



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 304 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN BYGGPLAN AS
Forretningsadresse: Hjellevegen 11
5211 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kjetil Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 035 997	2 343 115
Annen driftsinntekt		42 960	
Sum inntekter		2 078 957	2 343 115
Kostnader			
Varekostnad		3 378	132 953
Lønnskostnad	3	979 839	1 622 009
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	74 900	165 300
Annen driftskostnad	3	633 296	416 884
Sum kostnader		1 691 413	2 337 147
Driftsresultat		387 543	5 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	24
Sum finansinntekter		25	24
Annen rentekostnad		34 309	57 152
Sum finanskostnader		34 309	57 152
Netto finans		-34 284	-57 128
Ordinært resultat før skattekostnad	4	353 260	-51 160
Skattekostnad på ordinært resultat	4	59 012	
Ordinært resultat etter skattekostnad		294 248	-51 160
Årsresultat	7	294 248	-51 160
Årsresultat etter minoritetsinteresser		294 248	-51 160
Totalresultat		294 248	-51 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		-51 160



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	294 248	
Sum overføringer og disponeringer		294 248	-51 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	153 328	394 268
Sum varige driftsmidler		153 328	394 268
Sum anleggsmidler		153 328	394 268
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		706 047	400 022
Andre fordringer		57 136	61 516
Sum fordringer		763 183	461 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	39 018	80 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 018	80 575
Sum omløpsmidler		802 202	542 113
SUM EIENDELER		955 530	936 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		294 248	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	7	282 874	282 874
Sum opptjent egenkapital		11 374	-282 874
Sum egenkapital	7	111 374	-182 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		247 528	543 968
Sum annen langsiktig gjeld		247 528	543 968
Sum langsiktig gjeld		247 528	543 968
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 621	138 418
Betalbar skatt		59 012	
Skyldige offentlige avgifter		301 020	306 894
Annen kortsiktig gjeld		89 975	129 974
Sum kortsiktig gjeld		596 628	575 286
Sum gjeld		844 156	1 119 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		955 530	936 381



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap,

Bergen Byggplan AS 2019



dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	826 928	826 928
- Avgang i året	452 400	452 400
= Anskaffelseskost 31.12.19	374 528	374 528
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	221 200	221 200
= Bokført verdi 31.12.19	153 328	153 328
Årets ordinære avskrivninger	74 900	74 900
Økonomisk levetid	5-7 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	832 811	1 380 755
Arbeidsgiveravgift	127 298	232 772
Pensjonskostnader	15 522	1 482
Andre ytelser	4 208	7 000
Sum	979 839	1 622 009

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn og andre ytelser	436 502	0

Det er gitt et kortsiktig lån til eier på kr 44.309,-.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, men har opprettet avtale etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Styret har besluttet at selskapets årsregnskap ikke skal revideres



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	59 012	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	59 012	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	353 260	-51 160
Permanente forskjeller	2 780	5 461
Endring i midlertidige forskjeller	195 668	88 739
Anvendelse av fremførbart underskudd	-283 470	-43 039
Skattepliktig inntekt	268 238	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	59 012	0
Sum betalbar skatt i balansen	59 012	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	92 359	96 787	4 428
Fordringer	-191 240	0	191 240
Sum	-98 881	96 787	195 668
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-283 470	-283 470
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	98 881	186 683	87 802
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Byggplan AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Hjelle	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Hjelle	Daglig leder	100

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.
Dette er ikke nok til å dekke skyldig skattetrekk for 6 termin 2019.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs - fond	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-282 874	0	-182 874
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2019	100 000	0	-282 874	0	-182 874
Pr. 01.01.2019	100 000	0	-282 874	0	-182 874
Årets resultat			294 248		294 248
Til utbytte					
Pr 31.12.2019	100 000	0	-282 874	294 248	111 374

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

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

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Bergen Byggplan AS 2019