



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 087 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN & OMEGN BEGRAVELSEHJELP AS
Forretningsadresse: Teatergaten 20
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: KNUT HELGE POLDEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 281 965 | 9 524 253 |
| Sum inntekter | | 10 281 965 | 9 524 253 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 029 144 | 2 671 591 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 712 181 | 5 591 558 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 169 000 | 170 312 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 087 126 | 2 039 272 |
| Sum kostnader | | 9 997 451 | 10 472 733 |
| Driftsresultat | | 284 514 | -948 479 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 646 | 125 |
| Annen finansinntekt | | | 169 |
| Sum finansinntekter | | 1 646 | 294 |
| Annen rentekostnad | | 83 635 | 93 963 |
| Sum finanskostnader | | 83 635 | 93 963 |
| Netto finans | | -81 988 | -93 669 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 202 525 | -1 042 148 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 202 525 | -1 042 148 |
| Årsresultat | 4 | 202 525 | -1 042 148 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 202 525 | -1 042 148 |
| Totalresultat | | 202 525 | -1 042 148 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|-------------------|
| Overført annen egenkapital | | 202 525 | -1 042 148 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 202 525 | -1 042 148 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 174 200 | 343 200 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 174 200 | 343 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 1 000 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum anleggsmidler | | 175 200 | 344 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 21 484 | 21 484 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 198 981 | 1 392 844 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 138 691 | 96 764 |
| Sum fordringer | | 1 337 672 | 1 489 608 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 322 910 | 81 323 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 322 910 | 81 323 |
| Sum omløpsmidler | | 1 682 066 | 1 592 415 |
| SUM EIENDELER | | 1 857 266 | 1 936 615 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 500 aksjer à 200 | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -2 533 035 | -2 735 560 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 533 035 | -2 735 560 |
| Sum egenkapital | 4 | -2 433 035 | -2 635 560 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 751 802 | 1 140 095 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 708 561 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 460 363 | 1 140 095 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 460 363 | 1 140 095 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 410 | 69 |
| Leverandørgjeld | | 667 602 | 854 421 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 574 793 | 437 176 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 586 133 | 2 140 415 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 829 938 | 3 432 081 |
| Sum gjeld | | 4 290 301 | 4 572 176 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 857 266 | 1 936 615 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 895365

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 087 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN & OMEGN BEGRAVELSEHJELP AS
Forretningsadresse: Teatergaten 20
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: KNUT HELGE POLDEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 961 087 104
BERGEN & OMEGN BEGRAVELSEHJELP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 281 965 | 9 524 253 |
| Sum inntekter | | 10 281 965 | 9 524 253 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 029 144 | 2 671 591 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 712 181 | 5 591 558 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 169 000 | 170 312 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 087 126 | 2 039 272 |
| Sum kostnader | | 9 997 451 | 10 472 733 |
| Driftsresultat | | 284 514 | -948 479 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 646 | 125 |
| Annen finansinntekt | | | 169 |
| Sum finansinntekter | | 1 646 | 294 |
| Annen rentekostnad | | 83 635 | 93 963 |
| Sum finanskostnader | | 83 635 | 93 963 |
| Netto finans | | -81 988 | -93 669 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 202 525 | -1 042 148 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 3 | 202 525 | -1 042 148 |
| Årsresultat | 4 | 202 525 | -1 042 148 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 202 525 | -1 042 148 |
| Totalresultat | | 202 525 | -1 042 148 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført annen egenkapital | | 202 525 | -1 042 148 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 202 525 | -1 042 148 |



