



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 346 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN VEDLIKEHOLDS PARTNER AS
Forretningsadresse: Fabrikkgaten 6
5059 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øyvind Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 10.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 125 938	17 734 366
Annen driftsinntekt		46 844	
Sum inntekter		18 172 782	17 734 366
Kostnader			
Varekostnad		3 988 189	5 144 059
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 685 734	6 350 978
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 318	130 649
Annen driftskostnad	4	5 443 709	5 608 831
Sum kostnader		17 197 949	17 234 517
Driftsresultat		974 833	499 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		52 416	41 064
Annen renteinntekt		2 234	2 614
Sum finansinntekter		54 650	43 678
Annen rentekostnad		134 516	161 762
Annen finanskostnad			76
Sum finanskostnader		134 516	161 838
Netto finans		-79 866	-118 160
Ordinært resultat før skattekostnad		894 967	381 689
Skattekostnad på ordinært resultat	6	186 642	88 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		708 325	292 691
Årsresultat		708 325	292 691
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		37 110	17 611
Konsernbidrag		705 083	334 612
Annen egenkapital		-33 868	-59 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		708 325	292 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	38 448	26 220
Sum immaterielle eiendeler		38 448	26 220
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	181 289	148 313
Sum varige driftsmidler		181 289	148 313
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		19 667	
Sum finansielle anleggsmidler		19 667	
Sum anleggsmidler		239 404	174 533
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 904 018	1 626 544
Andre fordringer		338 863	153 665
Konsernfordringer			39 441
Sum fordringer		4 242 881	1 819 650
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 634 703	2 693 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 634 703	2 693 991
Sum omløpsmidler		7 877 584	4 513 642
SUM EIENDELER		8 116 988	4 688 175

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 14	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	12	4 831	38 699
Sum innskutt egenkapital		504 831	538 699
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	12	504 831	538 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	22 568	281 316
Sum annen langsiktig gjeld		22 568	281 316
Sum langsiktig gjeld		22 568	281 316
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 943 703	601 177
Leverandørgjeld		1 784 568	752 337
Skyldige offentlige avgifter		1 529 888	1 034 446
Utbytte		37 110	17 611
Kortsiktig konserngjeld		903 953	434 561
Annen kortsiktig gjeld		1 390 367	1 028 029
Sum kortsiktig gjeld		7 589 589	3 868 161
Sum gjeld		7 612 157	4 149 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 116 988	4 688 176



Noter 2019

BERGEN VEDLIKEHOLDS PARTNER 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.

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.

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	6 457 770	5 447 187
Arbeidsgiveravgift	947 242	773 303
Pensjonskostnader	96 885	86 473
Andre relaterte ytelser	183 836	42 825
Sum	7 685 734	6 350 978

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	619738	
Pensjonsutgifter	10417	
Annen godtgjørelse	45918	

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 43 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	477 925
Tilgang i året	113 294
Avgang i året	-239 300
Anskaffelseskost 31.12.2019	351 919
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	-329 612
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-170 630
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	181 289
Årets avskrivninger	80 318
Akkumulert avskr. på årets avgang	-239 300
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	894 967	381 690
+/- Permanente forskjeller	-46 594	76
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	55 580	52 795
Årets skattegrunnlag	903 953	434 561
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	198 870	99 949
Sum	198 870	99 949
+/- Endring i utsatt skatt	-12 228	-10 951
Skattekostnad i resultatregnskapet	186 642	88 998
Betalbar skatt i skattekostnad	198 870	99 949
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-198 870	-99 949
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	-99 213	-107 367	8 154
Omløpsmidler	-19 969	-67 395	47 426
Sum midlertidige forskjeller	-119 182	-174 762	55 580
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	-26 220	-38 448	12 228

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 986 525	1 672 107
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-82 507	-45 563
Netto oppførte kundefordringer	3 904 018	1 626 544

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 258 319. Skyldig skattetrekk er kr 258 318.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 500 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
CARE COMPANIES AS	475 000	95,00%
MORTEN, MÆLAND	25 000	5,00%
Sum	500 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	38 699		538 699
Reduksjon annen innskutt EK		-33 868	33 868	0
Årets resultat			708 325	708 325
Konsernbidrag			-705 083	-705 083
Avsatt utbytte			-37 110	-37 110
Egenkapital 31.12.2019	500 000	4 831	0	504 831



Note 13 - Pantstillelser og garantier

	2019	2018
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	22 568	281 316
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 943 703	601 177
Sum gjeld det er stillet sikkerhet for	1 966 271	882 493
Balansført verdi av pantsatte kundefordringer	3 709 290	1 626 544
Langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.		

Note 14 - Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styremedlem	Morten Mæland	25 000
	Øvrige styremedlemmer, Stig Sætre og Arne Longvastøl, er indirekte eiere gjennom eierskap i Care Companies AS	475 000

Note 15 - Hendelser etter balansedagen - Konsekvenser av koronaepidemien

Koronasituasjonen har ikke påvirket driften i særlig grad. Ingen ansatte er permittert, og selskapet har heller ikke opplevd svikt i omsetningen.



Til generalforsamlingen i Bergen Vedlikeholds Partner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Vedlikeholds Partner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 708 325. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 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 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 avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet,

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr. NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bergen, 9. juni 2020
Bjørgvin Revisjon AS


Arve Hordvik
Statsautorisert revisor