



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 067 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 123 BAD AS
Forretningsadresse: Kanalveien 107
5068 BERGEN

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: Frank Peter Erdmann Wiederstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2017

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, 21.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 460 353	14 468 935
Sum inntekter		17 460 353	14 468 935
Kostnader			
Varekostnad		7 613 298	6 262 843
Lønnskostnad		7 632 914	5 983 240
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		201 600	198 693
Annen driftskostnad		2 558 750	2 931 432
Sum kostnader		18 006 561	15 376 208
Driftsresultat		-546 208	-907 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 128	6
Sum finansinntekter		1 128	6
Annen rentekostnad		92 289	76 520
Annen finanskostnad		23 048	31 686
Sum finanskostnader		115 337	108 206
Netto finans		-114 210	-108 201
Ordinært resultat før skattekostnad		-660 418	-1 015 474
Ordinært resultat etter skattekostnad		-660 418	-1 015 474
Årsresultat		-660 418	-1 015 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-660 418	-1 015 474
Totalresultat		-660 418	-1 015 474
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-660 418	-1 015 475
Sum overføringer og disponeringer		-660 418	-1 015 475



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		417 208	589 808
Sum varige driftsmidler		417 208	589 808
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 869 400	2 974 129
Sum finansielle anleggsmidler		2 869 400	2 974 129
Sum anleggsmidler		3 286 608	3 563 937
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			147 010
Fordringer			
Kundefordringer		123 879	853 181
Andre fordringer		3 081 427	1 290 533
Sum fordringer		3 205 306	2 143 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		131 209	92 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 209	92 927
Sum omløpsmidler		3 336 515	2 383 651
SUM EIENDELER		6 623 123	5 947 588

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	
Sum innskutt egenkapital		24 334	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			2
Udekket tap		2 514 642	1 854 224
Sum opptjent egenkapital		-2 514 642	-1 854 222
Sum egenkapital		-2 490 308	-1 824 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 021	425 127
Sum annen langsiktig gjeld		266 021	425 127
Sum langsiktig gjeld		266 021	425 127
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		353 326	
Leverandørgjeld		3 266 508	2 075 777
Skyldige offentlige avgifter		2 356 474	2 156 402
Annen kortsiktig gjeld		2 871 102	3 114 504
Sum kortsiktig gjeld		8 847 410	7 346 684
Sum gjeld		9 113 431	7 771 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 623 123	5 947 589



RESULTATREGNSKAP

123 BAD AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		17 460 353	14 468 935
Sum driftsinntekter		17 460 353	14 468 935
Varekostnad		7 613 298	6 262 843
Lønnskostnad		7 632 914	5 983 240
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		201 600	198 693
Annen driftskostnad		2 558 750	2 931 432
Sum driftskostnader		18 006 561	15 376 208
Driftsresultat		-546 209	-907 273
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		1 128	6
Annen rentekostnad		92 289	76 520
Annen finanskostnad		23 048	31 686
Resultat av finansposter		-114 210	-108 201
Ordinært resultat før skattekostnad		-660 418	-1 015 474
Ordinært resultat		-660 418	-1 015 474
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-660 418	-1 015 474
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		660 418	1 015 475
Sum overføringer		-660 418	-1 015 475



BALANSE

123 BAD AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		417 208	589 808
Sum varige driftsmidler		417 208	589 808
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		2 869 400	2 974 129
Sum finansielle anleggsmidler		2 869 400	2 974 129
Sum anleggsmidler		3 286 608	3 563 937
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	147 010
FORDRINGER			
Kundefordringer		123 879	853 181
Andre kortsiktige fordringer		3 081 427	1 290 533
Sum fordringer		3 205 306	2 143 714
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		131 209	92 927
Sum omløpsmidler		3 336 515	2 383 651
Sum eiendeler		6 623 123	5 947 588

123 BAD AS

SIDE 2



BALANSE

123 BAD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	0
Sum innskutt egenkapital		24 334	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 514 642	-1 854 224
Udisponert resultat		0	2
Sum opptjent egenkapital		-2 514 642	-1 854 222
Sum egenkapital		-2 490 308	-1 824 222
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 021	425 127
Sum annen langsiktig gjeld		266 021	425 127
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		353 326	0
Leverandørgjeld		3 266 508	2 075 777
Skyldig offentlige avgifter		2 356 474	2 156 402
Annen kortsiktig gjeld		2 871 102	3 114 504
Sum kortsiktig gjeld		8 847 410	7 346 684
Sum gjeld		9 113 431	7 771 811
Sum egenkapital og gjeld		6 623 123	5 947 589

20.08.2017
Styret i 123 Bad AS

Frank Peter Erdmann Wiederstrøm
styreleder/daglig leder

Erik Lunde Wiederstrøm
styremedlem



123 Bad AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

123 Bad AS er et selskap der virksomheten omfatter i all hovedsak rehabiliteringsarbeid av baderom. Vi tar også på oss enkelte andre rehabiliteringsarbeid innenfor fagfeltene tømring, muring og maling. Selskapet er lokalisert i Bergen Kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet omsetning for 2015 er kr 17 460 353,- en økning på ca 20 % sammenlignet med 2015. Selskapets årsresultat har en positiv utvikling men endte likevel på kr -546.209,-. Hele selskapet egenkapital er tapt og er negativ med kr -2.490.308,-

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapet eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Selskapet er for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Mer enn 50 % av selskapet aksjekapital er tapt og i henhold til regelen om styrets handlingsplikt ved tap av egenkapital i aksjelovens § 3 – 5 har styret gjort tiltak for å sikre videre drift i selskapet.

