



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 525 653
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN TAK OG VEDLIKEHOLDSSERVICE
AS
Forretningsadresse: Eikhaugen 88
5262 ARNATVEIT

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: Arne Askeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 390 815	1 312 947
Sum inntekter		1 390 815	1 312 947
Kostnader			
Varekostnad		115 104	4 275
Lønnskostnad	3	828 380	881 641
Avskrivning	4	89 774	32 781
Annen driftskostnad	3	413 453	268 061
Sum kostnader		1 446 711	1 186 758
Driftsresultat		-55 896	126 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		31	44
Sum finansinntekter		31	44
Annen finanskostnad		21 772	18 045
Sum finanskostnader		21 772	18 045
Netto finans		-21 741	-18 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-77 637	108 188
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-16 727	24 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 910	84 071
Årsresultat		-60 910	84 071
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-60 909	84 071
Sum overføringer og disponeringer		-60 909	84 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	334 537	413 348
Sum varige driftsmidler		334 537	413 348
Sum anleggsmidler		334 537	413 348
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		171 083	375 102
Andre fordringer		26 453	10 260
Sum fordringer		197 536	385 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	28 581	64 002
Sum omløpsmidler		226 117	449 364
SUM EIENDELER		560 654	862 712
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 592	78 501
Sum opptjent egenkapital		17 592	78 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		47 592	108 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		16 727
Sum avsetninger for forpliktelser			16 727
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	303 646	389 087
Sum annen langsiktig gjeld		303 646	389 087
Sum langsiktig gjeld		303 646	405 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 285
Betalbar skatt	6		7 390
Skyldige offentlige avgifter	2	87 349	180 165
Annen kortsiktig gjeld		122 067	147 557
Sum kortsiktig gjeld		209 416	348 397
Sum gjeld		513 062	754 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		560 654	862 712



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>1 390 815</u>	<u>1 312 947</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		115 104	4 275
Lønnskostnad	3	828 380	881 641
Avskrivning	4	89 774	32 781
Annen driftskostnad	3	413 453	268 061
Sum driftskostnader		<u>1 446 711</u>	<u>1 186 758</u>
Driftsresultat		<u>-55 896</u>	<u>126 189</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		31	44
Annen finanskostnad		21 772	18 045
Netto finansposter		<u>-21 741</u>	<u>-18 001</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-77 637</u>	<u>108 188</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-16 727</u>	<u>24 117</u>
Årsresultat		<u>-60 910</u>	<u>84 071</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-60 910</u>	<u>84 071</u>



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	334 537	413 348
Sum varige driftsmidler		<u>334 537</u>	<u>413 348</u>
Sum anleggsmidler		<u>334 537</u>	<u>413 348</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		171 083	375 102
Andre fordringer		26 453	10 260
Sum fordringer		<u>197 536</u>	<u>385 362</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>28 581</u>	<u>64 002</u>
Sum omløpsmidler		<u>226 117</u>	<u>449 364</u>
Sum eiendeler		<u>560 654</u>	<u>862 712</u>



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	17 592	78 501
Sum opptjent egenkapital		17 592	78 501
Sum egenkapital		47 592	108 501
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	0	16 727
Sum avsetning for forpliktelser		0	16 727
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	303 646	389 087
Sum annen langsiktig gjeld		303 646	389 087
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	13 285
Betalbar skatt	6	0	7 390
Skyldige offentlige avgifter	2	87 349	180 165
Annen kortsiktig gjeld		122 067	147 557
Sum kortsiktig gjeld		209 416	348 397
Sum gjeld		513 062	754 211
Sum egenkapital og gjeld		560 654	862 712

31. desember 2018
Bergen, 22. mars 2019

Arne Askeland
styrets leder / daglig leder



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Noter til regnskapet for 2018

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.

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.

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 ikke i henhold til unntaksreglene for småforetak.

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.

Note 2 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetreksmidler utgjør	6 985



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	701 913	761 600
Arbeidsgiveravgift	101 294	108 642
Pensjonskostnader	16 479	8 906
Andre ytelser	8 694	2 494
Sum	<u>828 380</u>	<u>881 642</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	450 107	0

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Biler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	407 000	39 129	446 129
Tilgang kjøpte driftsmidler	10 963	0	10 963
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>417 963</u>	<u>39 129</u>	<u>457 092</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-113 081	-9 474	-122 555
Balanseført pr. 31.12.	<u>304 882</u>	<u>29 655</u>	<u>334 537</u>
Årets avskrivninger	81 948	7 826	89 774
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Gjeld fra kredittinstitusjoner	303 646	389 087
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Biler	294 467	375 867



Bergen Tak og Vedlikeholdsservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	7 390
Endring utsatt skatt	-16 727	16 727
Årets totale skattekostnad	<u>-16 727</u>	<u>24 117</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-77 636	108 188
Permanente forskjeller	19	-4 670
Endring i midlertidige forskjeller	6 646	-72 726
Årets skattegrunnlag	<u>-70 971</u>	<u>30 792</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	7 390
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	66 080	72 726
Akkumulert fremførbart underskudd	-70 971	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-4 891</u>	<u>72 726</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-1 076	16 727

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	78 501	108 501
Årsresultat	0	-60 909	-60 909
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>17 592</u>	<u>47 592</u>

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Arne Askeland	153	51 %	51 %
Krister Michal Akse	147	49 %	49 %
Sum	<u>300</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>