



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 993 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGENSMAGASINET AS
Forretningsadresse: Helgesens gate 17
5032 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: Vegard Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 246 607	9 056 472
Annen driftsinntekt		9 508	
Sum inntekter		11 256 114	9 056 472
Kostnader			
Varekostnad		5 426 666	5 809 116
Lønnskostnad	3	4 096 761	3 718 772
Annen driftskostnad	3	1 320 733	1 249 676
Sum kostnader		10 844 160	10 777 564
Driftsresultat		411 954	-1 721 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2		
Annen finansinntekt		8 789	10 578
Sum finansinntekter		8 789	10 578
Annen finanskostnad		54 765	33 249
Sum finanskostnader		54 765	33 249
Netto finans		-45 975	-22 672
Ordinært resultat før skattekostnad		365 979	-1 743 764
Skattekostnad på ordinært resultat	8		252 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		365 979	-1 996 034
Årsresultat		365 979	-1 996 034
Årsresultat etter minoritetsinteresser		365 979	-1 996 034
Totalresultat		365 979	-1 996 034
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		365 979	-1 996 034



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		365 979	-1 996 034



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	658 483	945 361
Andre fordringer	4	51 797	35 786
Sum fordringer		710 280	981 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	252 309	184 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		252 309	184 837
Sum omløpsmidler		962 590	1 165 984
SUM EIENDELER		962 590	1 165 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Overkurs		188 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		688 000	688 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 787 985	3 153 964
Sum opptjent egenkapital		-2 787 985	-3 153 964
Sum egenkapital	9	-2 099 985	-2 465 964
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	2	210 000	
Sum annen langsiktig gjeld		210 000	
Sum langsiktig gjeld		210 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 635 016	2 194 332
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		610 832	251 334
Annen kortsiktig gjeld	2	606 727	1 186 282
Sum kortsiktig gjeld		2 852 575	3 631 948
Sum gjeld		3 062 575	3 631 948
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		962 590	1 165 984



Årsregnskap

2018

Bergensmagasinet AS

Organisasjonsnummer 916 993 269

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN



Bergensmagasinet AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % i 2017 og 22 % i 2018 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel er likevel ikke balanseført.



Bergensmagasinet AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med tilknyttende selskaper:

Langsiktig gjeld til Appell Media AS med kr 210.000. Det er ikke beregnet renter.

Kortsiktig gjeld til Vegard Sletten Holding AS med kr 103.383. Det er ikke beregnet renter.

Note 3

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	3.492.161	2.920.911
Arbeidsgiveravgift	539.499	413.500
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	65.101	384.361
Sum lønnskostnader	<u>4.096.761</u>	<u>3.718.772</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var 6.

<i>Godtgjørelser:</i>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1.305.940	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	4.392	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen omfatter alle ansatte. Pensjonsforsikringen er innskuddsbasert og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr	41.188
Andre attestasjonstjenester	kr	0
Skatterådgivning	kr	0



Bergensmagasinet AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Andre tjenester	kr	10.99
		8
Samlet honorar	kr	52.18
		6

Note 4 **Fordringer**

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger med kr 150.000 til dekning av eventuelle tap.

Note 5 **Bundne midler**

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 128.559.

Note 6 **Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Appell Media AS	42 %	
Vegard Sletten Holding AS	28 %	
Molvik AS	20 %	
Ove Landro	10 %	styremedlem

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer hver pålydende kr 1.000. Samtlige aksjer har like rettigheter.



Bergensmagasinet AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 7

Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2018</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	Kundefordringer Andre kortsiktige fordringer	658.483 51.797

Note 8

Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Betalbar skatt	0	0	
Endring utsatt skatt	0	252.270	
Netto skattekostnad	<u>0</u>	<u>252.270</u>	
	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	-	-	410.213
	2.280.210	2.690.423	
Utsatt skatt 22/23 %	-501.646	-618.797	117.151



Bergensmagasinet AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 9 Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret vil fortløpende vurdere den økonomiske stillingen i selskapet og treffe beslutninger ut fra dette. Kritiske faktorer for selskapets fremtidige drift, er i hvilken grad selskapet vil generere nok overskudd. Selskapets styre arbeider med å holde lønnskostnadene og andre driftskostnader lave, og samtidig øke omsetningen.



Lid Revisjon & Rådgivning

1

Til generalforsamlingen i Bergensmagasinet AS (organisasjonsnummer 916 993 269)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergensmagasinet AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 365.979. 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 regnskapsskikk 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 om at hele selskapets aksjekapital er tapt. Dette faktum og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

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 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 avvirket.

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

Lars Hilles gate 19
5008 Bergen
Norway

Organisasjonsnummer 963 707 169 - MVA
www.lidrevisjon.no

Tlf. +47 55 55 00 30
Fax +47 55 55 00 41
post@lidrevisjon.no

REGISTRERT REVISJONSFIRMA - MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
ARF - AUTORISERT REGNSKAPSFØRER



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

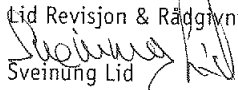
- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Bergen, 27. mai 2019
 Lid Revisjon & Rådgivning

 Sveinung Lid
 registrert revisor