



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 869 802
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: BERGEN MATBØRS II KS
Forretningsadresse: Lodin Lepps gate 2B
5003 BERGEN

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: Bjørn Østbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 682 468	3 889 247
Sum inntekter		3 682 468	3 889 247
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 287 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	2 737 118	2 273 986
Sum kostnader		4 024 118	3 560 986
Driftsresultat		-341 649	328 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	73
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		243 287	328 069
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-243 232	-327 996
Ordinært resultat før skattekostnad		-584 882	266
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1,3	-584 882	266
Totalresultat		-584 882	266
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-584 882	266
Sum overføringer og disponeringer		-584 882	266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	3 265 000	4 552 000
Sum varige driftsmidler		3 265 000	4 552 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 265 000	4 552 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	299 038	575 601
Andre fordringer	7	522 771	470 161
Sum fordringer		821 809	1 045 762
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 052	53 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 052	53 339
Sum omløpsmidler		822 861	1 099 100
SUM EIENDELER		4 087 861	5 651 100

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	4 483 000	4 483 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 483 000	4 483 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	3 381 102	2 796 220
Sum opptjent egenkapital		-3 381 102	-2 796 220
Sum egenkapital		1 101 898	1 686 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 440 843	2 787 643
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	575 000	575 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 015 843	3 362 643
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	496 910	144 234
Skyldige offentlige avgifter		5 739	60 703
Annen kortsiktig gjeld	7	467 471	396 740
Sum kortsiktig gjeld		970 120	601 677
Sum gjeld		2 985 962	3 964 320
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 087 861	5 651 100



Til selskapsmøte i Bergen Matbørs II KS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Matbørs II KS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 584.882. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 årsregnskapet, 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 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, uriktige fremstillinger 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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Bergen Matbørs II KS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 10.mai 2019

Fakta Revisjon AS



Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2018

Bergen Matbørs II KS

Lodin Lepps gate 2B
5003 BERGEN

Organisasjonsnummer: 897869802





Bergen Matbørs II KS

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Leieinntekter		3 682 468	3 889 247
SUM DRIFTSINTEKTER		3 682 468	3 889 247
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning varige driftsmidler	5	1 287 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	2 737 118	2 273 986
SUM DRIFTSKOSTNADER		4 024 118	3 560 986
DRIFTSRESULTAT		-341 649	328 262
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		55	73
Rentekostnader		243 287	328 069
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-243 232	-327 996
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-584 882	266
ÅRSRESULTAT	1,3	-584 882	266
OVERFØRINGER			
Avsatt til tidligere udekket tap		0	266
Overført til udekket tap		-584 882	0
SUM OVERFØRINGER		-584 882	266



Bergen Matbørs II KS

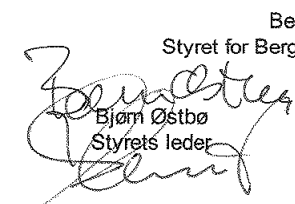
	Note	2018	2017
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	<u>3 265 000</u>	<u>4 552 000</u>
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>3 265 000</u>	<u>4 552 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>3 265 000</u>	<u>4 552 000</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	299 038	575 601
Andre fordringer	7	<u>522 771</u>	<u>470 161</u>
SUM FORDRINGER		<u>821 809</u>	<u>1 045 762</u>
Bankinnskudd og lignende		<u>1 052</u>	<u>53 339</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>822 861</u>	<u>1 099 100</u>
SUM EIENDELER		<u>4 087 861</u>	<u>5 651 100</u>

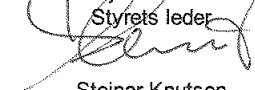


Bergen Matbørs II KS

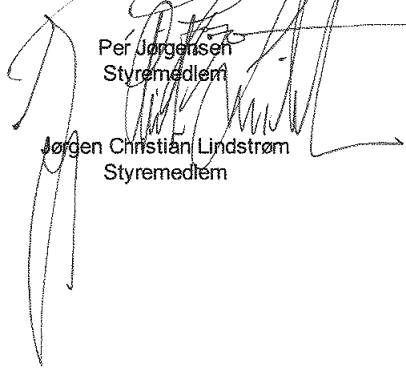
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andelskapital	2	4 483 000	4 483 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		4 483 000	4 483 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-3 381 102	-2 796 220
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-3 381 102	-2 796 220
SUM EGENKAPITAL		1 101 898	1 686 780
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	1 440 843	2 787 643
Øvrig langsiktig gjeld	6.7	575 000	575 000
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		2 015 843	3 362 643
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	496 910	144 235
Skyldige offentlige avgifter		5 739	60 703
Annen kortsiktig gjeld	7	467 471	396 740
SUM KORTSIKTIG GJELD		970 120	601 677
SUM GJELD		2 985 963	3 964 320
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 087 861	5 651 100

