



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 266 246
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN LAKKSENER AS
Forretningsadresse: Arnatveitvegen 137
5262 ARNATVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tor-Erik Hermansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 807 592	11 024 306
Annen driftsinntekt			35 848
Sum inntekter		9 807 592	11 060 154
Kostnader			
Varekostnad		3 626 466	4 759 946
Lønnskostnad	1	4 356 826	4 437 027
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	28 000	71 594
Annen driftskostnad		2 543 517	2 774 065
Sum kostnader		10 554 809	12 042 633
Driftsresultat		-747 217	-982 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 661	122
Annen finansinntekt		5 098	303
Sum finansinntekter		6 759	425
Annen rentekostnad		92 806	76 260
Annen finanskostnad		398	4 033
Sum finanskostnader		93 204	80 293
Netto finans		-86 445	-79 868
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-833 662	-1 062 347
Ordinært resultat etter skattekostnad		-833 662	-1 062 347
Årsresultat		-833 662	-1 062 347
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-833 662	-1 062 347
Totalresultat		-833 662	-1 062 347
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-833 662	-1 062 347
Sum overføringer og disponeringer		-833 662	-1 062 347



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	40 000	68 000
Sum varige driftsmidler		40 000	68 000
Sum anleggsmidler		40 000	68 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		182 068	103 068
Fordringer			
Kundefordringer	7	697 759	1 531 958
Andre kortsiktige fordringer		46 425	93 423
Sum fordringer		744 184	1 625 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	139 060	140 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		139 060	140 880
Sum omløpsmidler		1 065 312	1 869 329
SUM EIENDELER		1 105 312	1 937 329
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 6		
Udekket tap	5, 6	1 985 156	1 151 494
Sum opptjent egenkapital		-1 985 156	-1 151 494
Sum egenkapital		-1 955 156	-1 121 494
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	921 217	907 051
Leverandørgjeld		1 184 308	1 020 117
Skyldig offentlige avgifter		402 665	451 699
Annen kortsiktig gjeld		552 277	679 957
Sum kortsiktig gjeld		3 060 468	3 058 824
Sum gjeld		3 060 468	3 058 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 105 312	1 937 329



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741755

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 266 246
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN LAKKSENTER AS
Forretningsadresse: Arnatveitvegen 137
5262 ARNATVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tor-Erik Hermansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 266 246
BERGEN LAKKSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 807 592	11 024 306
Annen driftsinntekt			35 848
Sum inntekter		9 807 592	11 060 154
Kostnader			
Varekostnad		3 626 466	4 759 946
Lønnskostnad	1	4 356 826	4 437 027
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	28 000	71 594
Annen driftskostnad		2 543 517	2 774 065
Sum kostnader		10 554 809	12 042 633
Driftsresultat		-747 217	-982 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 661	122
Annen finansinntekt		5 098	303
Sum finansinntekter		6 759	425
Annen rentekostnad		92 806	76 260
Annen finanskostnad		398	4 033
Sum finanskostnader		93 204	80 293
Netto finans		-86 445	-79 868
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-833 662	-1 062 347
Ordinært resultat etter skattekostnad		-833 662	-1 062 347
Årsresultat		-833 662	-1 062 347
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-833 662	-1 062 347
Totalresultat		-833 662	-1 062 347
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-833 662	-1 062 347
Sum overføringer og disponeringer		-833 662	-1 062 347



Organisasjonsnr: 998 266 246
BERGEN LAKKSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 7	40 000	68 000
Sum varige driftsmidler		40 000	68 000
Sum anleggsmidler		40 000	68 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		182 068	103 068
Fordringer			
Kundefordringer	7	697 759	1 531 958
Andre kortsiktige fordringer		46 425	93 423
Sum fordringer		744 184	1 625 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	139 060	140 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		139 060	140 880
Sum omløpsmidler		1 065 312	1 869 329
SUM EIENDELER		1 105 312	1 937 329
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 6		
Udekket tap	5, 6	1 985 156	1 151 494
Sum opptjent egenkapital		-1 985 156	-1 151 494
Sum egenkapital		-1 955 156	-1 121 494



