



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 169 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB BERGEN AS
Forretningsadresse: Myrdalsvegen 4B
5130 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: John Michael Gillon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 553 523	3 662 114
Annen driftsinntekt		1 827	-69 035
Sum inntekter		3 555 351	3 593 079
Kostnader			
Varekostnad		1 126 798	1 244 918
Lønnskostnad	2	1 136 722	1 260 561
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	272 558	291 308
Annen driftskostnad	2	1 241 313	1 172 165
Sum kostnader		3 777 391	3 968 951
Driftsresultat		-222 041	-375 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	55
Sum finansinntekter		30	55
Rentekostnad til foretak i samme konsern			25 568
Annen rentekostnad		53 158	29 180
Annen finanskostnad		4 074	444
Sum finanskostnader		57 232	55 193
Netto finans		-57 201	-55 137
Ordinært resultat før skattekostnad		-279 242	-431 009
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 242	-431 009
Årsresultat		-279 242	-431 009
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-279 242	-431 009
Totalresultat		-279 242	-431 009



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-279 242	-431 009
Sum overføringer og disponeringer	6	-279 242	-431 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	388 159	683 377
Sum varige driftsmidler	4	388 159	683 377
Sum anleggsmidler		388 159	683 377
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		67 581	61 230
Fordringer			
Kundefordringer		60 467	28 191
Andre fordringer		83 679	108 195
Sum fordringer		144 146	136 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	215 507	300 158
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 507	300 158
Sum omløpsmidler		427 234	497 773
SUM EIENDELER		815 393	1 181 150

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 167 974	888 732
Sum opptjent egenkapital		-1 167 974	-888 732
Sum egenkapital	6	-1 137 974	-858 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		248 454	392 058
Øvrig langsiktig gjeld		969 636	854 250
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 090	1 246 308
Sum langsiktig gjeld		1 218 090	1 246 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		293 734	377 668
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter	3	123 833	142 247
Annen kortsiktig gjeld		317 710	273 660
Sum kortsiktig gjeld		735 277	793 575
Sum gjeld		1 953 367	2 039 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		815 393	1 181 150



Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor

Anne-Kristin Heggøy
Registrert revisor

Anette Tvedt
Registrert revisor

revisorvest.no

Til generalforsamlingen i
SUB BERGEN AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SUB BERGEN AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 279 242. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2017, 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.



Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor

Anne-Kristin Heggøy
Registrert revisor

Anette Tvedt
Registrert revisor

SUB BERGEN AS - 2017

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: revisorvest.no

- (0) 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.
- (0) 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.
- (0) evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- (0) 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 modifiserer 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.
- (0) 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

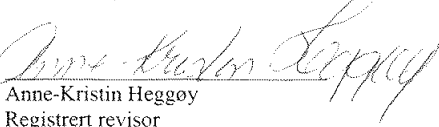
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Vi gjør oppmerksom på note 6, som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld på balansedatoen oversteg dets samlede likvide midler. Disse forholdene indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Askøy, 31.08.2018
Revisor Vest AS


Anne-Kristin Heggøy
Registrert revisor



ÅRSREGNSKAP

2017

SUB BERGEN AS

Organisasjonsnummer: 913 169 344

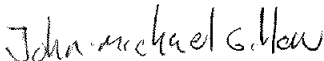
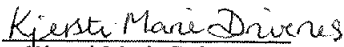


Resultatregnskap			
SUB BERGEN AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 553 523	3 662 114
Annen driftsinntekt		1 827	-69 035
Sum driftsinntekter		3 555 351	3 593 079
Varekostnad		1 126 798	1 244 918
Lønnskostnad	2	1 136 722	1 260 561
Avskrivning av driftsmidler	4	272 558	291 308
Annen driftskostnad	2	1 241 313	1 172 165
Sum driftskostnader		3 777 391	3 968 951
Driftsresultat		-222 041	-375 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	55
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	25 568
Annen rentekostnad		53 158	29 180
Annen finanskostnad		4 074	444
Resultat av finansposter		-57 201	-55 137
Ordinært resultat før skattekostnad		-279 242	-431 009
Ordinært resultat		-279 242	-431 009
Årsresultat		-279 242	-431 009
Overføringer			
Overført til udekket tap		279 242	431 009
Sum overføringer	6	-279 242	-431 009
SUB BERGEN AS			Side 2