Bergen, 10/5-19
Styret for Bergen Matbørs II KS


Bjørn Østbø
Styrets leder


Steinar Knutsen
Styremedlem


Per Jørgensen
Styremedlem


Jørgen Christian Lindstrøm
Styremedlem



Bergen Matbørs II KS

NOTER 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og

bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

Omløpsmidler og 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.

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.

Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

Kommandittselskap er ikke eget skattesubjekt. Selskapets eiere blir deltakerlignet (nettolignet) på grunnlag av selskapets skattemessige resultat og formue.

Note 2 – Andelshavere, andelskapital

Deltaker		Andel ansvarskapital	Eierandel	Deltakers verv
Bergen Matbørs I AS	Komplementar	448 300,00	10,0 %	
JESL AS	Kommandittist	3 140 325,00	42,3 %	styremedlem
Knutsen, Jørgensen & Skjelbred Holding AS	Kommandittist	388 125,00	20,7 %	to styremedlemmer
Agros AS	Kommandittist	118 125,00	6,3 %	
Bergen Coast AS	Kommandittist	388 125,00	20,7 %	styrets leder
Sum:		4 483 000,00	100 %	



Bergen Matbørs II KS

NOTER 2018

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Andelskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	4 483 000	(2 796 220)	1 686 780
Resultat	-	(584 882)	(584 882)
Egenkapital pr. 31.12	4 483 000	(3 381 102)	1 101 898

Kr. 1.793.200,- tilsvarende 40% av selskapskapitalen er bunden selskapskapital

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2018	2017
Årets resultat	(584 882)	266
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	583 000	-
Årets skattemessige resultat	(1 882)	266

Det er ingen midlertidige forskjeller i selskapet.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret i selskapet.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 20.325 for revisjon og kr. 6.875 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	12 229 587	12 229 587
Tilang (+)	-	-
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	12 229 587	12 229 587
Akk. Avskrivninger	8 964 587	8 964 587
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	3 265 000	3 265 000
Årets avskrivninger	1 287 000	1 287 000

Selskapets driftsmidler avskrives lineært over en leiekontrakt som går fra 01.10.11 – 30.09.21.



Bergen Matbørs II KS

NOTER 2018

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	2 985 963
Gjeld sikret med pant	1 440 843
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 147 038
Pant omfatter følgende pantetyper:	Pant i driftsmidler og kundefordringer

Jesl AS har stilt selvskyldnerkausjon for kr 1.410.000,- for ethvert mellomværende mellom Sparebank 1 SR-Bank og Bergen Matbørs I KS og Bergen Matbørs II KS.

Østbø Holding AS har stilt selvskyldnerkausjon for kr 690.000,- for ethvert mellomværende mellom Sparebank 1 SR-Bank og Bergen Matbørs I KS og Bergen Matbørs II KS.

Knutsen, Jørgensen & Skjelbred Holding AS har stilt selvskyldnerkausjon for kr 690.000,- for ethvert mellomværende mellom Sparebank 1 SR-Bank og Bergen Matbørs I KS og Bergen Matbørs II KS.

Agros har stilt selvskyldnerkausjon for kr 210.000,- for ethvert mellomværende mellom Sparebank 1 SR-Bank og Bergen Matbørs I KS og Bergen Matbørs II KS.

Det er stillet bankgaranti overfor utleier Torgallmenningen 2 AS på kr. 1.500.000

Note 7 – Mellomværende med nærstående parter

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
-	-	445 767	433 267	575 000	575 000	132 313	132 313	467 471	396 740

Selskapets langsiktige lån fra nærstående parter og leverandørgjeld er rentebelastet med 10% renter.