



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 409 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL INVEST AS
Forretningsadresse: Nordre Kullerød 23
3241 SANDEFJORD

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: Sveinung Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

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, 01.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|--------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 077 030 | 1 404 496 |
| Annen driftsinntekt | | 60 994 | |
| Sum inntekter | | 1 138 023 | 1 404 496 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 838 958 | 1 016 904 |
| Lønnskostnad | 3, 11, 12 | 9 128 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 43 671 | 31 840 |
| Annen driftskostnad | 2 | 262 986 | 291 528 |
| Sum kostnader | | 1 154 743 | 1 340 272 |
| Driftsresultat | | -16 720 | 64 224 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 21 | 46 |
| Sum finansinntekter | | 21 | 46 |
| Annen rentekostnad | | 149 | 76 |
| Sum finanskostnader | | 149 | 76 |
| Netto finans | | -128 | -30 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 14 | -16 848 | 64 194 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 14 | -1 162 | 14 707 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -15 686 | 49 487 |
| Årsresultat | 10 | -15 686 | 49 487 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 1 | -15 686 | 49 487 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -15 686 | 49 487 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 105 405 | 126 610 |
| Sum varige driftsmidler | | 105 405 | 126 610 |
| Sum anleggsmidler | 13 | 105 405 | 126 610 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 60 994 | 131 800 |
| Andre fordringer | | 46 780 | 51 585 |
| Konsernfordringer | | 185 297 | 125 297 |
| Sum fordringer | | 293 070 | 308 682 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 61 557 | 52 865 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 61 557 | 52 865 |
| Sum omløpsmidler | | 354 627 | 361 547 |
| SUM EIENDELER | | 460 032 | 488 157 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 8, 9, 10 | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overkurs | 10 | 2 310 | 2 310 |
| Annen innskutt egenkapital | 10 | 99 025 | 99 025 |
| Sum innskutt egenkapital | | 201 335 | 201 335 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 161 625 | 177 311 |
| Sum opptjent egenkapital | | 161 625 | 177 311 |
| Sum egenkapital | 1, 10 | 362 960 | 378 646 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 13 | | 1 162 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 162 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 1 162 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 97 073 | 93 008 |
| Betalbar skatt | 14 | | 15 107 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 234 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 97 073 | 108 349 |
| Sum gjeld | | 97 073 | 109 511 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 460 032 | 488 157 |



Noter 2019

Imap byggeservice AS

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, 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning. Selskapet oppfylder kravene for kompensasjonsordning og kan søke hvis det blir nødvendig. På grunnlag av dette anser man at selskapet vil komme seg gjennom Covid-19 pandemien.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 158 450 |
| Tilgang i året | 22 466 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 180 916 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (34 966) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (78 637) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 102 279 |
| Årets avskrivninger | (43 671) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 60 994 | 131 800 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 60 994 | 131 800 |

Note 6 - Konsernfordringer

| Type | 2019 | 2018 |
|---|---------|---------|
| Imap AS | 87 296 | 87 296 |
| Imap Eiendom AS | 1 585 | 51 585 |
| Imap Norge AS | 98 001 | 38 001 |
| Netto mellomværende konsern og tilknyttende | 186 882 | 176 882 |



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| Imap AS | 10 000 | 100,00% |
| Sum | 10 000 | 100,00% |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 2 310 | 99 025 | 177 311 | 378 646 |
| Årets resultat | | | | (15 686) | (15 686) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 2 310 | 99 025 | 161 625 | 362 960 |

Note 11 - Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 3 200 | 8 000 |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 12 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|--------------|------|
| Lønn | 8 000 | |
| Arbeidsgiveravgift | 1 128 | |
| Sum | 9 128 | |

Foretaket har ikke ansatte

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|--------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 5 282 | (9 630) | 14 912 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (1 937) | 1 937 |
| Netto forskjeller | 5 282 | (11 566) | 16 848 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 11 566 | (11 566) |
| Sum midlertidige forskjeller | 5 282 | 0 | 5 282 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 1 162 | 0 | 1 162 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Note 14 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (16 848) | 64 194 |
| +/- Permanente forskjeller | | (19) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 14 912 | 1 508 |
| Årets skattegrunnlag | (1 936) | 65 683 |
| <hr/> | | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 15 107 |
| Sum | | 15 107 |
| <hr/> | | |
| +/- Endring i utsatt skatt | (1 162) | (400) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (1 162) | 14 707 |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 15 107 |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 15 107 |