Organisasjonsnr: 961 087 104
BERGEN & OMEGN BEGRAVELSEHJELP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 2 | 174 200 | 343 200 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 174 200 | 343 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | 5 | | |
| Investering i annet | | | |
| foretak i samme konsern | | | |
| | 5 | | |
| Investeringer i | | | |
| tilknyttet selskap | | | |
| | 5 | | |
| Investeringer i aksjer og | | | |
| andeler | | | |
| | 5 | 1 000 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre | | | |
| fordringer | | | |
| | 5 | | |
| Sum finansielle | | | |
| anleggsmidler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum anleggsmidler | | 175 200 | 344 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 21 484 | 21 484 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 198 981 | 1 392 844 |
| Andre kortsiktige | | | |
| fordringer | | 138 691 | 96 764 |
| Sum fordringer | | 1 337 672 | 1 489 608 |
| Bankinnskudd, kontanter | | | |
| og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
| l. | | | |
| | | 322 910 | 81 323 |
| Sum bankinnskudd, | | | |
| kontanter og lignende | | 322 910 | 81 323 |
| Sum omløpsmidler | | 1 682 066 | 1 592 415 |
| SUM EIENDELER | | 1 857 266 | 1 936 615 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG | | | |
| GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 500 aksjer à 200 | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -2 533 035 | -2 735 560 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 533 035 | -2 735 560 |
| Sum egenkapital | 4 | -2 433 035 | -2 635 560 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 751 802 | 1 140 095 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 708 561 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 460 363 | 1 140 095 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 460 363 | 1 140 095 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 410 | 69 |
| Leverandørgjeld | | 667 602 | 854 421 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 574 793 | 437 176 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 586 133 | 2 140 415 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 829 938 | 3 432 081 |
| Sum gjeld | | 4 290 301 | 4 572 176 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 857 266 | 1 936 615 |



Organisasjonsnr: 961 087 104
BERGEN & OMEGN BEGRAVELSEHJELP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Trollhaugmyra 15
5353 Straume

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 i regnskapet, som angir at selskapet har negativ egenkapital som følge av tidligere års tap. Som angitt i note 6, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodo | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |

Penneo Dokumentnøkkel: 6SA2P-N5DW8-F1Q2V-YBIZE-11KEI-4EVQY



Uavhengig revisors beretning - Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 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 internkontroll.
- 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 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 modifiserer vår konklusjon. 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.

Straume, 11. august 2022
KPMG

Magnar Ekerhovd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 65A2P-N5DW8-F1Q2V-YBJZE-11KE1-4EVQY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Magnar Høgh Ekerhovd

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-1525127

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-08-11 10:51:43 UTC



Penneo Dokumentnr: 65A2P-N5DW8-F1Q2V-YBJZE-11KEI-4EVQY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 961 087 104


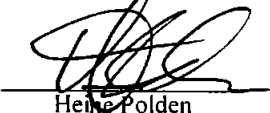



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS | | | |
| | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | 10 281 965 | 9 524 253 |
| Sum driftsinntekter | | <u>10 281 965</u> | <u>9 524 253</u> |
| Varekostnad | | 3 029 144 | 2 671 591 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 712 181 | 5 591 558 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 169 000 | 170 312 |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 087 126 | 2 039 272 |
| Sum driftskostnader | | <u>9 997 451</u> | <u>10 472 733</u> |
| Driftsresultat | | <u>284 514</u> | <u>-948 479</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 646 | 125 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 169 |
| Annen rentekostnad | | 83 635 | 93 963 |
| Resultat av finansposter | | 81 988 | 93 669 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 202 525 | -1 042 148 |
| Ordinært resultat | | <u>202 525</u> | <u>-1 042 148</u> |
| Årsresultat | 4 | <u>202 525</u> | <u>-1 042 148</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført annen egenkapital | | 202 525 | -1 042 148 |
| Sum overføringer | | <u>202 525</u> | <u>-1 042 148</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 174 200 | 343 200 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | <u>174 200</u> | <u>343 200</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 1 000 | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 000</u> | <u>1 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>175 200</u> | <u>344 200</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | <u>21 484</u> | <u>21 484</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 198 981 | 1 392 844 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 138 691 | 96 764 |
| Sum fordringer | | <u>1 337 672</u> | <u>1 489 608</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>322 910</u> | <u>81 323</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 682 066</u> | <u>1 592 415</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 857 266</u> | <u>1 936 615</u> |



