



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 897 869 802  
Organisasjonsform: Kommandittselskap  
Foretaksnavn: BERGEN MATBØRS II KS  
Forretningsadresse: Lodin Lepps gate 2B  
5003 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Bjørn Østbø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 18.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 612 259	3 587 966
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 612 259</b>	<b>3 587 966</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 287 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	2 753 313	3 684 820
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 040 313</b>	<b>4 971 820</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-428 054</b>	<b>-1 383 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17	652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		539 231	171 032
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-539 214</b>	<b>-170 380</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	1,3	<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-967 268	-1 554 234
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	691 000	1 978 000
Sum varige driftsmidler		691 000	1 978 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		691 000	1 978 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		745 836	80 830
Andre fordringer	6,7	145 499	151 825
Sum fordringer		891 335	232 655
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 054	106 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 054	106 394
Sum omløpsmidler		944 389	339 049
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	4 483 000	4 483 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 483 000</b>	<b>4 483 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	5 902 603	4 935 336
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 902 603</b>	<b>-4 935 336</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-1 419 603</b>	<b>-452 336</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	575 000	575 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>575 000</b>	<b>575 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	126 909	451 948
Skyldige offentlige avgifter		89 823	87 812
Annen kortsiktig gjeld	7	2 263 260	1 654 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 479 992</b>	<b>2 194 385</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 054 992</b>	<b>2 769 385</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 444554

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 897 869 802  
Organisasjonsform: Kommandittselskap  
Foretaksnavn: BERGEN MATBØRS II KS  
Forretningsadresse: Lodin Lepps gate 2B  
5003 BERGEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Bjørn Østbø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 06.07.2021



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 612 259	3 587 966
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 612 259</b>	<b>3 587 966</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 287 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	2 753 313	3 684 820
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 040 313</b>	<b>4 971 820</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-428 054</b>	<b>-1 383 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17	652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		539 231	171 032
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-539 214</b>	<b>-170 380</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	1, 3	<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-967 268	-1 554 234
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	691 000	1 978 000
Sum varige driftsmidler		691 000	1 978 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		691 000	1 978 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		745 836	80 830
Andre fordringer	6,7	145 499	151 825
Sum fordringer		891 335	232 655
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 054	106 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 054	106 394
Sum omløpsmidler		944 389	339 049
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	4 483 000	4 483 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 483 000	4 483 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	5 902 603	4 935 336
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 902 603</b>	<b>-4 935 336</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-1 419 603</b>	<b>-452 336</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	575 000	575 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>575 000</b>	<b>575 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	126 909	451 948
Skyldige offentlige avgifter		89 823	87 812
Annen kortsiktig gjeld	7	2 263 260	1 654 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 479 992</b>	<b>2 194 385</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 054 992</b>	<b>2 769 385</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets 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**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret er kjent med selskapets egenkapital og likviditetssituasjon. man forventer å gå med betydelig overskudd i 2021. Selskapets gjeld er i all vesentlighet til selskapets deltakere eller nærstående til deltakerne. Fortsatt drift legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet

**Note**

2

**Antall aksjer og aksjeeiere**



<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære			

**Note**  
3

#### Lønn og ytelser

**Note**  
3

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**  
3

#### Ytelser til andre ledende personer

Styrets leder har fakturert selskapet for kr 25.000,- for skjøtsel av selskapet gjennom Akonna As. Det er i tillegg avsatt for kr 237.500 i ytterligere skjøtsel for selskapet for 2020

**Note**  
3

#### Ytelser til revisjon

**Note**  
5

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**  
5

**Obligatorisk tjenstepensjon**  
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:  
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

**Note**



4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Til selskapsmøte i Bergen Matbørs II KS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

#### Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Bergen Matbørs II KS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 967.268. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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 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.
- 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.



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Bergen Matbørs II KS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 1.juni 2021  
Fakta Revisjon AS

  
Bjørn Egil Moldestad  
statsautorisert revisor





Årsrapport 2020

# Bergen Matbørs li KS

Lodin Lepps gate 2B  
5003 BERGEN

Organisasjonsnummer: 897869802





## Bergen Matbørs li KS

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Leieinntekter		3 612 259	3 587 966
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>3 612 259</b>	<b>3 587 966</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Avskrivning varige driftsmidler	5	1 287 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	2 753 313	3 684 820
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>4 040 313</b>	<b>4 971 820</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-428 054</b>	<b>-1 383 854</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekter		17	652
Rentekostnader		539 231	171 032
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-539 214</b>	<b>-170 380</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	1,3	<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-967 268	-1 554 234
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-967 268</b>	<b>-1 554 234</b>



