



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 263 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BØLGEN & MOI DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Nedre Strandgate 4
3015 DRAMMEN

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: Harald Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 803 407	16 375 651
Annen driftsinntekt		64 914	864 490
Sum inntekter		14 868 321	17 240 141
Kostnader			
Varekostnad		4 525 484	5 059 706
Lønnskostnad	2	6 133 561	6 376 535
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	474 700	316 294
Annen driftskostnad	2	6 336 061	7 011 929
Sum kostnader		17 469 806	18 764 464
Driftsresultat		-2 601 485	-1 524 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	79
Annen finansinntekt		5 837	
Sum finansinntekter		5 959	79
Rentekostnad til foretak i samme konsern		15 602	14 127
Annen rentekostnad		13 306	4 649
Annen finanskostnad		5 686	34 491
Sum finanskostnader		34 594	53 267
Netto finans		-28 635	-53 188
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 630 120	-1 577 511
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-562 928	-352 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 067 192	-1 225 384
Årsresultat		-2 067 192	-1 225 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 067 192	-1 225 384
Totalresultat		-2 067 192	-1 225 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 067 192	-1 073 159
Overføringer til/fra annen egenkapital			-152 226
Sum overføringer og disponeringer		-2 067 192	-1 225 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	206 872	83 944
Sum immaterielle eiendeler		206 872	83 944
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 6	2 668 957	1 165 150
Sum varige driftsmidler		2 668 957	1 165 150
Sum anleggsmidler		2 875 829	1 249 094
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	430 856	447 803
Fordringer			
Kundefordringer	6, 6	238 440	59 911
Andre fordringer		387 964	403 340
Konsernfordringer	6	2 096 873	2 202 277
Sum fordringer		2 723 277	2 665 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	160 956	107 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		160 956	107 160
Sum omløpsmidler		3 315 089	3 220 492
SUM EIENDELER		6 190 918	4 469 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital	8	2 919 599	1 359 599
Sum innskutt egenkapital		3 419 599	1 859 599
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	3 140 351	1 073 159
Sum opptjent egenkapital		-3 140 351	-1 073 159
Sum egenkapital		279 248	786 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	399 226	455 963
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		399 226	455 963
Sum langsiktig gjeld		399 226	455 963
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 325 135	1 240 443
Leverandørgjeld		1 174 913	660 556
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter	4	603 446	319 474
Kortsiktig konserngjeld	6	441 990	426 387
Annen kortsiktig gjeld		966 960	580 322
Sum kortsiktig gjeld		5 512 444	3 227 182
Sum gjeld		5 911 670	3 683 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 190 918	4 469 586

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Bølgen & Moi Drammen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bølgen & Moi Drammen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 067 192. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 29. juni 2019
VIDI REVISJON AS

Arild Staxwold Skipperud
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Bølgen & Moi Drammen AS

Org.nr.: 974 263 130



Resultatregnskap

Bølgen & Moi Drammen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		14 803 407	16 375 651
Annen driftsinntekt		64 914	864 490
Sum driftsinntekter		<u>14 868 321</u>	<u>17 240 141</u>
Varekostnad		4 525 484	5 059 706
Lønnskostnad	2	6 133 561	6 376 535
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	474 700	316 294
Annen driftskostnad	2	6 336 061	7 011 929
Sum driftskostnader		<u>17 469 806</u>	<u>18 764 464</u>
Driftsresultat		<u>-2 601 485</u>	<u>-1 524 323</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	79
Annen finansinntekt		5 837	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		15 602	14 127
Annen rentekostnad		13 306	4 649
Annen finanskostnad		5 686	34 491
Resultat av finansposter		<u>-28 635</u>	<u>-53 188</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 630 120</u>	<u>-1 577 511</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-562 928	-352 127
Årsresultat		<u>-2 067 192</u>	<u>-1 225 384</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	-152 226
Overført til udekket tap		2 067 192	1 073 159
Sum overføringer		<u>-2 067 192</u>	<u>-1 225 384</u>



Balanse

Bølgen & Moi Drammen AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	206 872	83 944
Sum immaterielle eiendeler		206 872	83 944
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 668 957	1 165 150
Sum varige driftsmidler		2 668 957	1 165 150
Sum anleggsmidler		2 875 829	1 249 094
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	430 856	447 803
Fordringer			
Kundefordringer	6	238 440	59 911
Andre kortsiktige fordringer		387 964	403 340
Konsernfordringer	6	2 096 873	2 202 277
Sum fordringer		2 723 277	2 665 529
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	160 956	107 160
Sum omløpsmidler		3 315 089	3 220 492
Sum eiendeler		6 190 918	4 469 586

