENS VEGVÆLS	-110 757 000,00	-110 757 000,00
11060 Tilskudd BRA midler fra HFK 2011	-750 000,00	750 000,00
1107 Inntektsført tilskudd	11 241 446,00	6 571 100,00
	<u>-105 515 554,00</u>	<u>-110 185 834,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-3 307 713,85	-1 646 695,88
	<u>-3 307 713,85</u>	<u>-1 646 695,88</u>
Betalbar skatt		
2501 Betalbar skatt ikke utlignet	-263 762,00	218 223,00
	<u>-263 762,00</u>	<u>218 223,00</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2740 Oppgjørskonto merverdier	0,00	-550 450,35
	<u>0,00</u>	<u>-550 450,35</u>
Annen kortsiktig gjeld		
1500 Kundefordringer	-37 166,00	0,00
2960 Påløpt kostnad	9 691,00	-8 876,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	0,00	-320 370,16
	<u>-46 857,00</u>	<u>-329 246,16</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Bystasjonen AS
Fødsels-/org.nr 993 901 814

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2015	Tilbakefører avsatt avskrivning	3 470.490,00	1299 Akkumulerte avskrivninger	6015 Avskr. maskiner og inventar
T2	31.12.2015	Avskrivning Terminal nord	3.466 342,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1112 Avskrivning Terminal nord
T3	31.12.2015	Avskrivning Inventar	10 056,00	6015 Avskr. maskiner og inventar	1250 Inventar
T4	31.12.2015	Inntektsføring tilskudd	4 670.280,00	1107 Inntektsført tilskudd	3400 Inntektsført tilskudd
T5	31.12.2015	Korr.kontoer - bedre sammenligningstall med 2014	11.155,20	3001 Inntekt fra Coca Cola	3998 MOTKONTO NONNESETER
T6	31.12.2015	Korr.kontoer - bedre sammenligningstall med 2014	908.975,20	3095 FAKTURERTE FELLESKOSTN	3998 MOTKONTO NONNESETER
T7	31.12.2015	Korr.kostnader Bystasjonen ifm Nonneseter iht avregning	238 503,00	1574 Belastet Bystasjonen for mye i 2015	6390 Drift Nonneseter
T8	31.12.2015	Avskrivning terminal sør	1.665.988,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1113 Avskrivning terminal sør
T10	31.12.2015	Korr.kontoer - bedre sammenligningstall med 2014	6 402 524,80	3090 Viderefakt. kostn./drif	3600 Leieinntekt fast eiendo
T11	31.12.2015	Korr.kontoer - bedre sammenligningstall med 2014	621.897,00	3600 Leieinntekt fast eiendo	3603 DIVERSE LEIEINTEKTER
T12	31.12.2015	Korr.kontoer - bedre sammenligningstall med 2014	46 511,80	3600 Leieinntekt fast eiendo	3998 MOTKONTO NONNESETER
T13	31.12.2015	Flytting av inntekter Clear Channel	45 672,00	1577 INNTEKT NONNESETER	3999 PERIODISERT INNTEKT
Disponeringer					
D1	31.12.2015	Betalbar skatt	263 762,00	8301 Betalbare skatter	2501 Betalbar skatt ikke utlignet
D5	31.12.2015	Overført til annen egenkapital	415 801,85	8960 Overføringer annen egen	2050 Annen egenkapital

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
----	------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss

12/10-16
H. H. H. H.

AS Bystasjonen

Selskapet driver som øvrige selskaper i HFK-systemet med kollektivtransport, har et ikke-erhvervsmessig formål, og driver en pålagt tjeneste. Vår vurdering er at denne del av virksomheten ikke er skattepliktig. (Ref. vurderinger av Deloitte advokater i HFK Bus AS)

Bystasjonen har tillegg til vanlig leie Fylket og Skysst også en del inntekter knyttet til utleie av reklameplakater, plass til diverse automater med mer. Denne del av inntekten vurderes ikke å være en del av det å drive kollektivtransport og vil derfor være skattepliktig.

Inntekter

Diverse leieinntekter skattepliktig	1 096 604	Konto 3603 og 3002
60 % andel godskrevet leieinntekter Nonneseter	224 447	Fruktbar og Str-ban
60 % andel colainntekter	5 644	
Skattepliktig inntekt	1 326 695	

Diverse plakatplass		
Nærvesen	460 655	
Troulittpenger	428 390	
Clear Channel	45 512	
Leie penger	164 210	Byråvaregjeld
	1 098 867	
Bankautomater, frukt/disk, cola	200 000	

Kostnader som direkte er knyttet til disse inntektene.

Vakthold	250 000	10% av kostnadstert vakthold i Bystasjonen AS, konto 6380
Lønnsandel B. Morvikadm. Drift Nonneseter	100 000	se dokumentasjon AP 8141
Sum kostnader til fradrag	350 000	
Netto skattepliktig resultat	976 695	

Korreksjoner på næringsoppgaven:

Resultat før skatt	679 564	Ma hentes fra Mæstro
Korreksjon netto drift i kollektivdelen	976 895	
Netto resultat kollektivvirksomheter	297 321	

Korrigeres på næringsoppgaven som en ikke fradragshver post/ikke skattepliktig inntekt.

Årets skattekostnad	263 757
BokMan	263 762
Differanse	-5