



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 978 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGTATT INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 20
2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tone Nyborg Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		428 938	370 455
Annen driftsinntekt		1 413 042	1 469 215
Sum inntekter		1 841 980	1 839 670
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	50 100	50 100
Annen driftskostnad	1	1 766 492	1 846 402
Sum kostnader		1 816 592	1 896 502
Driftsresultat		25 388	-56 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	44
Annen finansinntekt		715	
Sum finansinntekter		828	44
Annen rentekostnad		2 449	4 077
Sum finanskostnader		2 449	4 077
Netto finans		-1 621	-4 033
Ordinært resultat før skattekostnad		23 767	-60 865
Skattekostnad på ordinært resultat	3	34 861	-13 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 094	-47 589
Årsresultat		-11 094	-47 589
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 094	-47 589
Sum overføringer og disponeringer		-11 094	-47 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		34 861
Sum immaterielle eiendeler			34 861
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	134 601	184 701
Sum varige driftsmidler		134 601	184 701
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		154 601	239 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	421 887	269 314
Andre fordringer			37 307
Sum fordringer		421 887	306 620
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	174 728	30 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 728	30 227
Sum omløpsmidler		596 615	336 847
SUM EIENDELER		751 216	576 410

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.0,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	103 915	92 822
Sum opptjent egenkapital		-103 915	-92 822
Sum egenkapital	9	-3 915	7 178
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		337 670	65 129
Skyldige offentlige avgifter		4 853	53 430
Annen kortsiktig gjeld		412 608	450 672
Sum kortsiktig gjeld		755 132	569 231
Sum gjeld		755 132	569 231
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		751 216	576 410



Noter 2017 BERGTATT INVEST 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	328 403
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	328 403
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	193 802
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	134 601

Årets avskrivninger 50100.
Økonomisk levetid 3-5 år.
Lineær avskrivningsplan.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	23 767	(60 865)
+/- Permanente forskjeller		1 950
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 552	(20 264)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(43 319)	
Årets skattegrunnlag	0	(79 179)

+/- Endring i utsatt skatt	34 861	(13 276)
Skattekostnad i resultatregnskapet	34 861	(13 276)

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	31 963	12 411	19 552
Omløpsmidler	(3 821)	(3 821)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(173 397)	(130 077)	(43 319)
Netto forskjeller	(145 254)	(121 487)	(23 767)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	121 487	(121 487)
Sum midlertidige forskjeller	(145 254)	0	(145 254)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(34 861)	0	(34 861)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 942



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	425 708	273 135
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 821)	(3 821)
Netto oppførte kundefordringer	421 887	269 314

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 15.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bokparken AS	60	60,00%
Hans Erik Forårsveen	40	40,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(92 822)	7 178
Årets resultat		(11 094)	(11 094)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(103 915)	(3 915)

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har ikke ansatte.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Hans Erik Forårsveen	40



Balanse pr. 31. desember 2017
BERGTATT INVEST AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.0,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(103 915)	(92 822)
Sum opptjent egenkapital		(103 915)	(92 822)
Sum egenkapital	9	(3 915)	7 178
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		337 670	65 129
Skyldige offentlige avgifter		4 853	53 430
Annen kortsiktig gjeld		412 608	450 672
Sum kortsiktig gjeld		755 132	569 231
Sum gjeld		755 132	569 231
Sum egenkapital og gjeld		751 216	576 410

Elverum den: 23/5 - 18

Hans Erik Forårsveen
Styrets leder

Solveig Skjæret
Daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2017 BERGTATT INVEST AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	34 861
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>34 861</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	134 601	184 701
Sum varige driftsmidler		<u>134 601</u>	<u>184 701</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>154 601</u>	<u>239 562</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	421 887	269 314
Andre fordringer		0	37 307
Sum fordringer		<u>421 887</u>	<u>306 620</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	174 728	30 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>174 728</u>	<u>30 227</u>
Sum omløpsmidler		<u>596 615</u>	<u>336 847</u>
Sum eiendeler		<u>751 216</u>	<u>576 410</u>