**Balanse****Bølgen & Moi Drammen AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	<u>2 919 599</u>	<u>1 359 599</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>3 419 599</u>	<u>1 859 599</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	<u>-3 140 351</u>	<u>-1 073 159</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 140 351</u>	<u>-1 073 159</u>
Sum egenkapital		<u>279 248</u>	<u>786 441</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>399 226</u>	<u>455 963</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>399 226</u>	<u>455 963</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 325 135	1 240 443
Leverandørgjeld		1 061 271	653 930
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		113 642	6 626
Skyldig offentlige avgifter	4	603 446	319 474
Konserngjeld	6	441 990	426 387
Annen kortsiktig gjeld		<u>966 960</u>	<u>580 322</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 512 444</u>	<u>3 227 182</u>
Sum gjeld		<u>5 911 670</u>	<u>3 683 145</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 190 918</u>	<u>4 469 586</u>

Drammen, 09.05.2019
Styret i Bølgen & Moi Drammen AS

Terje Sandlie Evensen
styreleder

Toralf Kristian Bølgen
styremedlem

Harald Berger
styremedlem

Hilde Andersen
daglig leder

Linn Medholm-Skjevdal
styremedlem



Bølgen & Moi Drammen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Bølgen & Moi Drammen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 271 034	5 489 525
Arbeidsgiveravgift	761 533	785 197
Pensjonskostnader	41 038	12 374
Andre ytelser	59 956	89 438
Sum	6 133 561	6 376 535

Gjennomsnittlig antall årsverk: 11

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	511 636
Pensjonskostnader	10 233
Annen godtgjørelse	5 454

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 300. Beløpene er ekskl. MVA.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Fast innredning	Driftsløse og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	86 666	5 497 351	7 564 847	13 148 864
Tilgang	0	1 210 002	946 396	2 156 398
Avgang	86 666	5 497 351	6 266 972	11 850 989
Anskaffelseskost 31.12.2018	0	1 210 002	2 244 271	3 454 273
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018		89 243	696 073	785 316
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	1 120 759	1 548 198	2 668 957
Årets avskrivninger	0	89 243	385 457	474 700
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	Saldo	
Økonomisk levetid		8-10 år	20 %	



Bølgen & Moi Drammen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 155 831, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-385 852
Endring i utsatt skattefordel	-562 928	33 725
Skattekostnad ordinært resultat	-562 928	-352 127
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 630 120	-1 577 511
Permanente forskjeller	54 759	25 211
Endring i midlertidige forskjeller	-197 284	-125 317
Mottatt konsernbidrag	2 000 000	1 677 617
Skattepliktig inntekt	-772 645	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-460 000	-402 628
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	460 000	402 628
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	-167 683	-273 884	-106 200
Fordringer	0	-91 084	-91 084
Sum	-167 683	-364 968	-197 284
Akkumulert fremførbart underskudd	-772 645	0	772 645
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-940 328	-364 967	575 361
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-206 872	-83 942	122 930



Bølgen & Moi Drammen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Selskapet inngår i en konsernkontoordning med en total kassekredittlimit for konsernet på NOK 12 750 000. Ved årsskiftet hadde selskapet trukket kr 2 325 135 av denne. Selskapet har stillet pant i eiendeler som sikkerhet for gjeld i morselskapet, som har etablert samlet finansiering av konsernet. I tillegg har selskapet et billån som det er tatt pant i.

Type	Balanseført verdi	Panteheftelse
Driftsløsøre og inventar	2 305 957	2 000 000
Kundefordringer	265 551	2 000 000
Varebil	363 000	509 495
Varelager	430 856	700 000

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bølgen & Moi Drammen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000
Sum	50		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bølgen & Moi AS	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Det er utarbeidet konsernregnskap av Bølgen & Moi AS, Lilleakerveien 16, 0283 Oslo.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2018	500 000	1 359 599	-1 073 159	786 441
Årets resultat			-2 067 192	-2 067 192
Mottatt konsernbidrag (netto)		1 560 000	0	1 560 000
Egenkapital 31. desember 2018	500 000	2 919 599	-3 140 351	279 249