Det er inngått og opprettholdt nedbetalingsavtaler med selskapet største kreditorer og det er gjort tiltak for å effektivisere og bedre fortjeneste på oppdragene.

Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær er lavt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Likestilling

Bedriften har 16 ansatte, hvorav 1 kvinne og 13 menn. Styret består av 2 menn.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften påvirker ikke det ytre miljø.



Andre forhold

Selskapet har et ulovlig lån til eier, pr d.d er ca halvparten av lånet tilbakebetalt.

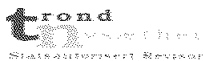
Det har ikke vært avsatt skattetrekkmidler på egen skattetrekkkonto i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 11.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapet stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelse av regnskapet. Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger forholdene etter styrets oppfatning godt til rette for videre lønnsomdrift og utvikling.

Bergen, 20. August 2017

Erik Lunde Wiederstrøm
Styremedlem

Frank Peter Erdmann Wiederstrøm
Styrets leder



Til generalforsamlingen i 123 Bad AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert 123 Bad AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 660 418. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til 123 Bad AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

123 Bad AS har bokførte fordringer under posten 'Lån til foretak i samme konsern' og posten 'Andre kortsiktige fordringer' på morselskap og aksjonærer i morselskap med henholdsvis kr. 2 869 400 og 2 534 222. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for at det er oppgjørsevne i disse selskaper til å tilbakebetale mellomværende. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene, eller øke tapsavsetningen på disse, det tas derfor forbehold om verdien på disse.

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 med forbehold.

Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet, som beskrevet i note og årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.



Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i rapport X, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjelovens §3-5.

Selskapet har fordringer på aksjonær i morselskapet i størrelsesorden 2 534 322.- som er i strid med aksjeloven.

Bergen, 28. august 2017

Statsautorisert revisor Trond Nysæther

Trond Nysæther

Statsautorisert revisor

(sign.)



123 Bad AS

Noter til årsregnskap 2016

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

Note 1 Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende, med avkortning kr. 360.000.- for forventet tap.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er fordelt på 30 aksjer, pålydende kr. 1.000.- pr. aksje. Aksjene eies av:

FW Gruppen AS	100 aksjer
Sum	100 aksjer

Note 3 Skatter

Resultat før skatter	-660.418
Permanente forskjeller	141.757
Endring midlertidige forskjeller	71.205
Avgitt konsernbidrag	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Skattepliktig resultat	-447.456

Betalbar skatt 25% 0

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
<u>Skatt på avgitt konsernbidrag</u>	<u>0</u>
Sum skatter	0

Midlertidige forskjeller:

	31.12.15	31.12.16
Grunnlag	-971.445	-1.490.106
Uts. skatt/skattef. 25/4 %	-242.861	-357.625



2

Note 4 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader:	2016	2015
Lønninger	6.610.732	5.178.346
Folketrygdavgift	942.246	733.243
Andre ytelser/kostnader	79.936	71.651
OTP	0	0
Sum lønnskostnader	7.632.914	5.983.240

Gjennomsnittlig antall ansatte har vært 15.

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning for sine ansatte etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Tjenstepensjonsordning i tråd med lovens krav er ikke opprettet.

Det er bokført revisjonshonorar med kr. 47.000.-.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styre
Lønn	170.000	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	170.000	0

Note 5 Egenkapital

Egenkapital 1/1	-1.824.222
Årets resultat	-660.418
Avgitt konsernbidrag	0
Egenkapital 31/12	-2.490.306

Note 6 Mellomværende i konsern og til nærstående selskaper

	2015	2016
Kortsiktig gjeld	216.472	1.002.028
Kortsiktige fordringer	2.869.400	2.974.128

Fordring på aksjonær i strid med aksjeloven utgjør kr. 2.534.342.-.

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne midler med kr. 130.086.-.

Note 8 Varige driftsmidler

	Driftsmidler
Anskaffelseskost 1/1	975.584
Tilgang	29.000
Avgang	0
Samlet anskaffelseskost	1.004.584
Akkumulerte avskrivninger 31/12	417.207
Bokført verdi 31/12	587.377



3

Årets avskrivninger	0
Avskrivningssatser	14-33.3%

Selskapet anvender lineære avskrivninger.

Note 9 Pantstillelser

Benyttet kassekreditt:	353.326
Limit:	

Pantstillelser	Bokført verdi	Pant, inntil
Driftstilbehør	417.205	689.159
Kundefordringer	123.879	500.000

Note 10 Forskudd fra kunder

I posten annen kortsiktig gjeld inngår forskudd fra kunder med kr. 327.549.-.

Note 11 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Det vises til nærmere omtale i styrets årsberetning.