



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 167 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN BOLIG AS
Forretningsadresse: Breistølen 1
5034 BERGEN

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: Bjørn Barstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 145 333	1 395 491
Annen driftsinntekt		100 000	
Sum inntekter		3 245 333	1 395 491
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 494 150	-729 166
Varekostnad		3 058 148	2 253 682
Lønnskostnad	1	319 121	906 531
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			10 225
Annen driftskostnad		515 490	526 734
Sum kostnader		2 398 608	2 968 006
Driftsresultat		846 725	-1 572 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 767	86 150
Sum finansinntekter		15 767	86 150
Annen rentekostnad		507	3 293
Annen finanskostnad			1 000
Sum finanskostnader		507	4 293
Netto finans		15 260	81 857
Ordinært resultat før skattekostnad		861 984	-1 490 658
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-300 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 161 984	-1 490 658
Årsresultat	6	1 161 984	-1 490 658
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 161 984	-1 490 658
Totalresultat		1 161 984	-1 490 658



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 838 016	-1 490 658
Sum overføringer og disponeringer		1 161 984	-1 490 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	300 000	
Sum immaterielle eiendeler		300 000	
Sum anleggsmidler	9	300 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		3 332 468
Fordringer			
Kundefordringer		455 578	268 927
Andre fordringer	7	4 581	226 604
Sum fordringer		460 159	495 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	599 814	2 199 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		599 814	2 199 358
Sum omløpsmidler		1 059 973	6 027 356
SUM EIENDELER		1 359 973	6 027 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		16 902	16 902
Sum innskutt egenkapital		116 902	116 902
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		31 462	1 869 477
Sum opptjent egenkapital		31 462	1 869 477
Sum egenkapital	6	148 364	1 986 379
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Andre avsetninger for forpliktelser		159 291	316 134
Sum avsetninger for forpliktelser		159 291	316 134
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		159 291	316 134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 640	136 581
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter	8	5 306	307 714
Annen kortsiktig gjeld	7, 10	1 014 372	3 280 547
Sum kortsiktig gjeld		1 052 318	3 724 842
Sum gjeld		1 211 609	4 040 976
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 359 973	6 027 356



Årsregnskap

2017

Bergen Bolig AS

Org.nr.:988 167 053



Resultatregnskap

Bergen Bolig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 145 333	1 395 491
Annen driftsinntekt		100 000	0
Sum driftsinntekter		<u>3 245 333</u>	<u>1 395 491</u>
Varekostnad		3 058 148	2 253 682
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 494 150	-729 166
Lønnskostnad	1	319 121	906 531
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	10 225
Annen driftskostnad		515 490	526 734
Sum driftskostnader		<u>2 398 608</u>	<u>2 968 006</u>
Driftsresultat		<u>846 725</u>	<u>-1 572 515</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 767	86 150
Annen rentekostnad		507	3 293
Annen finanskostnad		0	1 000
Resultat av finansposter		<u>15 260</u>	<u>81 857</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		861 984	-1 490 658
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-300 000	0
Ordinært resultat		<u>1 161 984</u>	<u>-1 490 658</u>
Årsresultat	6	<u>1 161 984</u>	<u>-1 490 658</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	0
Overført fra annen egenkapital		1 838 016	1 490 658
Sum overføringer		<u>1 161 984</u>	<u>-1 490 658</u>



Balanse

Bergen Bolig AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	300 000	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>300 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>300 000</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	0	3 332 468
Fordringer			
Kundefordringer		455 578	268 927
Andre kortsiktige fordringer	7	4 581	226 604
Sum fordringer		<u>460 159</u>	<u>495 530</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	599 814	2 199 358
Sum omløpsmidler		<u>1 059 973</u>	<u>6 027 356</u>
Sum eiendeler		<u>1 359 973</u>	<u>6 027 356</u>



