



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 593 520
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN RENHOLD 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 | | 43 125 713 | 39 561 590 |
| Annen driftsinntekt | | 313 198 | 2 560 |
| Sum inntekter | | 43 438 911 | 39 564 150 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 170 590 | 7 209 919 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 26 889 408 | 23 539 185 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 226 769 | 211 306 |
| Annen driftskostnad | 4 | 8 633 973 | 7 492 178 |
| Sum kostnader | | 41 920 740 | 38 452 588 |
| Driftsresultat | | 1 518 171 | 1 111 562 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 196 206 | 87 059 |
| Annen renteinntekt | | 6 485 | 11 331 |
| Sum finansinntekter | | 202 691 | 98 390 |
| Annen rentekostnad | | 516 881 | 412 320 |
| Sum finanskostnader | | 516 881 | 412 320 |
| Netto finans | | -314 190 | -313 930 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 203 981 | 797 632 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 250 512 | 188 613 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 953 469 | 609 019 |
| Årsresultat | | 953 469 | 609 019 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 068 836 | 893 626 |
| Annen egenkapital | | -115 367 | -284 607 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 953 469 | 609 019 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 6 | 196 000 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 196 000 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 400 669 | 550 758 |
| Sum varige driftsmidler | | 400 669 | 550 758 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 2 378 236 | 2 378 236 |
| Andre fordringer | | 37 647 | 93 816 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 415 883 | 2 472 052 |
| Sum anleggsmidler | | 3 012 552 | 3 022 810 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 2 411 794 | 2 269 243 |
| Andre fordringer | | 602 175 | 241 610 |
| Konsernfordringer | | 39 942 | 399 059 |
| Sum fordringer | | 3 053 912 | 2 909 912 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 11 450 025 | 8 395 811 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 450 025 | 8 395 811 |
| Sum omløpsmidler | | 14 503 937 | 11 305 723 |
| SUM EIENDELER | | 17 516 489 | 14 328 533 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00) | 12, 13, 14, 15 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 14 | 524 775 | 615 401 |
| Sum innskutt egenkapital | | 624 775 | 715 401 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 14 | | 24 741 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 24 741 |
| Sum egenkapital | 14 | 624 775 | 740 142 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 46 825 | 97 780 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 46 825 | 97 780 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 16 | 2 252 262 | 857 495 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 252 262 | 857 495 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 299 087 | 955 275 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 16 | 1 452 391 | 1 578 387 |
| Leverandørgjeld | | 2 520 746 | 1 952 927 |
| Betalbar skatt | | 1 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 4 641 111 | 3 944 110 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 372 777 | 1 166 503 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 605 602 | 3 991 188 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 592 627 | 12 633 115 |
| Sum gjeld | | 16 891 714 | 13 588 390 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 516 489 | 14 328 533 |



Til generalforsamlingen i Bergen Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Renhold AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 953 469. 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 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,

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Bergen, 20. mai 2020
Bjørgvin Revisjon AS

Arve Hordvik
Statsautorisert revisor



Noter 2019 BERGEN RENHOLD 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 | 23 125 503 | 20 354 493 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 320 794 | 2 897 245 |
| Pensjonskostnader | 378 104 | 180 712 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 65 008 | 106 735 |
| Sum | 26 889 408 | 23 539 185 |

Foretaket har sysselsatt 59 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

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller andre ledende personer i 2019.



Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 49 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 335 196 | 621 825 | 957 021 |
| Tilgang i året | 163 160 | 0 | 163 160 |
| Avgang i året | -153 677 | -56 455 | -210 132 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 344 679 | 565 370 | 910 049 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | -169 230 | -237 033 | -406 263 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | -167 951 | -341 432 | -509 383 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 176 728 | 223 938 | 400 666 |
| Årets avskrivninger | 98 615 | 114 154 | 212 769 |
| Økonomisk levetid | 3 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| | Konsesjon |
|----------------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | |
| Tilgang i året | 210 000 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 210 000 |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019 | |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | -14 000 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 196 000 |
| Årets avskrivninger | 14 000 |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |



Note 7 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 203 981 | 797 632 |
| +/- Permanente forskjeller | -65 289 | 41 750 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 231 611 | 321 171 |
| Årets skattegrunnlag | 1 370 303 | 1 160 553 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 301 467 | 266 927 |
| Sum | 301 467 | 266 927 |
| +/- Endring i utsatt skatt | -50 955 | -78 314 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 250 512 | 188 613 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 301 467 | 266 927 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | -301 466 | -266 927 |
| Betalbar skatt i balansen | 1 | 0 |

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap m.v.

| Type | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktig lån til konsernselskap | 2 378 236 | 2 378 235 |
| Kundefordringer på konsernselskap | 297 836 | 279 794 |
| Andre kortsiktige fordringer på konsernselskap | 39 942 | 399 060 |
| Andre kortsiktige fordringer på eierselskap | 10 537 | 0 |
| Leverandørgjeld til konsernselskap | 979 368 | 35 660 |
| Leverandørgjeld til felleskontrollert virksomhet | 386 340 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap | 1 372 778 | 1 166 503 |

Note 9 - 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 | 520 532 | 338 673 | 181 859 |
| Omløpsmidler | -76 079 | -125 831 | 49 752 |
| Sum midlertidige forskjeller | 444 453 | 212 842 | 231 611 |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 97 780 | 46 825 | 50 955 |

Note 10 - 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 | 2 543 550 | 2 363 592 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | -131 756 | -94 349 |
| Netto oppførte kundefordringer | 2 411 794 | 2 269 243 |

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 891 912. Skyldig skattetrekk er kr 814 572.



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------|---------------|----------------|
| CARE COMPANIES AS | 200 | 100,00% |
| Sum | 200 | 100,00% |

Note 14 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 615 401 | 24 741 | 740 142 |
| Reduksjon annen innskutt EK | | -90 626 | 90 626 | 0 |
| Årets resultat | | | 953 469 | 953 469 |
| Konsernbidrag | | | -1 068 836 | -1 068 836 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 524 775 | 0 | 624 775 |

Note 15 - Aksjeinnehav ledende personer

Styremedlemmene er indirekte eiere gjennom eierskap i Care Companies AS.

Note 16 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 2 252 262 | 857 496 |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 1 356 179 | 1 482 099 |
| Sum gjeld det er stillet sikkerhet for | 3 608 441 | 2 339 595 |
| Balanseført verdi av pantsatte driftsmidler | 400 669 | 550 758 |
| Balanseført verdi av pantsatte kundefordringer | 2 411 794 | 2 269 243 |
| Sum balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2 812 463 | 2 820 001 |

Langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Note 17 - Hendelser etter balansedagen - Konsekvenser av koronapandemien

Som følge av koronasituasjonen har selskapet opplevd en omsetningssvikt i ordinær drift på 15-20 % i april 2020. Det forventes ikke ytterligere nedgang i tiden fremover. Derimot har annen salgsinntekt ført til en betydelig økt omsetning for selskapet samlet sett.