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	921 217	907 051
Leverandørgjeld		1 184 308	1 020 117
Skyldig offentlige avgifter		402 665	451 699
Annen kortsiktig gjeld		552 277	679 957
Sum kortsiktig gjeld		3 060 468	3 058 824
Sum gjeld		3 060 468	3 058 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 105 312	1 937 329



Organisasjonsnr: 998 266 246
BERGEN LAKKSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Bergen Lakksenter AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år og fordringer knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2022	2023
Lønn og feriepenger	3 773 081	3.659.117
Arbeidsgiveravgift	537 928	536.787
Pensjonskostnader	55 579	64.721
Andre ytelser	70 439	96.201
Sum	4 437 027	4.356.826

Gjennomsnittlig antall årsverk	5,0	5,0
--------------------------------	-----	-----

Note 2 – Anleggsmidler

	<u>Anleggsmidler</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01	2 736 392
Tilgang i regnskapsåret	0
Avgang i regnskapsåret	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	2 736 392
Akkumulerte avskrivninger	2 696 392
Bokført verdi pr. 31.12	40 000
Årets avskrivninger	28 000
Lineære avskrivninger	10 - 25%

Note 3 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2022	2023
Avsetning til betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2023
Resultat før skattekostnad	-1 062 347	-833 662
Permanente forskjeller	2 810	57 325
Endring i midlertidige forskjeller	-48 960	195 556
Fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-1 108 497	-580 781

Avsetning til betalbar skatt, 22% av grunnlag	0	0
---	---	---



Midlertidige forskjeller:

	2022	2023	Endring
Varige driftsmidler	-294 218	-249 774	44.444
Kundefordringer	0	-240.000	-240 000
Fremførbart underskudd	-1 368 309	-1 949 390	-580 781
Grunnlag utsatt skatt	-1 662 826	-2 439 163	-776 337
Utsatt skattefordel	-365 822	-536 616	-170 794

I samsvar med god regnskapsskikk for små selskaper, regnskapsføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bankinnskudd bundne skattetrekksmidler med kr 137 335 pr. 31.12.2023.

Note 5 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 30 aksjer pålydende kr 1 000. Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Tor-Erik Hermansen	18	60%
Trine Vågenes Sæbø	6	20%
Oddvar Bjelde & Co AS	6	20%
Sum	30	100%

Note 6 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-1 151 494	-1 121 494
Årsresultat	0	-833 662	-833 662
Egenkapital 31.12	30 000	-1 925 156	-1 955 156

Det gjøres spesielt oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Styret mener at det er iverksatt tilstrekkelige tiltak for å snu utviklingen og sikre videre drift.

Note 7 - Pantstillelser

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:

	2022	2023
Kassekreditt (limit kr 1 000 000)	907 051	921 217
Sum	907 051	921 217

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	2022	2023
Driftsmidler	68 000	40 000
Varelager	103 068	182 068
Kundefordringer	1 531 958	697 759
Sum	1 703 026	919 827





Til generalforsamlingen i Bergen Lakksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Lakksenter AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 833.662. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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, med mulig unntak for forbeholdet benevnt under, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Forbehold

Det er ved test av kontroller avdekket svakheter i faktureringsrutinger inn mot hyppighet. Videre viser gjennomgang av leverandørgjeld klare indikasjoner på manglende fullstendighet i den inngående balanse, og det foreligger også tilsvarende indikasjoner ved regnskapsårets utløp. Vi tar derfor forbehold både om inntekter og kostnader hva fullstendighet angår.

Videre er selskapets kapital tapt ved utgangen av regnskapsåret, og det tas forbehold om fortsatt drift.

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 (styret og daglig leder) 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

Ici Revisjon AS

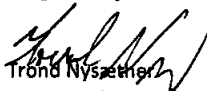
Strømgaten 4, 5015 Bergen Org.nr.: 999079539 post@icirevisjon.no



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. juli 2024


Trond Nysæther
statsautorisert revisor

Ici Revisjon AS
Strømgaten 4, 5015 Bergen Org.nr.: 999079539 post@icirevisjon.no