



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 906 277  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN BAD AS  
Forretningsadresse: Dag Hammarskjölds vei 6  
5144 FYLLINGSDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Tarje Hatlem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 02.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 357 776	11 606 706
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 357 776</b>	<b>11 606 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 586 483	11 123 145
Lønnskostnad	2	429 837	
Avskrivning	3	5 443	5 443
Annen driftskostnad	2	451 237	294 024
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 473 000</b>	<b>11 422 612</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-115 224</b>	<b>184 094</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 121	1 498
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 121</b>	<b>1 498</b>
Annen finanskostnad		1 889	2 160
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 889</b>	<b>2 160</b>
<b>Netto finans</b>		<b>232</b>	<b>-662</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-114 992</b>	<b>183 432</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 251	40 372
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-89 741	143 060
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	25 379	128
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>25 379</b>	<b>128</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 396	16 838
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 396</b>	<b>16 838</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6	10 000	521 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>521 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 775</b>	<b>537 966</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	577 672	553 415
Andre fordringer	7	402 612	792 303
<b>Sum fordringer</b>		<b>980 284</b>	<b>1 345 718</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>586 007</b>	<b>316 575</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 566 291</b>	<b>1 662 293</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 613 066</b>	<b>2 200 259</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	449 407	539 148
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>449 407</b>	<b>539 148</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>479 407</b>	<b>569 148</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	257 409	124 499
Betalbar skatt	4		40 612
Skyldige offentlige avgifter		64 420	
Annen kortsiktig gjeld	7, 7	811 830	1 466 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 133 659</b>	<b>1 631 111</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 133 659</b>	<b>1 631 111</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 613 066</b>	<b>2 200 259</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 368944

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 906 277  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN BAD AS  
Forretningsadresse: Dag Hammarskjölds vei 6  
5144 FYLLINGSDALEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Tarje Hatlem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 15.05.2024



Organisasjonsnr: 916 906 277  
BERGEN BAD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 357 776	11 606 706
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 357 776</b>	<b>11 606 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 586 483	11 123 145
Lønnskostnad	2	429 837	
Avskrivning	3	5 443	5 443
Annen driftskostnad	2	451 237	294 024
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 473 000</b>	<b>11 422 612</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-115 224</b>	<b>184 094</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 121	1 498
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 121</b>	<b>1 498</b>
Annen finanskostnad		1 889	2 160
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 889</b>	<b>2 160</b>
<b>Netto finans</b>		<b>232</b>	<b>-662</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-114 992</b>	<b>183 432</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 251	40 372
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-89 741	143 060
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-89 741</b>	<b>143 060</b>



Organisasjonsnr: 916 906 277  
BERGEN BAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	25 379	128
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>25 379</b>	<b>128</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 396	16 838
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 396</b>	<b>16 838</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	6	10 000	521 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>521 000</b>

##### Sum anleggsmidler

	<b>46 775</b>	<b>537 966</b>
--	---------------	----------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	7	577 672	553 415
Andre fordringer	7	402 612	792 303
<b>Sum fordringer</b>		<b>980 284</b>	<b>1 345 718</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		586 007	316 575
---	--	---------	---------

##### Sum omløpsmidler

	<b>1 566 291</b>	<b>1 662 293</b>
--	------------------	------------------

##### SUM EIENDELER

	<b>1 613 066</b>	<b>2 200 259</b>
--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	449 407	539 148
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>449 407</b>	<b>539 148</b>

##### Sum egenkapital

	<b>479 407</b>	<b>569 148</b>
--	----------------	----------------



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	257 409	124 499
Betalbar skatt	4		40 612
Skyldige offentlige avgifter		64 420	
Annen kortsiktig gjeld	7, 7	811 830	1 466 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 133 659</b>	<b>1 631 111</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 133 659</b>	<b>1 631 111</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 613 066</b>	<b>2 200 259</b>



Organisasjonsnr: 916 906 277  
BERGEN BAD AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
8

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Byggmester Tarje Hatlem AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

\*) Selskapet er eid av styrets leder.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	364717.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40434.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11962.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12726.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	429839.00	

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i regnskapsåret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Note**





## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	364 717	0
Arbeidsgiveravgift	40 434	0
Pensjonskostnader	11 962	0
Andre ytelser	12 726	0
Sum	<u>429 839</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	27 217	27 217
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>27 217</u>	<u>27 217</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-15 821	-15 821
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>11 396</u>	<u>11 396</u>
Årets avskrivninger	5 443	5 443
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	0	40 612
Endring utsatt skatt	-25 251	-240
Årets totale skattekostnad	<u>-25 251</u>	<u>40 372</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-114 992	183 432
Permanente forskjeller	214	79
Endring i midlertidige forskjeller	1 958	1 089
Årets skattegrunnlag	<u>-112 820</u>	<u>184 600</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	40 612
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-2 539	-581
Sum	<u>-2 539</u>	<u>-581</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-112 820</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-115 359</u>	<u>-581</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-25 379	-128

#### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	30 000	539 148	569 148
Årsresultat	0	-89 741	-89 741
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>449 407</u>	<u>479 407</u>

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Utlån Kjøkkelvikveien 146 AS	10 000	521 000

Utlån er til nærstående selskap. Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andre fordringer	230 000	740 206

Selskapet har solgt varer og tjenester til morselskap for NOK 194 876 eks. mva. i regnskapsåret.

