



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 803 555
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGERSEN UTLEIE AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		227 996	97 000
Annen driftsinntekt		24 095 022	23 649 708
Sum inntekter		24 323 018	23 746 708
Kostnader			
Varekostnad		118 263	66 580
Lønnskostnad	2	4 753 076	4 381 067
Avskrivning	3	950 897	806 800
Annen driftskostnad	2,8	11 136 563	13 613 780
Sum kostnader		16 958 799	18 868 227
Driftsresultat		7 364 219	4 878 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 416	843
Sum finansinntekter		16 416	843
Annen rentekostnad		17 050	2 482
Sum finanskostnader		17 050	2 482
Netto finans		-634	-1 639
Ordinært resultat før skattekostnad		7 363 585	4 876 842
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 691 709	1 166 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 671 876	3 710 768
Årsresultat		5 671 876	3 710 768
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	-1 500 000	-1 200 000
Udekket tap	5		
Overføring til/fra annen egenkapital		-4 171 876	-2 510 768
Sum overføringer og disponeringer		-5 671 876	-3 710 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	26 186 491	11 691 432
Maskiner og anlegg	3,7		
Skip, rigger, fly og lignende	3,7	591 000	721 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3,7	1 235 100	505 700
Sum varige driftsmidler		28 012 591	12 918 132
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		48 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 000	60 000
Sum anleggsmidler		28 060 591	12 978 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 750	48 500
Andre fordringer		2 346 005	5 758 537
Sum fordringer		2 364 755	5 807 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 504 048	1 570 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 504 048	1 570 876
Sum omløpsmidler		5 868 803	7 377 913
SUM EIENDELER		33 929 394	20 356 045

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	16 795 274	12 623 397
Sum opptjent egenkapital		16 795 274	12 623 397
Sum egenkapital		16 995 274	12 823 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	35 813	103 214
Sum avsetninger for forpliktelser		35 813	103 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 585 627	
Sum annen langsiktig gjeld		5 585 627	
Sum langsiktig gjeld		5 621 440	103 214
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 782 476	1 986 952
Betalbar skatt	4	1 759 110	1 171 452
Skyldige offentlige avgifter	9	338 322	940 810
Annen kortsiktig gjeld		3 432 772	3 330 220
Sum kortsiktig gjeld		11 312 680	7 429 434
Sum gjeld		16 934 120	7 532 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 929 394	20 356 045
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7	5 585 627	



Bergersen Utleie 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. 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.

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.

Leasing / leieavtaler

Selskapet har inngått leieavtaler med leasingselskaper om leie av utstyr, maskiner, og kjøretøy. Obektenen vidreutleies til beslektede selskaper til markedsmessige betingelser. Alle leieavtaler behandles i regnskapet som operasjonelle. Det betyr at avdrag og rentedel som inngår i løpende leie, kostnadsføres som ordinære driftskostnader i resultatregnskapet. Leieinntekten for de samme driftsmidlene søres som ordinære driftsinntekter.

Pensjoner

Alle pensjonsavtaler i selskapet er innskuddsbaserte. Det foreligger følgelig ingen forpliktelser ut over det som er betalt og kostnadsført i resultatregnskapet.

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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Bergersen Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

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 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 403 154	4 083 555
Arbeidsgiveravgift	238 813	211 719
Pensjonskostnader	88 744	81 894
Andre ytelser	22 364	3 898
Avrundingsdifferanser	1	1
Sum	<u>4 753 076</u>	<u>4 381 067</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 022 808	20 961	2 595

Det er ikke betalt styrehonorar i 2018.

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

Selskapet har innskuddsbasert tjenstepensjon. Antall personer innmeldt pr. 31.12.2018 utgjør 6.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	13 600	10 800



Bergersen Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bolighus og bolig under oppføring	Tomter,	Bygninger anlegg	Båt NB 1160 FLY fly og lignende	Maskiner, driftsløsøre inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 137 070	2 568 862	6 997 411	1 300 000	703 000	15 706 343
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 016 962	0	12 159 022	0	1 780 059	16 956 043
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	0	0	0	-910 685	-910 685
Anskaffelseskost 31.12.	7 154 032	2 568 862	19 156 433	1 300 000	1 572 374	31 751 701
Akk.avskrivning 31.12.	0	0	0	-709 000	-337 273	-1 046 273
Akk.nedskr. 31.12.	0	0	-2 692 837	0	0	-2 692 837
Balansført pr. 31.12.	7 154 032	2 568 862	16 463 596	591 000	1 235 101	28 012 591
Årets avskrivninger	0	0	680 925	130 000	139 973	950 898
Økonomisk levetid Avskrivningsplan			12 år Lineær	5 år Lineær	5 år Lineær	



Bergersen Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	1 759 110	1 171 452
Årets skatteeffekt av endret skattesats utsatt skatt	-1 628	
Endring utsatt skatt	-65 773	-5 378
Årets totale skattekostnad	<u>1 691 709</u>	<u>1 166 074</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	7 363 585	4 876 842
Permanente forskjeller	-1 252	495
Endring i midlertidige forskjeller	285 971	3 711
Årets skattegrunnlag	<u>7 648 304</u>	<u>4 881 048</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	1 759 110	1 171 452

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	162 786	448 757
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>162 786</u>	<u>448 757</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	35 813	103 214
---	--------	---------

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Overkursfond overført annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	0	0	12 623 397	12 823 397
Årsresultat	0	0	0	5 671 876	5 671 876
Avsatt utbytte	0	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital 31.12.	<u>200 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16 795 273</u>	<u>16 995 273</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Ottar Bergersen	100	50 %	50 %
Ronny Bergersen	100	50 %	50 %
Sum	<u>200</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Bergersen Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Pant og garantier

	2018	2017
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Lån i Nordea	-2 585 627	0
Lån Husbank	-3 000 000	0
Sum pantsikret gjeld	<u>-5 585 627</u>	<u>0</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Forretningsbygg i kommune 1870 GNR 15/1652	10 723 497	0
Boligeiendom i kommune 1867 GNR 66/316	2 043 217	1 526 718
Industribygg i kommune 1867 GNR 66/49-78-95	2 244 600	2 568 500
Industriområde i kommune 1867 GNR 45/10-12	309 048	309 048
Sum	<u>15 320 362</u>	<u>4 404 266</u>

Note 8 - Leieavtaler

	2018	2017
<i>Leasing maskiner og utstyr</i>	8 310 328	12 145 256

Alle leasingkontrakter behandles regnskaps- og skattemessig som operasjonelle leasingavtaler. Selskapet leier ut lokaler, maskiner og utstyr, samt utfører administrative og tekniske tjenester til beslektede selskaper. Alle transaksjoner med beslektede selskaper skjer til markedsmessige betingelser.

Note 9 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetreksmidler utgjør	264 999

Trukket skattetrekk pr. 31.12.18 utgjør kr 264 952.



Til generalforsamlingen i
Bergersen Utleie AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergersen Utleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 671 876. 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 rettviseende 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 regnskapskikk 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 avviklet.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Myre, 21. mai 2019

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø