



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 425 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S REGNSKAP AS
Forretningsadresse: O.J. Brochs gate 16A
5006 BERGEN

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: Knut Arnfinn Kvernberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	3 725 484	3 107 644
Annen driftsinntekt		616 615	133 176
Sum inntekter		4 342 100	3 240 820
Kostnader			
Varekostnad		7 934	2 480
Lønnskostnad	7	3 166 423	2 311 246
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	37 500	15 096
Annen driftskostnad	7	1 699 202	926 746
Sum kostnader		4 911 059	3 255 568
Driftsresultat		-568 960	-14 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 319	846
Sum finansinntekter		9 319	846
Annen rentekostnad		720	784
Sum finanskostnader		720	784
Netto finans		8 600	62
Ordinært resultat før skattekostnad		-560 360	-14 687
Skattekostnad på ordinært resultat	6		194 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-560 360	-209 232
Årsresultat		-560 360	-209 232
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-560 360	-209 232
Totalresultat		-560 360	-209 232
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-560 360	-209 232



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-560 360	-209 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	83 693	72 368
Sum varige driftsmidler		83 693	72 368
Sum anleggsmidler		83 693	72 368
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		400 676	635 254
Andre fordringer		38 280	12 505
Sum fordringer		438 956	647 759
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	336 982	282 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		336 982	282 204
Sum omløpsmidler		775 937	929 963
SUM EIENDELER		859 630	1 002 331
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	1 092 300	1 092 300
Sum innskutt egenkapital		1 092 300	1 092 300
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 385 790	825 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-1 385 790	-825 430
Sum egenkapital		-293 490	266 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	138 369	109 127
Sum annen langsiktig gjeld		138 369	109 127
Sum langsiktig gjeld		138 369	109 127
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 227	152 784
Skyldige offentlige avgifter		360 522	268 964
Annen kortsiktig gjeld		521 002	204 586
Sum kortsiktig gjeld		1 014 752	626 334
Sum gjeld		1 153 120	735 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 630	1 002 331



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Regnskapsfokus Bergen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskapsfokus Bergen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 560 360. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avggi 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.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



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

Denne beretningen erstatter avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløp av lovens frist for avholdelse av generalforsamlingen. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Trondheim, 13. september 2019

E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018
Regnskapsfokus Bergen AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 914 425 123



Resultatregnskap

Regnskapsfokus Bergen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	2	3 725 484	3 107 644
Annen driftsinntekt		616 815	133 176
Sum driftsinntekter		4 342 100	3 240 820
Varekostnad		7 934	2 480
Lønnskostnad	7	3 166 423	2 311 246
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	37 500	15 096
Annen driftskostnad	7	1 699 202	926 746
Sum driftskostnader		4 911 059	3 255 568
Driftsresultat		-568 960	-14 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 319	846
Annen rentekostnad		720	784
Resultat av finansposter		6 600	62
Ordinært resultat før skattekostnad		-560 360	-14 687
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	194 545
Ordinært resultat		-560 360	-209 232
Årsresultat		-560 360	-209 232
Overføringer			
Overført til udekket tap		560 360	209 232
Sum overføringer		-560 360	-209 232



Balanse
Regnskapsfokus Bergen AS

Eiendeler	Note	31.12.18	31.12.17
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	83 693	72 368
Sum varige driftsmidler		83 693	72 368
Sum anleggsmidler		83 693	72 368
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		400 676	635 254
Andre kortsiktige fordringer		38 280	12 505
Sum fordringer		438 955	647 759
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	336 982	282 204
Sum omløpsmidler		775 937	929 963
Sum eiendeler		859 630	1 002 331



Balanse
Regnskapfokus Bergen AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.18	31.12.17
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	1 092 300	1 092 300
Sum innskutt egenkapital		1 092 300	1 092 300
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-1 385 790	-825 430
Sum opptjent egenkapital		-1 385 790	-825 430
Sum egenkapital		-293 490	266 870
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	138 369	109 127
Sum annen langsiktig gjeld		138 369	109 127
Kortiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 227	162 784
Skyldig offentlige avgifter		380 522	288 964
Annen kortiktig gjeld		521 002	204 586
Sum kortiktig gjeld		1 014 752	626 334
Sum gjeld		1 153 120	735 461
Sum egenkapital og gjeld		859 630	1 002 331

Styret i Regnskapfokus Bergen AS

31.08.2019


Knut Arnfinn Kvernberg
styreleder


Bjørn Løck Skjæveland Carter
styremedlem


Inger-Lise Hauge Møllersæther
styremedlem


Kristin Kvernberg
styremedlem

Regnskapfokus Bergen AS

Side 4



Regnskapprinsipper

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

Selgeinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varerekreisepet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsværdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsværdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en vespeifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Regnskapsfokus Bergen AS

Noter til regnskapet for 2018

Konsern:
Selskapet inngår i konsern. Konsernplac er Kvemhusvik Holding AS.

Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsleasere, inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	92 024	92 024
Tilgang	48 825	48 825
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	140 849	140 849
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-57 158	-57 158
Balansført verdi 31.12.2018	83 693	83 692
Årets avskrivninger	37 500	37 500

Note 2 Konsernmellomværende og transaksjoner med konsernselskap

Følgende interne transaksjoner har funnet sted
med morselskap i regnskapsåret:

	Beløp	Intern- gevinst
Inntekt knyttet til utleie av arbeidskraft	750 000	0

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Løpelig gjeld 2018	2017
Regnskapsfokus Renheim AS	138 388	109 127
SUM	138 388	109 127

Note 3 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	142 014	80 618



Regnskapsfokus Bergen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 092 300 består av 10 923 aksjer à kr. 100.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Regnskapsfokus Rønheim AS		5 571	51,0 %
Carter Holding AS		5 352	49,0 %
Sum		10 923	100,0 %
Øvrige			0,0 %
Totalt		10 923	100,0 %

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 092 300	0	0	-825 430	266 870
Årets resultat	0	0	0	-560 360	-560 360
Avsatt utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2018	1 092 300	0	0	-1 385 790	-293 490

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Øvrige driftsmidler	5 575	16 570
Kundefordringer	-60 000	0
Skattemessig framførbart underskudd	-1 338 486	-840 121
Netto midlertidige forskjeller	-1 382 911	-823 551
Underskudd til framføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-1 382 911	-823 551
Utsatt skatt	-304 240	-189 417
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	304 240	189 417
Utsatt skatt i balansen	0	0
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	304 240	189 417

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	0	194 545
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
Skattekostnad	0	194 545



Røgnskapsfokus Bergen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Lønnkostnader, antall ansatte, godtgørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnkostnader	2018	2017
Lønninger	2 823 791	1 835 701
Arbeidsgiveravgift	390 188	267 983
Pensjonskostnader	117 821	161 227
Andre lønnsrelaterte ytelser	34 825	28 335
Sum	3 166 423	2 311 246

Sysselatte årverk	7	4
-------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	840 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgørelse	0	0

Kostnadsført godtgørelse til revisor	2018	2017
Revisjon	11 000	33 000
Andre tjenester	8 000	18 000
Sum godtgørelse til revisor	17 000	49 000

Selskapet har inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon som tilfredsstillter lovens krav

Note 8 Fortsatt drift

Hefe aksjekapitalen er tapt per 31.12.2018.

Ved avleggelse av årsregnskap 2018 er selskapet solgt og ny eier har over tatt driften fra og med 1. juli 2019.

Nye eiere vil utvikle og ivareta ansatte og kunder.