



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 745 798  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN TREPLEIE AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 31C  
5257 KOKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Sigurd Lerum Boasson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 917 645	4 920 240
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 917 645</b>	<b>4 920 240</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 447 126	1 117 718
Lønnskostnad	1	2 156 764	2 346 962
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	261 200	227 233
Annen driftskostnad	1	846 158	959 693
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 711 248</b>	<b>4 651 606</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>206 396</b>	<b>268 634</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		140	86
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>140</b>	<b>86</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 246	
Annen rentekostnad		16 248	28 931
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32 494</b>	<b>28 931</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 354</b>	<b>-28 845</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>174 043</b>	<b>239 788</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	40 631	59 891
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		133 412	179 897



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		133 412	179 897



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	13 235	53 866
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 235</b>	<b>53 866</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 3	823 100	1 084 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>823 100</b>	<b>1 084 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	8 380	22 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 380</b>	<b>22 756</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>844 715</b>	<b>1 160 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	973 104	462 996
Andre fordringer	3	12 644	14 255
<b>Sum fordringer</b>	3	<b>985 748</b>	<b>477 250</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	56 396	513 755
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>56 396</b>	<b>513 755</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 042 144</b>	<b>991 005</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 886 859</b>	<b>2 151 927</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5, 6	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 685	-9 685
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 315</b>	<b>420 315</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	38 704	172 116
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-38 704</b>	<b>-172 116</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>381 611</b>	<b>248 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	240 180	335 828
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>240 180</b>	<b>335 828</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>240 180</b>	<b>335 828</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	52 450	
Leverandørgjeld	3	248 296	197 822
Skyldige offentlige avgifter		250 363	294 921
Annen kortsiktig gjeld	3	713 959	1 075 158
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 265 067</b>	<b>1 567 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 505 248</b>	<b>1 903 728</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 886 859</b>	<b>2 151 927</b>



**RSM Norge AS**

Til generalforsamlingen i Bergen Trepleie 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

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Bergen Trepleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 133 412. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvise 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 avvirket.

#### 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 2018 for Bergen Trepleie 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. mars 2019  
RSM Norge AS

  
Rune Nesheim  
statsautorisert revisor



# **Årsregnskap 2018**

## **Bergen Trepleie AS**

Org.nr.: 911 745 798

**Resultatregnskap****Bergen Trepleie AS**

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		4 917 645	4 920 240
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 917 645</b>	<b>4 920 240</b>
Varekostnad		1 447 126	1 117 718
Lønnskostnad	1	2 156 764	2 346 962
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	261 200	227 233
Annen driftskostnad	1	846 158	959 693
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 711 248</b>	<b>4 651 606</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>206 396</b>	<b>268 634</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		140	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 246	0
Annen rentekostnad		16 248	28 931
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-32 354</b>	<b>-28 845</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		174 043	239 788
Skattekostnad på ordinært resultat	7	40 631	59 891
<b>Ordinært resultat</b>		<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>133 412</b>	<b>179 897</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		133 412	179 897
<b>Sum overføringer</b>		<b>133 412</b>	<b>179 897</b>



## Balanse

### Bergen Trepleie AS

	Note	2018	2017
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	13 235	53 866
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 235</b>	<b>53 866</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	823 100	1 084 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>823 100</b>	<b>1 084 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	3	8 380	22 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 380</b>	<b>22 756</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>844 715</b>	<b>1 160 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	973 104	462 996
Andre kortsiktige fordringer	3	12 644	14 255
<b>Sum fordringer</b>	<b>3</b>	<b>985 748</b>	<b>477 250</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	56 396	513 755
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 042 144</b>	<b>991 005</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 886 859</b>	<b>2 151 927</b>

**Balanse****Bergen Trepleie AS**

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 685	-9 685
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 315</b>	<b>420 315</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-38 704	-172 116
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-38 704</b>	<b>-172 116</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>381 611</b>	<b>248 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	240 180	335 828
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>240 180</b>	<b>335 828</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	52 450	0
Leverandørgjeld	3	248 296	197 822
Skyldig offentlige avgifter		250 363	294 921
Annen kortsiktig gjeld	3	713 959	1 075 158
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 265 067</b>	<b>1 567 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 505 248</b>	<b>1 903 728</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 886 859</b>	<b>2 151 927</b>

Bergen, 25.03.2019  
Styret i Bergen Trepleie AS

Sigurd Lerum Boasson  
styreleder

Bjørnar Lien Aasebø  
styremedlem/daglig leder



## Noter 2018

### Bergen Trepleie AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

#### b) Omløpsmidler/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.

#### c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

#### d) 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.

#### e) 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 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.

#### f) Konsernregnskap

Konsernregnskap er utarbeidet i ultimatomorselskap Anleggsgartner SB Holding AS og kan fås utlevert ved forespørsel på morselskapets forretningsadresse.



## Noter 2018

### Bergen Trepleie AS

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 793 379	1 966 179
Arbeidsgiveravgift	261 566	287 520
Pensjonskostnader	58 858	45 628
Andre ytelser	42 962	47 636
<b>Sum</b>	<b>2 156 764</b>	<b>2 346 962</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	707 417
Pensjon	14 148
Annen godtgjørelse	57 145
<b>Sum</b>	<b>778 710</b>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 700. Av dette utgjør kr 5 700 honorar for annen bistand. Beløpene er ekskl. mva.

#### Note 2 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 634 755	1 634 755
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>1 634 755</b>	<b>1 634 755</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	811 655	811 655
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>823 100</b>	<b>823 100</b>
Årets ordinære avskrivninger	261 200	261 200
Økonomisk levetid	0-7 år	



## Noter 2018

### Bergen Trepleie AS

#### Note 3 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn et år, eller gjeld med forfall senere enn 5 år.

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 292 630. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 1 772 324.

#### Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern

Selskapet har leverandørgjeld til konsernselskap på kr 74 813 pr 31.12

Selskapet har kundefordring på konsernselskap pr kr 224 557 pr 31.12

Selskapet har kortsiktig konserngjeld til morselskapet på kr 456 766 pr 31.12. Det er bokført kr 16 246 i rentekostnader til morselskap i 2018.

#### Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 56 396.

#### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Trepleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	430,00	430 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>430 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anleggsgartner Svein Boasson AS	850	85,0	85,0
Bjørnar Lien Aasebø	150	15,0	15,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

Navn	Verv	Ordinære
Bjørnar Lien Aasebø	styremedlem/daglig leder	150
Sigurd Lerum Boasson	styreleder	340

**Noter 2018****Bergen Trepleie AS****Note 6 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital Pr. 01.01.2018	430 000	-9 685	-172 116	248 199
Årets resultat			133 412	133 412
<b>Pr. 31.12.2018</b>	<b>430 000</b>	<b>-9 685</b>	<b>-38 704</b>	<b>381 611</b>

**Note 7 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	40 631	59 891
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>40 631</b>	<b>59 891</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	174 043	239 788
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	53 592	-36 130
Anvendelse av fremførbart underskudd	-227 634	-203 658
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	74 133	127 724	53 592
<b>Sum</b>	<b>74 133</b>	<b>127 724</b>	<b>53 592</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-134 290	-361 925	-227 634
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-60 157</b>	<b>-234 200</b>	<b>-174 043</b>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-13 235	-53 866	-40 631