



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 896 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN SKADE SERVICE AS
Forretningsadresse: Leirvikåsen 37
5179 GODVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Johnny L. Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 823 676 | 14 162 270 |
| Sum inntekter | | 12 823 676 | 14 162 270 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 685 344 | 5 459 139 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 938 826 | 6 041 755 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 58 499 | 73 310 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 891 018 | 2 267 492 |
| Sum kostnader | | 12 573 687 | 13 841 697 |
| Driftsresultat | | 249 989 | 320 574 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 151 | 438 |
| Annen finansinntekt | | 3 695 | |
| Sum finansinntekter | | 5 846 | 438 |
| Annen rentekostnad | | 454 | |
| Annen finanskostnad | | -525 | |
| Sum finanskostnader | | -72 | |
| Netto finans | | 5 918 | 438 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 255 907 | 321 012 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 63 345 | 86 152 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 192 562 | 234 860 |
| Årsresultat | | 192 562 | 234 860 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 116 039 | |
| Annen egenkapital | | 76 523 | 234 860 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 192 562 | 234 860 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3, 4 | 95 750 | 124 209 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 95 750 | 124 209 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 61 501 | 38 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 61 501 | 38 000 |
| Sum anleggsmidler | | 157 251 | 162 209 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 187 205 | 2 074 277 |
| Andre fordringer | | 13 200 | 31 885 |
| Konsernfordringer | | 901 760 | 1 493 868 |
| Sum fordringer | | 4 102 165 | 3 600 030 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 530 021 | 1 013 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 530 021 | 1 013 209 |
| Sum omløpsmidler | | 4 632 186 | 4 613 239 |
| SUM EIENDELER | | 4 789 437 | 4 775 448 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 5, 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 697 550 | 1 621 027 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 697 550 | 1 621 027 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 727 550 | 1 651 027 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 264 559 | 1 169 800 |
| Betalbar skatt | 3 | 16 | 162 113 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 999 784 | 623 779 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 196 133 | 458 833 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 601 397 | 709 896 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 061 887 | 3 124 420 |
| Sum gjeld | | 3 061 887 | 3 124 420 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 789 437 | 4 775 448 |



Til generalforsamlingen i Bergen Skade Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Skade Service AS som viser et overskudd på kr 192 562. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 regnskapet. 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.

Styret 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 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, 25.03.2019

Collegium Revisjon AS

Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Anne Mette Lyssand

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2018

Bergen Skade Service AS
5179 GODVIK

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 Bergen Skade Service AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 12 823 676 | 14 162 270 |
| Sum driftsinntekter | | 12 823 676 | 14 162 270 |
| Varekostnad | | (4 685 344) | (5 459 139) |
| Lønnskostnad | 1 | (5 938 826) | (6 041 755) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | (58 499) | (73 310) |
| Annen driftskostnad | 1 | (1 891 018) | (2 267 492) |
| Sum driftskostnader | | (12 573 687) | (13 841 697) |
| Driftsresultat | | 249 989 | 320 574 |
| Annen renteinntekt | | 2 151 | 438 |
| Annen finansinntekt | | 3 695 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 5 846 | 438 |
| Annen rentekostnad | | (454) | 0 |
| Annen finanskostnad | | 525 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 72 | 0 |
| Netto finans | | 5 918 | 438 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 255 907 | 321 012 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (63 345) | (86 152) |
| Ordinært resultat | | 192 562 | 234 860 |
| Årsresultat | | 192 562 | 234 860 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 116 039 | 0 |
| Annen egenkapital | | 76 523 | 234 860 |
| Sum | | 192 562 | 234 860 |



Balanse pr. 31. desember 2018 Bergen Skade Service AS

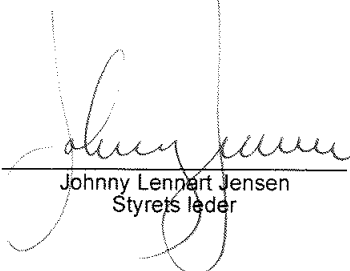
| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3, 4 | 95 750 | 124 209 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 95 750 | 124 209 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 61 501 | 38 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 61 501 | 38 000 |
| Sum anleggsmidler | | 157 251 | 162 209 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 187 205 | 2 074 277 |
| Andre fordringer | | 13 200 | 31 885 |
| Konsernfordringer | | 901 760 | 1 493 868 |
| Sum fordringer | | 4 102 165 | 3 600 030 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 530 021 | 1 013 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 530 021 | 1 013 209 |
| Sum omløpsmidler | | 4 632 186 | 4 613 239 |
| Sum eiendeler | | 4 789 437 | 4 775 448 |

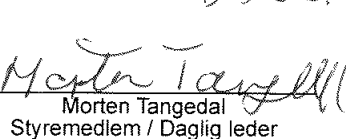


Balanse pr. 31. desember 2018
Bergen Skade Service AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 5, 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 697 550 | 1 621 027 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 697 550 | 1 621 027 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 727 550 | 1 651 027 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 264 559 | 1 169 800 |
| Betalbar skatt | 3 | 16 | 162 113 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 999 784 | 623 779 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 196 133 | 458 833 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 601 397 | 709 896 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 061 887 | 3 124 420 |
| Sum gjeld | | 3 061 887 | 3 124 420 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 789 437 | 4 775 448 |

Bergen, 25.03.19


Johnny Lennart Jensen
Styrets leder


Morten Tangedal
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

Bergen Skade Service 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.

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 og langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betaalbare 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 097 190 | 5 120 582 |
| Arbeidsgiveravgift | 734 420 | 733 578 |
| Pensjonskostnader | 165 288 | 207 325 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | (58 072) | (19 729) |
| Sum | 5 938 826 | 6 041 755 |

Foretaket har sysselsatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 578 896 | 0 |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 4896 | |

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 69 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformenn eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Lineære avskrivninger er benyttet.

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 38 000 |
| Tilgang i året | 82 000 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 120 000 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (58 499) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2018 | 61 501 |
| Årets avskrivninger | (58 499) |
| Økonomisk levetid | 1 - 4 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 25 - 100 % |



Note 3 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 255 907 | 321 012 |
| +/- Permanente forskjeller | (330) | 10 323 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (104 809) | 339 877 |
| Årets skattegrunnlag | 150 768 | 671 212 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 34 677 | 162 322 |
| Sum | 34 677 | 162 322 |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | 209 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 28 459 | (76 170) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 63 345 | 86 152 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 34 677 | 162 322 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (34 661) | |
| Betalbar skatt i balansen | 16 | 162 322 |

Note 4 - 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: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|--|------------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | (270 782) | (245 229) | (25 553) |
| Omløpsmidler | (444 638) | (190 000) | (254 638) |
| Kortsiktig gjeld | (62 821) | 0 | (62 821) |
| Andre forskjeller | 238 203 | 0 | 238 203 |
| Sum midlertidige forskjeller | (540 038) | (435 229) | (104 809) |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | (124 209) | (95 750) | (28 459) |

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Bergen Skade Service Holding AS | 30 | 100,00% |
| Sum | 30 | 100,00% |

Note 7 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | 1 621 027 | 1 651 027 |
| Årets resultat | | 192 562 | 192 562 |
| Konsernbidrag | | (116 039) | (116 039) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 1 697 550 | 1 727 550 |



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 190 920. Skyldig skattetrekk er kr 188 212.