



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Bjørn Østbø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2022

### 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, 18.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		8 082 144	3 612 259
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 082 144</b>	<b>3 612 259</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	691 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	1 755 515	2 753 313
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 446 515</b>	<b>4 040 313</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 635 629</b>	<b>-428 054</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			17
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		215 962	539 231
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-215 962</b>	<b>-539 214</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Årsresultat	1,3	5 419 666	-967 268
<b>Totalresultat</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		5 419 666	-967 268
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6		691 000
Sum varige driftsmidler		0	691 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	691 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		390 888	745 836
Andre fordringer	6,7	1 216 371	145 499
Sum fordringer		1 607 258	891 335
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		392 590	53 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		392 590	53 054
Sum omløpsmidler		1 999 849	944 389
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 999 849</b>	<b>1 635 389</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	4 483 000	4 483 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 483 000</b>	<b>4 483 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	2 582 937	5 902 603
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 582 937</b>	<b>-5 902 603</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>1 900 063</b>	<b>-1 419 603</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7		575 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>575 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	8 950	126 909
Skyldige offentlige avgifter		38 336	89 823
Annen kortsiktig gjeld	7	52 500	2 263 260
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>99 786</b>	<b>2 479 992</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>99 786</b>	<b>3 054 992</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 999 849</b>	<b>1 635 389</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 434349

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Bjørn Østbø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2022

#### 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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		8 082 144	3 612 259
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 082 144</b>	<b>3 612 259</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	691 000	1 287 000
Annen driftskostnad	4	1 755 515	2 753 313
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 446 515</b>	<b>4 040 313</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 635 629</b>	<b>-428 054</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			17
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		215 962	539 231
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-215 962</b>	<b>-539 214</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	1,3	<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		5 419 666	-967 268
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 419 666</b>	<b>-967 268</b>



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6		691 000
Sum varige driftsmidler		0	691 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	691 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		390 888	745 836
Andre fordringer	6,7	1 216 371	145 499
Sum fordringer		1 607 258	891 335
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		392 590	53 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		392 590	53 054
Sum omløpsmidler		1 999 849	944 389
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 999 849</b>	<b>1 635 389</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	4 483 000	4 483 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 483 000	4 483 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	2 582 937	5 902 603
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 582 937</b>	<b>-5 902 603</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1 900 063</b>	<b>-1 419 603</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7		575 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>575 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	8 950	126 909
Skyldige offentlige avgifter		38 336	89 823
Annen kortsiktig gjeld	7	52 500	2 263 260
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>99 786</b>	<b>2 479 992</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>99 786</b>	<b>3 054 992</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 999 849</b>	<b>1 635 389</b>



Organisasjonsnr: 897 869 802  
BERGEN MATBØRS II KS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

0.00

**Note**

2



**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

**Fordringer**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Til generalforsamlingen i  
Bergen Matbørs II KS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

### Konklusjon

Vi har revidert Bergen Matbørs II KS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5.419.666. Årsregnskapet 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ➔ identifiserer og vurderer 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.



- 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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 reitvisende 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.

**Bergen, 18.mai 2022**  
Fakta Revisjon AS

  
Bjørn Egil Moldestad  
statsautorisert revisor





Årsrapport 2021

# Bergen Matbørs li KS

Lodin Lepps gate 2B  
5003 BERGEN

Organisasjonsnummer: 897869802





## Bergen Matbørs li KS

	Note	2021	2020
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	<u>0</u>	<u>691 000</u>
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>691 000</b></u>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>691 000</b></u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		390 888	745 836
Andre fordringer	6,7	<u>1 216 371</u>	<u>145 499</u>
<b>SUM FORDRINGER</b>		<u><b>1 607 259</b></u>	<u><b>891 335</b></u>
Bankinnskudd og lignende		<u>392 590</u>	<u>53 054</u>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u><b>1 999 849</b></u>	<u><b>944 389</b></u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u><b>1 999 849</b></u>	<u><b>1 635 389</b></u>



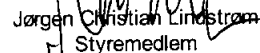
## Bergen Matbørs li KS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Andelskapital	2	<u>4 483 000</u>	<u>4 483 000</u>
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b><u>4 483 000</u></b>	<b><u>4 483 000</u></b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	2	<u>-2 582 937</u>	<u>-5 902 603</u>
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b><u>-2 582 937</u></b>	<b><u>-5 902 603</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	8	<b><u>1 900 063</u></b>	<b><u>-1 419 603</u></b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	<u>0</u>	<u>575 000</u>
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>575 000</u></b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	7	8 950	126 909
Skyldige offentlige avgifter		38 336	89 823
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>52 500</u>	<u>2 263 260</u>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b><u>99 786</u></b>	<b><u>2 479 992</u></b>
<b>SUM GJELD</b>		<b><u>99 786</u></b>	<b><u>3 054 992</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>1 999 849</u></b>	<b><u>1 635 389</u></b>

  
Bjørn Østbø  
Styrets leder

Bergen, 31/10/22  
Styret for Bergen Matbørs li KS

  
Per Jørgensen  
Styremedlem

  
Jørgen Christian Lindstrøm  
Styremedlem



## Bergen Matbørs II KS

NOTER 2021

### 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 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 %	styrets leder
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 2021

### Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Andelskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	4 483 000	(5 902 603)	(1 419 603)
Årets utdeling		(2 100 000)	(2 100 000)
Resultat	-	5 419 666	5 419 666
Egenkapital pr. 31.12	4 483 000	(2 582 937)	1 900 064

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

### Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2021	2020
Årets resultat	5 419 666	(967 268)
Permanente forskjeller	(49 000)	313 953
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattemessige resultat	5 370 666	(653 315)

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. Styrets leder har fakturert selskapet totalt kr. 175.000,- for skjøtsel av selskapet fra Østbø Holding AS og Østbø Eiendom AS.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 35.650 for revisjon og kr. 8.400. 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 (-)	(12 229 587)	(12 229 587)
Anskaffelseskost pr 31.12	-	-
Akk. Avskrivninger	-	-
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	-
Årets avskrivninger	691 000	691 000

Selskapets driftsmidler avskrives lineært over en leiekontrakt som går fra 01.10.11 – 30.09.21. Lokalene er ved utløp av leiekontrakt tilbakeført til huseier.



## Bergen Matbørs II KS

NOTER 2021

### 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	99 786
Gjeld sikret med pant	-

### Note 7 – Mellomværende med nærstående parter

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021
-	-	-	131 410	-	575 000	-	165 563	-	2 148 683

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

### Note 8 – Fortsatt drift

Selskapets regnskap er avlagt under forutsetning om at fortsatt drift ikke er tilstede. Selskapet vil bli avviklet i løpet av 2022.