



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 390 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG SPEDISJON AS
Forretningsadresse: c/o Tom Inge Berg
Storgata 500
9406 HARSTAD

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: Tom Inge Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.12.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 564	29 008
Annen driftsinntekt			30 000
Sum inntekter		75 564	59 008
Kostnader			
Lønnskostnad			-31 954
Annen driftskostnad		73 641	1 027
Sum kostnader		73 641	-30 927
Driftsresultat		1 922	89 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 091	11 687
Sum finansinntekter		20 091	11 687
Annen rentekostnad		104	2 397
Sum finanskostnader		104	2 397
Netto finans		19 987	9 290
Ordinært resultat før skattekostnad		21 909	99 225
Skattekostnad på ordinært resultat		4 373	21 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 536	77 558
Årsresultat		17 536	77 558
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 536	77 558
Totalresultat		17 536	77 558
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		470	489
Avsatt til annen egenkapital		17 066	77 069
Sum overføringer og disponeringer		17 536	77 558



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			-25 226
Andre kortsiktige fordringer		456	456
Sum fordringer		456	-24 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 583 598	3 693 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 583 598	3 693 976
Sum omløpsmidler		3 584 054	3 669 206
SUM EIENDELER		3 584 054	3 669 206
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		485 559	468 492
Sum opptjent egenkapital		485 559	468 492
Sum egenkapital		885 559	868 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		13 500	14 844
Sum avsetninger for forpliktelser		13 500	14 844
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 472 394	2 520 268
Sum annen langsiktig gjeld		2 472 394	2 520 268
Sum langsiktig gjeld		2 485 894	2 535 112
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		132 789	168 503
Betalbar skatt		1 902	24 569
Skyldig offentlige avgifter		-11 817	
Annen kortsiktig gjeld		89 728	72 530
Sum kortsiktig gjeld		212 601	265 601
Sum gjeld		2 698 495	2 800 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 584 054	3 669 206



Berg Spedisjon AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.



Berg Spedisjon AS

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	5.717
Korreksjon tidligere år	
Endring utsatt skatt	-1.344
Netto skattekostnad	4.373

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	21.909
Midlertidige forskjeller	-6.110
Permanente forskjeller	104
Grunnlag betalbar skatt	28.123

Konsernbidrag -2.137

Grunnlag betalbar skatt i balansen 25.986

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2018	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	148.286	111.363	-36.923
Kundefordringer	-30.000	0	30.000
Regnskapsmessig avsetn	-50.813	-50.000	813
Sum	67.473	61.363	-6.110
23%/ 22% Ikke bokført uts	14.844	13.500	-1.344

Note 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000, fordelt på 100 à kr 1000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel
TIB Holding AS	100 %

Selskapet eier ikke egne aksjer. Styreleder er enesaksjonær i TIB Holding AS

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2018	2019
Lønninger	0	0
Feriepenger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre ytelser	-31.954	0
Sum lønnskostnader	-31.954	0
Antall årsverk	0	0

Det er i 2019 avlønnet kr 0,- til daglig leder.

Note 5 - Driftsmidler

	Biler	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.	0	0
Årets avgang		
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		
Bokført verdi pr 31.12.	0	0
Årets avskrivning	0	0
Årets avskrivning i %	20 %	20 %

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2014 og frem til dags dato:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tilgang		1271904			
Avgang	90.000	1271904		30.000	



Berg Spedisjon AS

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon - OTP

Selskapet kommer inn under ordningen med Obligatorisk Tjenstepensjon. Selskapet har inngått avtale med Sparebank1 Forsikring AS som tilfredstiller kravene i loven. OTP er avsluttet i 2018.

Note 7 - Egenkapital

Egenkapital pr 31.12.19 fremkommer slik:

Egenkapital pr 1.1.2019	868.492
Årsresultat	17.536
Avgitt netto konsernbidrag	470
Egenkapital pr 31.12.2019	885.558

Note 8 - Bundne midler

Pr 31.12.2019 hadde selskapet bundne midler med kr 321,00
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 utgjorde kr 0,00

Note 9 - Konsernnote

Vi har følgende mellomregninger innad i konsernet:

	2018	2019
Andre kortsiktige fordringer		
Annen kortsiktig gjeld	2.126	2.137
Leverandørgjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	2.520.268	2.472.294



Årsregnskap 2019
Berg Spedisjon AS



Resultatregnskap Berg Spedisjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		75.564	29.008
Annen driftsinntekt		0	30.000
Sum driftsinntekter		75.564	59.008
Lønnskostnad		0	-31.954
Annen driftskostnad		73.641	1.027
Sum driftskostnader		73.641	-30.927
Driftsresultat		1.922	89.935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20.091	11.687
Annen rentekostnad		104	2.397
Resultat av finansposter		19.987	9.290
Ordinært resultat før skattekostnad		21.909	99.225
Skattekostnad på ordinært resultat		4.373	21.667
Årsresultat		17.536	77.558
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		470	489
Avsatt til annen egenkapital		17.066	77.069
Sum overføringer		17.536	77.558



Balanse
Berg Spedisjon AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	-25.226
Andre kortsiktige fordringer		456	456
Sum fordringer		<u>456</u>	<u>-24.770</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3.583.598	3.693.976
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3.583.598</u>	<u>3.693.976</u>
Sum omløpsmidler		<u>3.584.054</u>	<u>3.669.206</u>
Sum eiendeler		<u>3.584.054</u>	<u>3.669.206</u>



Balanse
Berg Spedisjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100.000	100.000
Overkurs		300.000	300.000
Sum innskutt egenkapital		400.000	400.000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		485.559	468.492
Sum opptjent egenkapital		485.559	468.492
Sum egenkapital		885.559	868.492
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
Utsatt skatt		13.500	14.844
Sum avsetning for forpliktelse		13.500	14.844
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		2.472.394	2.520.268
Sum annen langsiktig gjeld		2.472.394	2.520.268
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		132.789	168.503
Betalbar skatt		1.902	24.569
Skyldig offentlige avgifter		-11.817	0
Annen kortsiktig gjeld		89.728	72.530
Sum kortsiktig gjeld		212.601	265.601
Sum gjeld		2.698.495	2.800.714
Sum egenkapital og gjeld		3.584.054	3.669.206

Harstad, 09.12.2020
Styret i Berg Spedisjon AS

Tom Inge Berg
Styrets leder/Daglig leder