



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 055 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KJØLEINDUSTRI AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 10
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Wilhelm Hatlevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 596 114	1 889 375
Annen driftsinntekt		-53 663	53 663
Sum inntekter		1 542 451	1 943 038
Kostnader			
Varekostnad		317 260	281 402
Lønnskostnad	9, 10, 11	800 648	883 417
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	76 357	72 600
Annen driftskostnad	12	477 483	487 415
Sum kostnader		1 671 748	1 724 835
Driftsresultat		-129 298	218 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 457	3 127
Sum finansinntekter		1 457	3 127
Annen rentekostnad		11 723	8 945
Sum finanskostnader		11 723	8 945
Netto finans		-10 266	-5 818
Ordinært resultat før skattekostnad		-139 563	212 385
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-15 561	48 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 002	164 202
Årsresultat		-124 002	164 202
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-124 002	164 202
Sum overføringer og disponeringer		-124 002	164 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	266 622	314 800
Sum varige driftsmidler		266 622	314 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	0	22 204
Sum finansielle anleggsmidler		0	22 204
Sum anleggsmidler		266 622	337 004
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 894	32 894
Sum varer		32 894	32 894
Fordringer			
Kundefordringer	2	320 075	334 546
Andre fordringer		10 822	8 756
Konsernfordringer		84 216	71 732
Sum fordringer		415 113	415 033
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		22 204	
Sum investeringer		22 204	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	167 660	896 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		167 660	896 897
Sum omløpsmidler		637 871	1 344 824
SUM EIENDELER		904 493	1 681 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (15 000 aksjer à kr 10,00)	5, 6, 7	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer		-7 500	
Sum innskutt egenkapital		142 500	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	413 323	1 044 825
Sum opptjent egenkapital		413 323	1 044 825
Sum egenkapital	7	555 823	1 194 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			15 561
Sum avsetninger for forpliktelser			15 561
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	99 189	170 781
Sum annen langsiktig gjeld		99 189	170 781
Sum langsiktig gjeld		99 189	186 342
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 937	75 927
Betalbar skatt	13		47 861
Skyldige offentlige avgifter		142 980	94 529
Annen kortsiktig gjeld		72 564	82 344
Sum kortsiktig gjeld		249 481	300 661
Sum gjeld		348 670	487 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		904 493	1 681 828



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Bergen Kjøleindustri AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Kjøleindustri AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 124 002. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Bergen Kjøleindustri AS

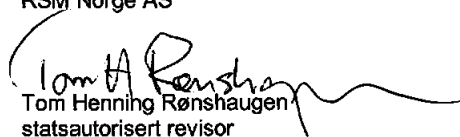


Uttalelse om andre lovmessige krav

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, 07. juli 2020
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor



Noter 2019

Bergen Kjøleindustri 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 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 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	37 544	741 387	778 931
Tilgang i året	0	28 179	28 179
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	37 544	769 566	807 110
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(37 544)	(426 587)	(464 131)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(37 544)	(502 944)	(540 488)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	266 622	266 622
Årets avskrivninger		(76 357)	(76 357)
Økonomisk levetid	5 år	4 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	14,29 - 25 %	

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	320 075	334 546
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	320 075	334 546

Note 3 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Icynor AS	Kokstad	100%	29 503	-74 071

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
-------------------------------------	-------	----------------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 42 521. Skyldig skattetrekk er kr 41 800.



Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bergen Kjøleindustri AS	7 500	50,00%
Hatlevik, Wilhelm	7 500	50,00%
Sum	15 000	100,00%

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 15 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000		1 044 825	1 194 825
Endring egne aksjer		(7 500)		(7 500)
Kjøp av egne aksjer			(507 500)	(507 500)
Årets resultat			(124 002)	(124 002)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	(7 500)	413 323	555 823

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	(99 189)	(170 781)
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr (99 189) forfaller kr 0 om mindre enn 5 år.

Note 9 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	682 170	742 794
Arbeidsgiveravgift	99 507	108 287
Pensjonskostnader	14 794	15 971
Andre relaterte ytelser	4 177	16 365
Sum	800 648	883 417

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	624 614
Annen godtgjørelse	4 392

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.





Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 800,- Honorar for annen bistand utgjør kr.6 706

Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(139 563)	212 385
+/- Permanente forskjeller	(74)	180
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 145	(4 474)
Årets skattegrunnlag	(127 492)	208 091
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		47 861
Sum		47 861
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
+/- Endring i utsatt skatt	(15 561)	321
Skattekostnad i resultatregnskapet	(15 561)	48 183
Betalbar skatt i skattekostnad		47 861
Betalbar skatt i balansen	0	47 861

Note 14 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	70 733	58 588	12 145
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(127 493)	127 493
Netto forskjeller	70 733	(68 904)	139 637
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	68 904	(68 904)
Sum midlertidige forskjeller	70 733	0	70 733
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	15 561	0	15 561

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 15 - Fortsatt drift

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Bergen Kjøleindustri AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen. Bergen Kjøleindustri AS driver innen kjølebransjen, herunder fabrikkasjon, kjøp og salg.