



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 814 981
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN SENTRUM HOLDING AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Olav Hatlegjerde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			1 562 909
Sum inntekter			1 562 909
Kostnader			
Annen driftskostnad		149 345	28 002
Sum kostnader		149 345	28 002
Driftsresultat		-149 345	1 534 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 249 168	530
Annen finansinntekt		2 000 000	
Sum finansinntekter		4 249 168	530
Annen rentekostnad		3 044 389	
Sum finanskostnader		3 044 389	
Netto finans		1 204 779	530
Ordinært resultat før skattekostnad		1 055 435	1 535 437
Skattekostnad på ordinært resultat	5	242 750	367 168
Ordinært resultat etter skattekostnad		812 685	1 168 269
Årsresultat		812 685	1 168 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		812 685	1 168 269
Totalresultat		812 685	1 168 269
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-367 168
Overføringer til/fra annen egenkapital		812 685	1 535 437
Sum overføringer og disponeringer		812 685	1 168 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 7	14 603 353	
Lån til foretak i samme konsern	4	115 074 136	
Sum finansielle anleggsmidler		129 677 488	
Sum anleggsmidler		129 677 488	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			62 563
Sum fordringer			62 563
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		907 865	2 020 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		907 865	2 020 502
Sum omløpsmidler		907 865	2 083 065
SUM EIENDELER		130 585 353	2 083 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	500 000	500 000
Overkurs	6	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital	6	504 430	504 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6	1 535 437	1 535 437
Sum opptjent egenkapital		1 535 437	1 535 437
Sum egenkapital		2 039 867	2 039 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	87 000 000	
Langsiktig konserngjeld	4	39 765 000	
Sum annen langsiktig gjeld		126 765 000	
Sum langsiktig gjeld		126 765 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 238	43 197
Kortsiktig konserngjeld	4	1 055 435	
Annen kortsiktig gjeld		718 813	
Sum kortsiktig gjeld		1 780 486	43 197
Sum gjeld		128 545 486	43 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 585 353	2 083 065



ÅRSREGNSKAP

2018

BERGEN SENTRUM HOLDING AS

Organisasjonsnummer: 918 814 981



Resultatregnskap				
Bergen Sentrum Holding AS				
			2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader	Note			
Annen driftsinntekt			0	1 562 909
Sum driftsinntekter			<u>0</u>	<u>1 562 909</u>
Annen driftskostnad			149 345	28 002
Sum driftskostnader			<u>149 345</u>	<u>28 002</u>
Driftsresultat			<u>-149 345</u>	<u>1 534 907</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter			2 249 168	530
Annen finansinntekt			2 000 000	0
Rentekostnader			3 044 389	0
Resultat av finansposter			<u>1 204 779</u>	<u>530</u>
Ordinært resultat før skattekostnad			1 055 435	1 535 437
Skattekostnad på ordinært resultat	5		242 750	367 168
Årsresultat			<u>812 685</u>	<u>1 168 269</u>
Overføringer				
Mottatt konsernbidrag			0	1 529 867
Avsatt konsernbidrag			0	1 162 699
Overført til annen egenkapital			812 685	1 535 437
Sum overføringer			<u>812 685</u>	<u>1 168 269</u>



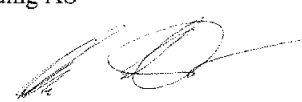
Balanse			
Bergen Sentrum Holding AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 7	14 603 353	0
Lån til datterselskap	4	115 074 136	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>129 677 488</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>129 677 488</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	62 563
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>62 563</u>
Bankinnskudd og kontanter		<u>907 865</u>	<u>2 020 502</u>
Sum omløpsmidler		<u>907 865</u>	<u>2 083 065</u>
Sum eiendeler		<u>130 585 353</u>	<u>2 083 065</u>

**Balanse**

Bergen Sentrum Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	500 000	500 000
Overkurs	6	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital	6	504 430	504 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 535 437	1 535 437
Sum opptjent egenkapital		1 535 437	1 535 437
Sum egenkapital		2 039 867	2 039 867
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeldsbrevslån	7	87 000 000	0
Gjeld til morselskap	4	39 765 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		126 765 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 238	43 197
Skyldig konsernbidrag	4	1 055 435	0
Annen kortsiktig gjeld		718 813	0
Sum kortsiktig gjeld		1 780 486	43 197
Sum gjeld		128 545 486	43 197
Sum egenkapital og gjeld		130 585 353	2 083 065

09.05.2019
Styret i Bergen Sentrum Holding AS

 Jon Olav Hatlegjerde styreleder	 Andre Angelskår styremedlem
---	--

Bergen Sentrum Holding AS Side 2



Bergen Sentrum Holding AS Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

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.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonær pr 31.12:	Verv	Antall aksjer	Pålydende	Sum
Joa Gruppen AS	Styrets leder	500	1 000	500 000

Note 2 - Lønnskostn, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte i 2018. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Obligatorisk tjenestepensjon:

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

Revisjonshonorar:

Selskapet har ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2018.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler består av følgende:

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kost	Egenkapital 31.12.2018	Resultat 2018
C.Sundts gate 18 AS	100,0 %	14 603 352	525 334	425 334
Hordaheimen AS	100,0 %	1	1 097 245	-3 577 110

Aksjene blir balanseført til laveste av virkelig verdi og kostpris.
Sparebank 1 SR Bank ASA har pant i aksjene i C.Sundtsgt.18 AS.



Bergen Sentrum Holding AS Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 - Mellomværende med konsernselskap

Langsiktige fordringer	2018	2017
Lån til datterselskap C.Sundtsgate 18 AS	114 134 846	0
Lån til datterselskap Hordaheimen AS	939 290	0
Langsiktig gjeld	2018	2017
Gjeld til morselskap Joa Gruppen AS	-39 765 000	0
Skyldig konsernbidrag til Hordaheimen AS	-1 055 435	0

Det er beregnet renter på lånene.

Note 5 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt konsernbidrag	242 750	367 168
Bokført endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	242 750	367 168

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 055 435	1 535 437
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-1 055 435	-1 529 867
Grunnlag betalbar skatt	0	0

Betalbar skatt (23%/24%) på årets resultat	0	0
---	----------	----------

Skyldig betalbar skatt i balansen:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	-242 750	-367 168
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	242 750	367 168
Sum skyldig betalbar skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel 22%/23%	0	0	0
------------------------------------	----------	----------	----------

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 - Endring i egenkapitalen

Endring i egenkapital gjennom året	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	4 430	1 535 437	2 039 867
Avgitt konsernbidrag datterselskap til dekning av udekket tap			-812 685	-812 685
Årets resultat			812 685	812 685
Egenkapital 31.12.	500 000	4 430	1 535 437	2 039 867

Note 7 - Langsiktig gjeld, pantstillelser, garantiansvar mm.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner	2018	2017
Aksjer i C.Sundtsgt 18 AS, eiendommer	14 603 352	0

Bokført verdi av gjeld til kredittinstitusjoner:	2018	2017
Langsiktig gjeld	87 000 000	0
Pålydende pantobligasjon kr 100 000 000.		



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Geir Inge Tonheim
Registrert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Bergen Sentrum Holding AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Sentrum Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 812 685. 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 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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre 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, 10.mai 2019
Olstad AS

Knut Bråthen
Statsautorisert revisor