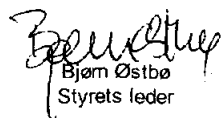
## Bergen Matbørs li KS

	Note	2020	2019
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	691 000	1 978 000
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>691 000</b>	<b>1 978 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>691 000</b>	<b>1 978 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		745 836	80 830
Andre fordringer	6,7	145 499	151 825
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>891 335</b>	<b>232 655</b>
Bankinnskudd og lignende		53 054	106 394
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>944 389</b>	<b>339 049</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>

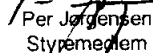


**Bergen Matbørs li KS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Andelskapital	2	4 483 000	4 483 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>4 483 000</b>	<b>4 483 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	2	-5 902 603	-4 935 336
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>-5 902 603</b>	<b>-4 935 336</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>8</b>	<b>-1 419 603</b>	<b>-452 336</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	575 000	575 000
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>575 000</b>	<b>575 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	7	126 909	451 948
Skyldige offentlige avgifter		89 823	87 812
Annen kortsiktig gjeld	7	2 263 260	1 654 624
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 479 992</b>	<b>2 194 385</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 054 992</b>	<b>2 769 385</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 635 389</b>	<b>2 317 049</b>

  
Bjørn Østbø  
Styrets leder

Bergen, 22/5-21  
Styret for Bergen Matbørs li KS

  
Per Jørgensen  
Styremedlem

  
Jørgen Christian Lindstrøm  
Styremedlem



## Bergen Matbørs II KS

NOTER 2020

### Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsværdi og

bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### 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 fordringene.

#### Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

#### Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

#### Skatt

Kommandittselskap er ikke eget skattesubjekt. Selskapets eiere blir deltakerlignet (nettolignet) på grunnlag av selskapets skattemessige resultat og formue.

### Note 2 – Andelshavere, andelskapital

Deltaker		Andel ansvarskapital	Eierandel	Deltakers verv
Bergen Matbørs AS	Komplementar	448 300,00	10,0 %	
JESL AS	Kommandittist	3 140 325,00	42,3 %	styremedlem
Knutsen, Jørgensen & Skjelbred Holding AS	Kommandittist	388 125,00	20,7 %	styrets leder
Agros AS	Kommandittist	118 125,00	6,3 %	
Bergen Coast AS	Kommandittist	388 125,00	20,7 %	styrets leder
Sum:		4 483 000,00	100 %	



## Bergen Matbørs II KS

NOTER 2020

### Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Andelskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	4 483 000	(4 935 336)	(452 336)
Resultat	-	(967 268)	(967 268)
Egenkapital pr. 31.12	4 483 000	(5 902 603)	(1 419 603)

Kr. 1.793.200,- tilsvarende 40% av selskapskapitalen er bunden selskapskapital

### Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Årets resultat	(967 268)	(1 554 234)
Permanente forskjeller	313 953	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	(583 000)
Årets skattemessige resultat	(653 315)	(2 137 234)

Det er ingen midlertidige forskjeller i selskapet.

### Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret i selskapet. Styrets leder har fakturert selskapet kr 25.000,- for skjøtsel av selskapet gjennom Akonna AS. Det er i tillegg avsatt for kr 237.500 i ytterligere skjøtsel for selskapet for 2020.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 15.000 for revisjon og kr. 8.375. for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

### Note 5 – Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	12 229 587	12 229 587
Tilang (+)	-	-
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	12 229 587	12 229 587
Akk. Avskrivninger	11 538 587	11 538 587
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	691 000	691 000
Årets avskrivninger	1 287 000	1 287 000

Selskapets driftsmidler avskrives lineært over en leiekontrakt som går fra 01.10.11 – 30.09.21.



## Bergen Matbørs II KS

NOTER 2020

### Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

#### Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	3 054 992
Gjeld sikret med pant	-

Det er stillet bankgaranti overfor utleier Torgallmenningen 2 AS på kr. 1.500.000

### Note 7 – Mellomværende med nærstående parter

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
-	-	131 410	114 410	575 000	575 000	163 563	132 313	2 148 683	1 637 895

Selskapets langsiktige lån fra nærstående parter og leverandørgjeld er rentebelastet med 10% renter.

### Note 8 – Fortsatt drift

Styret er kjent med selskapets egenkapital og likviditetssituasjon. Man forventer å gå med betydelig overskudd i 2021. Selskapets gjeld er av all vesentlighet til selskapets deltakere eller nærstående til deltakerne. Fortsatt drift legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.