| Balanse | | | |
|---|---|--|-------------------|
| Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 500 aksjer à 200 | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -2 533 035 | -2 735 560 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-2 533 035</u> | <u>-2 735 560</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>-2 433 035</u> | <u>-2 635 560</u> |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 751 802 | 1 140 095 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 708 561 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>2 460 363</u> | <u>1 140 095</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 410 | 69 |
| Leverandørgjeld | | 667 602 | 854 421 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 574 793 | 437 176 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 586 133 | 2 140 415 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 829 938</u> | <u>3 432 081</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 290 301</u> | <u>4 572 176</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>1 857 266</u> | <u>1 936 615</u> |
| Bergen Styret i Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS | | | |
|  Knut Helge Polden Styrets leder |  Heine Polden Daglig leder |  Helga Polden Styremedlem | |
| Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS | | Side 4 | |



Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

2021

Regnskapsprinsipper

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

2021

Note 1 Lønnskostnader og ytelser

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 861 755 | 4 677 773 |
| Arbeidsgiveravgift | 581 604 | 660 566 |
| Pensjonskostnader | 160 044 | 163 915 |
| Andre ytelser | 108 778 | 89 304 |
| Sum | 4 712 181 | 5 591 558 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Immaterielle Eiendeler | Materielle Eiendeler | Sum |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 45 000 | 4 163 536 | 4 208 536 |
| Anskaffelseskost 31.12.21 | 45 000 | 4 163 536 | 4 208 536 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 45 000 | 3 989 336 | 4 034 336 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 45 000 | 3 989 336 | 4 034 336 |
| Bokført verdi 31.12.21 | 0 | 174 200 | 174 200 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 169 000 | 169 000 |



Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

2021

Note 3 Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------|-----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 202 525 | -1 042 148 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 232 909 | 88 901 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -435 435 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -953 248 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -187 608 | -102 975 | 84 633 |
| Fordringer | -1 276 432 | -1 128 156 | 148 276 |
| Sum | -1 464 040 | -1 231 130 | 232 909 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 894 974 | -3 330 409 | -435 435 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 4 359 014 | 4 561 539 | 202 525 |

Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapsskikk for sma foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2020 | 100 000 | -2 735 560 | -2 635 560 |
| Pr 01.01.2021 | 100 000 | -2 735 560 | -2 635 560 |
| Årets resultat | | 202 525 | 202 525 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | -2 533 035 | -2 433 035 |



Bergen & Omegn Begravelseshjelp AS

2021

Note 5 Langsiktige verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Markeds verdi | Balanseført verdi | Årets verdiendring |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| Anleggsmidler | | | | |
| Radio Sotra | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Sum | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 |

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital som følge av tidligere års tap.

Styret har satt i verk tiltak for å bedre situasjonen, blant annet kostnadsreduksjoner, økning i omsetning og oppbygging av likviditetsreserve. Lønnskostnadene, som er den største utgiftsposten, er vesentlig redusert. I tillegg har eiere gjort om fordringer til ansvarlig lån, se note 7.

Tiltakene har hatt effekt og har ført til at selskapet drev med overskudd i 2021 og i første del av 2022. Tiltakene som gjelder kostnadsreduksjonene kan ledelsen i stor grad kontrollere og de har mindre risiko enn tiltakene som gjelder økning i omsetning der selskapet er eksponert mot den generelle markedsrisikoen. Likviditetsreserven som selskapet har bygget opp bidrar til at selskapet er bedre rustet til å møte svingninger i markedet.

Ledelsen mener at tiltakene skal kunne gi overskudd over tid og dermed styrke egenkapitalen.

Det jobbes også med en plan for å styrke egenkapitalen ved gjeldskonvertering eller kapitalinnskudd.

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 0 | 346 432 | 308 156 |
| Sum | 0 | 0 | 346 432 | 308 156 |

| | Leverandørgjeld | | Annen langsiktig gjeld | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Ansvarlig lån fra eiere | 0 | 0 | 1 708 561 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 1 708 561 | 0 |

Bokført fordring mot Poldco AS er avsatt til tap, da selskapet ikke har mulighet til å gjøre opp. Ansvarlig lån fra eiere er tidligere skyldig lønn som i 2021 er konvertert til ansvarlig lån.