



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 304 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN BYGGPLAN AS
Forretningsadresse: Hjellevegen 11
5211 OS

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: Kjetil Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 343 115	1 914 291
Sum inntekter		2 343 115	1 914 291
Kostnader			
Varekostnad		132 953	37 442
Lønnskostnad	3	1 622 009	1 575 094
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	165 300	161 800
Annen driftskostnad	3	416 884	376 583
Sum kostnader		2 337 147	2 150 920
Driftsresultat		5 968	-236 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	92
Sum finansinntekter		24	92
Annen rentekostnad		41 458	23 680
Annen finanskostnad		15 694	18 142
Sum finanskostnader		57 152	41 822
Netto finans		-57 128	-41 729
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-51 160	-278 358
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-31 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 160	-246 517
Årsresultat	7	-51 160	-246 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 160	-246 517
Totalresultat		-51 160	-246 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-51 160	-231 714



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	7		-14 803
Sum overføringer og disponeringer		-51 160	-246 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	394 268	542 040
Sum varige driftsmidler		394 268	542 040
Sum anleggsmidler		394 268	542 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		400 022	451 750
Andre fordringer		61 516	-9 412
Sum fordringer		461 537	442 337
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	80 575	29 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 575	29 691
Sum omløpsmidler		542 113	472 028
SUM EIENDELER		936 381	1 014 068
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	282 874	231 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-282 874	-231 714
Sum egenkapital	7	-182 874	-131 714
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		543 968	661 417
Sum annen langsiktig gjeld		543 968	661 417
Sum langsiktig gjeld		543 968	661 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 418	66 344
Skyldige offentlige avgifter		306 894	297 711
Annen kortsiktig gjeld		129 974	120 309
Sum kortsiktig gjeld		575 286	484 365
Sum gjeld		1 119 254	1 145 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		936 381	1 014 068



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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter

Bergen Byggplan AS 2018



kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 ligningsmessig 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.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	809 400	809 400
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	17 528	17 528
= Anskaffelseskost 31.12.18	826 928	826 928
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	432 660	432 660
= Bokført verdi 31.12.18	394 268	394 268
Årets ordinære avskrivninger	165 300	165 300
Økonomisk levetid	5-7 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 380 755	1 304 201
Arbeidsgiveravgift	232 772	218 567
Pensjonskostnader	1 482	16 892
Andre ytelser	7 000	35 434
Sum	1 622 009	1 575 094

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig	
	leder	Styre
Lønn og andre ytelser	957 560	0
Pensjonsutgifter	1 482	0

Det er gitt et kortsiktig lån til eier på kr 61.615,-.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Styret har besluttet at selskapets årsregnskap ikke skal revideres

Bergen Byggplan AS 2018



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-31 841
Skattekostnad ordinært resultat	0	-31 841
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-51 160	-278 358
Permanente forskjeller	5 461	4 702
Endring i midlertidige forskjeller	88 739	72 671
Anvendelse av fremførbart underskudd	-43 039	0
Skattepliktig inntekt	0	-200 985
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	96 787	185 526	88 739
Sum	96 787	185 526	88 739
Akkumulert fremførbart underskudd	-283 470	-326 509	-43 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	186 683	140 983	-45 699
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Byggplan AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Hjelle	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.
Dette er ikke nok til å dekke skyldig skattetrekk for 6 termin 2018.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	-231 714	0	-131 714
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	-231 714	0	-131 714
Pr. 01.01.2018	100 000	0	-231 714	0	-131 714
Årets resultat			-51 160		-51 160
Til utbytte					
Pr 31.12.2018	100 000	0	-282 874	0	-182 874

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Selskapets egenkapital er tapt. Styret tar dette til etterretning og vil se på tiltak i år 2019 for å snu den negative trenden.

Bergen Byggplan AS 2018