<i>Gjeld</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen kortsiktig gjeld	-448 003	-1 392 500
Gjeld til eier av morselskap	128 500	0
Sum	<u>-319 503</u>	<u>-1 392 500</u>

Selskapet har kjøpt tjenester fra morselskap for NOK 4 901 027 eks. mva. i regnskapsåret.

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balansført</b>
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Byggmester Tarje Hatlem AS	1 000	100 %	100 %

\*) Selskapet er eid av styrets leder.



## Hagen Revisjon AS

Org.nr.: 999 610 625 MVA – Foretaksregisteret  
Mobil: 975 40 353  
Medlem i Den Norske Revisorforening

Kontor/post: Strandgaten 9, 5013 Bergen  
E-post: [torgeir@hagenrevisjon.no](mailto:torgeir@hagenrevisjon.no)

Til generalforsamlingen i Bergen Bad AS

### Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Bad AS som viser et underskudd på kr 89 741. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 16. april 2024  
Hagen Revisjon AS

Torgeir Espeland Hagen  
Statsautorisert revisor



Bergen Bad AS

---

## Årsrapport for 2023

### Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



## Bergen Bad AS

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		8 357 776	11 606 706
Sum driftsinntekter		<u>8 357 776</u>	<u>11 606 706</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		7 586 483	11 123 145
Lønnskostnad	2	429 837	0
Avskrivning	3	5 443	5 443
Annen driftskostnad	2	451 237	294 024
Sum driftskostnader		<u>8 473 000</u>	<u>11 422 612</u>
Driftsresultat		<u>-115 224</u>	<u>184 094</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 121	1 498
Annen finanskostnad		1 889	2 160
Netto finansposter		<u>232</u>	<u>-662</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-114 992</u>	<u>183 432</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-25 251</u>	<u>40 372</u>
Årsresultat		<u>-89 741</u>	<u>143 060</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-89 741	143 060



## Bergen Bad AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	25 379	128
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 396	16 838
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	10 000	521 000
Sum anleggsmidler		<u>46 775</u>	<u>537 966</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		577 672	553 415
Andre fordringer	7	<u>402 612</u>	<u>792 303</u>
Sum fordringer		<u>980 284</u>	<u>1 345 718</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>586 007</u>	<u>316 575</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 566 291</u>	<u>1 662 293</u>
Sum eiendeler		<u>1 613 066</u>	<u>2 200 259</u>



## Bergen Bad AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	449 407	539 148
Sum egenkapital		<u>479 407</u>	<u>569 148</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		257 409	124 499
Betalbar skatt	4	0	40 612
Skyldige offentlige avgifter		64 420	0
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>811 830</u>	<u>1 466 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 133 659</u>	<u>1 631 111</u>
Sum gjeld		<u>1 133 659</u>	<u>1 631 111</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 613 066</u>	<u>2 200 259</u>

31. desember 2023  
Bergen, 16. april 2024

Tarje Hatlem  
Daglig leder/adm. dir  
Styreleder



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	364 717	0
Arbeidsgiveravgift	40 434	0
Pensjonskostnader	11 962	0
Andre ytelser	12 726	0
Sum	<u>429 839</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløspore, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	27 217	27 217
Anskaffelseskost 31.12.2023	27 217	27 217
Akk.avskrivning 31.12.2023	-15 821	-15 821
Balanseført pr. 31.12.2023	11 396	11 396
Årets avskrivninger	5 443	5 443
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



### Bergen Bad AS

#### Noter til regnskapet for 2023

##### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	40 612
Endring utsatt skatt	-25 251	-240
Årets totale skattekostnad	-25 251	40 372

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-114 992	183 432
Permanente forskjeller	214	79
Endring i midlertidige forskjeller	1 958	1 089
Årets skattegrunnlag	-112 820	184 600
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	40 612

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-2 539	-581
Sum	-2 539	-581
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-112 820	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-115 359	-581

  

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-25 379	-128
--	---------	------

##### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	539 148	569 148
Årsresultat	0	-89 741	-89 741
Egenkapital 31.12.2023	30 000	449 407	479 407

##### Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Utlån Kjøkkelvikeien 146 AS	10 000	521 000

Utlån er til nærstående selskap. Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.



## Bergen Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andre fordringer	230 000	740 206

Selskapet har solgt varer og tjenester til morselskap for NOK 194 876 eks. mva. i regnskapsåret.

<i>Gjeld</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen kortsiktig gjeld	-448 003	-1 392 500
Gjeld til eier av morselskap	128 500	0
Sum	<u>-319 503</u>	<u>-1 392 500</u>

Selskapet har kjøpt tjenester fra morselskap for NOK 4 901 027 eks. mva. i regnskapsåret.

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balansført</b>
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Byggmester Tarje Hatlem AS	1 000	100 %	100 %

\*) Selskapet er eid av styrets leder.