Balanse			
SUB BERGEN AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>388 159</u>	<u>683 377</u>
Sum varige driftsmidler	4	<u>388 159</u>	<u>683 377</u>
Sum anleggsmidler		<u>388 159</u>	<u>683 377</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		67 581	61 230
Fordringer			
Kundefordringer		60 467	28 191
Andre kortsiktige fordringer		83 679	108 195
Sum fordringer		<u>144 146</u>	<u>136 386</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	215 507	300 158
Sum omløpsmidler		<u>427 234</u>	<u>497 773</u>
Sum eiendeler		<u>815 393</u>	<u>1 181 150</u>
SUB BERGEN AS			
			Side 3



Balanse			
SUB BERGEN AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 167 974	-888 732
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 167 974</u>	<u>-888 732</u>
Sum egenkapital	6	<u>-1 137 974</u>	<u>-858 732</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		248 454	392 058
Øvrig langsiktig gjeld		969 636	854 250
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 218 090</u>	<u>1 246 308</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		293 734	377 668
Skyldig offentlige avgifter	3	123 833	142 247
Annen kortsiktig gjeld		317 710	273 660
Sum kortsiktig gjeld		<u>735 277</u>	<u>793 575</u>
Sum gjeld		<u>1 953 367</u>	<u>2 039 883</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>815 393</u>	<u>1 181 150</u>
Hauglandshella, 30.06.2018 Styret i SUB BERGEN AS			
 John Michael Gillon styreleder		 Kjersti Marie Drivenes styremedlem/daglig leder	
SUB BERGEN AS		Side 4	



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Andre fordringer og evt. kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i SUB BERGEN AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Drivenes holding	15	50,0	50,0
JMG Holding AS	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	988 830	1 073 740
Arbeidsgiveravgift	140 954	150 750
Pensjonskostnader	633	16 304
Andre ytelser	6 305	19 767
Sum	1 136 722	1 260 561

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 3.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er belastet regnskapet med kr 273 000,-. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 21 700, hvorav andre tjenester utgjør kr 8 450,-

Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 20 685 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 20 600.



Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 334 060	1 334 060
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	-22 660	-22 660
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 311 400	1 311 400
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	923 241	923 241
= Bokført verdi 31.12.17	388 159	388 159
Årets ordinære avskrivninger	272 558	272 558
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-279 242	-431 011
Permanente forskjeller	2 286	9 886
Endring i midlertidige forskjeller	143 330	155 696
Skattepliktig inntekt	-133 627	-265 429
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-347 486	-204 157	143 329
Sum	-347 486	-204 157	143 329
Akkumulert fremførbart underskudd	-803 317	-669 690	133 627
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 150 803	-873 846	276 956
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-264 685	-209 723	54 962

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



Note 6 Egenkapital og fortsatt drift

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	30 000	0	-888 732	-858 732
Endring egenkapital			0	0
Årets resultat			-279 242	-279 242
Egenkapital pr 31.12.2017	30 000	0	-1 167 974	-1 137 974

Pr. 31.12.2017 har selskapet en egenkapital på kr -1 137 974. Egenkapitalen er tapt i sin helhet. Selskapet har tilgang til ytterligere midler gjennom kreditt fra selskapets aksjonærer. Det er vurdert at selskapet har tilstrekkelig likviditet til videre drift og det er derfor ikke funnet behov for å iverksette spesielle tiltak for å bedre selskapets finansielle situasjon. Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.