



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 055 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KJØLEINDUSTRI AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 10
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Wilhelm Hatlevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 889 375	2 457 101
Annen driftsinntekt		53 663	
Sum inntekter		1 943 038	2 457 101
Kostnader			
Varekostnad		281 402	880 001
Lønnskostnad	9, 10, 11	883 417	731 831
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	72 600	72 600
Annen driftskostnad	12	487 415	438 633
Sum kostnader		1 724 835	2 123 065
Driftsresultat		218 203	334 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 127	4 052
Sum finansinntekter		3 127	4 052
Annen rentekostnad		8 945	10 745
Sum finanskostnader		8 945	10 745
Netto finans		-5 818	-6 694
Ordinært resultat før skattekostnad		212 385	327 342
Skattekostnad på ordinært resultat	13	48 183	77 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 202	249 616
Årsresultat		164 202	249 616
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000
Annen egenkapital		164 202	-150 384
Sum overføringer og disponeringer		164 202	249 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	314 800	387 400
Sum varige driftsmidler		314 800	387 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	22 204	22 204
Sum finansielle anleggsmidler		22 204	22 204
Sum anleggsmidler		337 004	409 604
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 894	39 233
Sum varer		32 894	39 233
Fordringer			
Kundefordringer	2	334 546	296 840
Andre fordringer		8 756	2 757
Konsernfordringer		71 732	47 455
Sum fordringer		415 033	347 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	896 897	1 271 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		896 897	1 271 813
Sum omløpsmidler		1 344 824	1 658 098
SUM EIENDELER		1 681 828	2 067 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (15 000 aksjer à kr 10,00)	5, 6, 7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 044 825	880 623
Sum opptjent egenkapital		1 044 825	880 623
Sum egenkapital	7	1 194 825	1 030 623
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		15 561	15 240
Sum avsetninger for forpliktelser		15 561	15 240
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	170 781	234 629
Sum annen langsiktig gjeld		170 781	234 629
Sum langsiktig gjeld		186 342	249 869
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 927	39 018
Betalbar skatt	13	47 861	71 473
Skyldige offentlige avgifter		94 529	68 015
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld			25 926
Annen kortsiktig gjeld		82 344	182 778
Sum kortsiktig gjeld		300 661	787 210
Sum gjeld		487 003	1 037 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 681 828	2 067 702



Til generalforsamlingen i Bergen Kjøleindustri AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb 63 Kristianborg, 5822 Bergen
NO 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Kjøleindustri AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 164 202. 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 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 avviklet.

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, 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av /is, a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Bergen Kjøleindustri AS



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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 28. juni 2019
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor



Noter 2018 BERGEN KJØLEINDUSTRI 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.

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 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	37 544	741 387	778 931
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	37 544	741 387	778 931
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(37 544)	(353 987)	(391 531)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(37 544)	(426 587)	(464 131)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	314 800	314 800
Årets avskrivninger		(72 600)	(72 600)
Økonomisk levetid	5 år	4 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	14,29 - 25 %	

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	334 546	296 840
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	334 546	296 840

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Icynor AS	Kokstad	100%	29 503	-74 071

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
-------------------------------------	-------	----------------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 42 351. Skyldig skattetrekk er kr 41 400.



Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hatlevik, Wilhelm	7 500	50,00%
Osmundsen, Jørn H.	7 500	50,00%
Sum	15 000	100,00%

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 15 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	880 623	1 030 623
Årets resultat		164 202	164 202
Egenkapital 31.12.2018	150 000	1 044 826	1 194 826

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(170 781)	(234 629)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr (170 781) forfaller kr (170 781) om mindre enn 5 år.

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	742 794	610 802
Arbeidsgiveravgift	108 287	89 554
Pensjonskostnader	15 971	15 611
Andre relaterte ytelser	16 365	15 864
Sum	883 417	731 831

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	602 922	728 652
Pensjonsutgifter	7 986	15 971
Annen godtgjørelse	4 392	8 784



Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 48 514. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 808 .

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	212 385	327 342
+/- Permanente forskjeller	180	(723)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 474)	(28 813)
Årets skattegrunnlag	208 091	297 806

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	47 861	71 473
Sum	47 861	71 473

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	321	6 253
Skattekostnad i resultatregnskapet	48 183	77 726

Betalbar skatt i skattekostnad	47 861	71 473
--------------------------------	--------	--------

Betalbar skatt i balansen	47 861	71 473
----------------------------------	---------------	---------------

Note 14 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	66 259	70 733	(4 474)
Sum midlertidige forskjeller	66 259	70 733	(4 474)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	15 240	15 561	(321)