



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 993 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGENSMAGASINET AS
Forretningsadresse: Helgesens gate 17
5032 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Vegard Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 056 472	5 401 909
Annen driftsinntekt			7 987
Sum inntekter		9 056 472	5 409 896
Kostnader			
Varekostnad		5 809 116	3 453 389
Lønnskostnad	1	3 718 772	2 383 053
Annen driftskostnad	1	1 249 676	622 781
Sum kostnader		10 777 564	6 459 222
Driftsresultat		-1 721 092	-1 049 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 578	735
Sum finansinntekter		10 578	735
Annen rentekostnad		33 249	4 609
Sum finanskostnader		33 249	4 609
Netto finans		-22 672	-3 873
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 743 764	-1 053 200
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3,4	252 270	-252 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 996 034	-800 930
Årsresultat		-1 996 034	-800 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 996 034	-800 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 996 034	-800 930
Sum overføringer og disponeringer		-1 996 034	-800 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			252 270
Sum immaterielle eiendeler			252 270
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			27 274
Sum finansielle anleggsmidler			27 274
Sum anleggsmidler		0	279 544
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		945 361	332 883
Andre kortsiktige fordringer		6 728	2 730
Sum fordringer		952 088	335 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 837	384 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 837	384 433
Sum omløpsmidler		1 136 925	720 046
SUM EIENDELER		1 136 925	999 590
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	188 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		688 000	688 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 153 964	800 930
Sum opptjent egenkapital		-3 153 964	-800 930
Sum egenkapital		-2 465 964	-112 930
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 194 332	682 146
Skyldig offentlige avgifter		289 712	268 829
Annen kortsiktig gjeld		1 118 845	161 545
Sum kortsiktig gjeld		3 602 889	1 112 520
Sum gjeld		3 602 889	1 112 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 136 925	999 590



**Årsregnskap 2017
for
Bergensmagasinet AS**

Organisasjonsnr. 916993269

Utarbeidet av:
Økonomi og Data AS
Autorisert regnskapsførerselskap
O. J. Brochs gate 16 B
5006 BERGEN



Bergensmagasinet AS

Resultatregnskap

	Note	2017	mar 16-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 056 472	5 401 909
Annen driftsinntekt		0	7 987
Sum driftsinntekter		9 056 472	5 409 896
Driftskostnader			
Varekostnad		5 809 116	3 453 389
Lønnskostnad	1	3 718 772	2 383 053
Annen driftskostnad	1	1 249 676	622 781
Sum driftskostnader		10 777 564	6 459 222
DRIFTSRESULTAT		(1 721 092)	(1 049 326)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		10 578	735
Sum finansinntekter		10 578	735
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		33 249	4 609
Sum finanskostnader		33 249	4 609
NETTO FINANSPOSTER		(22 672)	(3 873)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 743 764)	(1 053 200)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3,4	252 270	(252 270)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 996 034)	(800 930)
ARSRESULTAT		(1 996 034)	(800 930)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(1 996 034)	(800 930)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 996 034)	(800 930)



Bergensmagasinet AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	252 270
Sum immaterielle eiendeler		0	252 270
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	27 274
Sum finansielle anleggsmidler		0	27 274
SUM ANLEGGSMIDLER		0	279 544
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		945 361	332 883
Andre kortsiktige fordringer		6 728	2 730
Sum fordringer		952 088	335 613
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 837	384 433
SUM OMLØPSMIDLER		1 136 925	720 046
SUM EIENDELER		1 136 925	999 590
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	188 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		688 000	688 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(3 153 964)	(800 930)
Sum opptjent egenkapital		(3 153 964)	(800 930)
SUM EGENKAPITAL		(2 465 964)	(112 930)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 194 332	682 146
Skyldig offentlige avgifter		289 712	268 829
Annen kortsiktig gjeld		1 118 845	161 545
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 602 889	1 112 520
SUM GJELD		3 602 889	1 112 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 136 925	999 590

Bergen 30.06.2018

Vegard Sletten (s)
Styreleder

Jørgen Molvik (s)
Styremedlem

Ove Landro (s)
Styremedlem



Bergensmagasinet AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel vises ikke fra 2017.



Bergensmagasinet AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 920 911	2 064 838
Arbeidsgiveravgift	413 500	292 560
Andre lønnsrelaterte ytelser	384 362	25 654
Totalt	3 718 772	2 383 053

Der er utbetalt kr. 21.469,- for ordinær revisjon og kr. 8.682,- for annen bistand til Revisor.

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr. 953 297 i lønn og kr. 3.660,- i annen godtgjørelse

Ved utgangen av året var 10 personer ansatt, og disse utfører 6 årsverk.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 743 764
+ Permanente og andre forskjeller	104 468
+ Endring i midlertidige forskjeller	56 350
= Inntekt	-1 582 945

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	252 270
= Ordinær skattekostnad	252 270
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Utestående fordringer	-49 693	6 658
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 640 731	1 057 785

Noter for Bergensmagasinet AS

Organisasjonsnr. 916993269



Bergensmagasinet AS

Noter 2017

= Grunnlag utsatt skatt	-2 690 423	-1 051 127
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 690 423	1 051 127
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 690 423	1 051 127
Utsatt skattefordel	618 797	252 270
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 690 423	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	618 797	0

Note 4 - Forskjeller

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Utestående fordringer	-49 693	6 658	56 350
Sum	-49 693	6 658	56 350
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			56 350

Note 5 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-612 930	-112 930
Årets underskudd		-1 996 034	-1 996 034
Andre transaksjoner:	0	-357 000	-357 000
Pr 31.12.	500 000	-2 965 964	-2 465 964

Selskapets egenkapital er tapt, noe som utløser handleplikt. Styret vurderer situasjonen løpende. Kutt i kostnader, økende omsetning vurderes til å gi positivt driftsresultat i 2018. Det vurderes også å tilføre mer frisk kapital
Andre transaksjoner er feil fra 2016, ført direkte mot egenkapital.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 52 471 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 100 957.

Note 7 - Aksjekapital



Bergensmagasinet AS

Noter 2017

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Appell Media AS	911 916 991	210	42,00 %
Vegard Sletten Holding AS	995 331 209	140	28,00 %
Molvik AS	912 040 186	100	20,00 %
Ove Landro		50	10,00 %



Lid Revisjon & Rådgivning

1

Til generalforsamlingen i Bergensmagasinet AS (organisasjonsnummer 916 993 269)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergensmagasinet AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr 1.996.034. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 om at hele selskapets aksjekapital er tapt. Dette faktum og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, 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.

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.

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 regnskapet, 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

Lars Hilles gate 19
5008 Bergen
Norway

Organisasjonsnummer 963 707 169 - MVA
www.lidrevisjon.no

Tlf. +47 55 55 00 30
Fax +47 55 55 00 41
post@lidrevisjon.no

REGISTRERT REVISJONSFIRMA - MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
ART - AUFORTSERT REGNSKAPSFØRER



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, feilpresentasjoner 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
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2018
Lid Revisjon & Rådgivning

Sveinung Lid
registrert revisor