Balanse

Bergen Bolig AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		16 902	16 902
Sum innskutt egenkapital		<u>116 902</u>	<u>116 902</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 462	1 869 477
Sum opptjent egenkapital		<u>31 462</u>	<u>1 869 477</u>
Sum egenkapital	6	<u>148 364</u>	<u>1 986 379</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		159 291	316 134
Sum avsetning for forpliktelser		<u>159 291</u>	<u>316 134</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 640	136 581
Skyldig offentlige avgifter		5 306	307 714
Annen kortsiktig gjeld	7	1 014 372	3 280 547
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 052 318</u>	<u>3 724 842</u>
Sum gjeld		<u>1 211 609</u>	<u>4 040 976</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 359 973</u>	<u>6 027 356</u>

Bergen, 29.06.2018
Styret i Bergen Bolig AS


Bjørn Barstad
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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 23% 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.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Opptjent fortjeneste inntektsføres i forhold til fullføringsgrad. Fullføringsgraden fastsettes ut i fra fremdrift på prosjektet, i henhold til leverte og benyttede materialer og tjenester. Opptjent, ikke fakturerte inntekter vises sammen med kundefordringer i balansen.

Forprosjekteringskostnader er oppført i balansen til kostpris.

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 Bolig AS

988 167 053

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	275 500	787 930
Arbeidsgiveravgift	42 597	118 601
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	1 024	0
Sum	319 121	906 531

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	322 930	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	26 604	0
Sum	349 534	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 31 250.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 625.

Beløpene er oppgitt inkl mva



Bergen Bolig AS

988 167 053

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-300 000	0
Skattekostnad ordinært resultat	-300 000	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	861 984	-1 490 658
Permanente forskjeller	11 795	30 019
Endring i midlertidige forskjeller	-166 493	-894 183
Anvendelse av fremførbart underskudd	-707 286	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 354 821
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-38 599	-48 249	-9 650
Varebeholdning	0	-1	-1
Avsetninger mv	-159 291	-316 134	-156 843
Sum	-197 890	-364 383	-166 493
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 647 535	-2 354 821	-707 286
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	541 077	2 719 205	2 178 128
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 304 348	0	1 304 348
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-300 000	0	300 000

Note 4 Varebeholdning

	2017	2016
Prosjekt tomt - ikke igangsatte prosjekter	0	2 940 618
Prosjektkostnader - prosjekt ikke igangsatt	0	391 850
Sum fast eiendom for videresalg	0	3 332 468

Side 7



Bergen Bolig AS

988 167 053

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Bolig AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Barstad Invest AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Barstad	styreleder	100

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	16 902	1 869 477	1 986 379
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2017	100 000	16 902	1 869 477	1 986 379
Årets resultat			1 161 984	1 161 984
Tilleggsutbytte			-3 000 000	-3 000 000
Konsernbidrag mottatt		0		0
Konsernbidrag avgitt			0	0
Pr 31.12.2017	100 000	16 902	31 462	148 364

Note 7 Konsernmellomværende

Mellomværende	Fordring	Gjeld
Andre kortsiktige fordringer	0	-
Avsetning tap konserninterne fordringer	-	-
Leverandørgjeld	-	-
Skyldig konsernbidrag	-	-
Annen kortsiktig gjeld		-50 280

Side 8



Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 41.
Selskapet hadde ingen forpliktelser vedrørende skyldig skattetrekk pr. 31.12. 2017.

Note 9 Pantstillelser

Selskapet har pantstillelser på kr 500 000 overfor bank vedrørende eventuelle motorkjøretøy og andre anleggsmaskiner. Selskapet har imidlertid ingen slike eiendeler pr. 31.12. 2017.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har hatt en tvist med en entreprenør i fm. et utbyggingsprosjekt. Denne tvisten kom til en løsning gjennom et rettsforlik i mai 2018. Rettsforliket innebærer at Bergen Bolig AS i juni 2018 utbetalte et sluttvederlag på kr 675 000 til entreprenørselskapet. Det er i årsregnskapet foretatt tilstrekkelig avsetning for dette vederlaget, herunder også relaterte advokatkostnader.



Til generalforsamlingen i Bergen Bolig AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Bolig AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 161 984. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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>

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Bergen, 14. august 2018
Bjørgvin Revisjon AS

Arild Falch
Statsautorisert revisor