



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 300 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BEKKALOKKET DRIFT AS
Forretningsadresse: Edvard Griegs vei 3C
5059 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Trond Drager
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 437 372	4 953 829
Sum inntekter		2 437 372	4 953 829
Kostnader			
Varekostnad		2 454 327	4 985 085
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	90 664	114 772
Sum kostnader		2 544 991	5 099 857
Driftsresultat		-107 619	-146 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 447	2 801
Sum finansinntekter		5 447	2 801
Annen rentekostnad		839	976
Annen finanskostnad		33 160	31 410
Sum finanskostnader		33 999	32 386
Netto finans		-28 552	-29 585
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 172	-175 612
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-29 564	-42 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 608	-133 465
Årsresultat		-106 608	-133 465
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 608	-133 465
Totalresultat		-106 608	-133 465
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-106 608	-133 465
Sum overføringer og disponeringer		-106 608	-133 465



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	71 711	42 147
Sum immaterielle eiendeler		71 711	42 147
Sum anleggsmidler		71 711	42 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1		1 849 691
Andre fordringer	1	187 107	799 276
Krav på innbetaling av selskapskapital	1		
Sum fordringer		187 107	2 648 967
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		327 310	37 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		327 310	37 639
Sum omløpsmidler		514 417	2 686 606
SUM EIENDELER		586 128	2 728 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 5	100 000	100 000
Overkurs		793 237	793 237
Sum innskutt egenkapital		893 237	893 237
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-829 307	-722 699



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-829 307	-722 699
Sum egenkapital		63 930	170 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	393 756	1 460 596
Sum annen langsiktig gjeld		393 756	1 460 596
Sum langsiktig gjeld		393 756	1 460 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	105 086	848 584
Skyldige offentlige avgifter			171 853
Utbytte	1		
Annen kortsiktig gjeld		23 356	77 183
Sum kortsiktig gjeld		128 442	1 097 620
Sum gjeld		522 198	2 558 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		586 128	2 728 753



Resultatregnskap			
Bekkalokket Drift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 437 372	4 953 829
Sum driftsinntekter		2 437 372	4 953 829
Felleskostnader		2 454 327	4 985 085
Annen driftskostnad	4	90 664	114 772
Sum driftskostnader		2 544 991	5 099 857
Driftsresultat		-107 619	-146 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 447	2 801
Annen rentekostnad		839	976
Annen finanskostnad		33 160	31 410
Resultat av finansposter		-28 552	-29 585
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 172	-175 612
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-29 564	-42 147
Ordinært resultat		-106 608	-133 465
Årsresultat		-106 608	-133 465
Overføringer			
Overført til / fra udekket tap	5	106 608	133 465
Sum overføringer		-106 608	-133 465



Balanse			
Bekkalokket Drift AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	3	71 711	42 147
Sum immaterielle eiendeler		71 711	42 147
Sum anleggsmidler		71 711	42 147
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	1 849 691
Andre kortsiktige fordringer	1	187 107	799 276
Sum fordringer		187 107	2 648 967
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		327 310	37 639
Sum omløpsmidler		514 417	2 686 606
Sum eiendeler		586 128	2 728 753




Balanse

Bekkalokket Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		793 237	793 237
Sum innskutt egenkapital		893 237	893 237
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-829 307	-722 699
Sum opptjent egenkapital		-829 307	-722 699
Sum egenkapital		63 930	170 537
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	1	393 756	1 460 596
Sum annen langsiktig gjeld		393 756	1 460 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	105 086	848 584
Skyldig offentlige avgifter		0	171 853
Annen kortsiktig gjeld		23 356	77 183
Sum kortsiktig gjeld		128 442	1 097 620
Sum gjeld		522 198	2 558 216
Sum egenkapital og gjeld		586 128	2 728 753

Bergen, 22.06.2018
Styret i Bekkalokket Drift AS


Trond Dräger
Daglig leder / Styrets leder



Bekkalokket Drift AS

Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Note 1 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Konsern	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld / Leverandørgjeld	
	2017	2016	2017	2016
Bergen Næringsbygg AS	393 756	1 460 596		
Lars Hillesgate 19 II AS (Leverandørgjeld)				42 273
Sum	393 756	1 460 596	0	42 273

Tilknyttet selskap	Kortsiktig gjeld	
	2017	2016
Insolia Eiendomsdrift AS* (Leverandørgjeld)	27 233	99 531
Sum	27 233	99 531

* Selskapet er eid 40 % av Bergen Næringsbygg AS, som eier 100 % av aksjene i Bekkalokket Drift AS.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Konsern	Kortsiktige fordringer	
	2017	2016
Lars Hillesgate 19 I AS		51 805
Lars Hillesgate 19 II AS		741 502
Sandslimarka 61-63 AS (konsernbidrag 2015)		167 199
Spelhaugen 22 AS		567 400
Sum	0	1 527 906



Bekkalokket Drift AS

Noter til regnskapet 2017

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 100.000 består av 100 aksjer a kr 1.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Bergen Næringsbygg AS eier 100 % av aksjene.

Bekkalokket Drift AS er et heleid datterselskap av Bergen Næringsbygg AS, og inngår i konsernregnskapet til dette selskapet. Morselskapet Bergen Næringsbygg AS har forretningskontor i Bergen, hvor en kan få utlevert konsernregnskap.

Note 3 Skattekostnad

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
Midlertidige forskjeller		
Kundefordringer	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	-311 785	-175 612
Grunnlag for utsatt skattefordel	-311 785	-175 612
Utsatt skattefordel	-71 711	-42 147
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		
Utsatt skattefordel i balansen	-71 711	-42 147

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-136 172	-175 612
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-136 172	-175 612
Endring i midlertidige resultatforskjeller	0	0
Endring i underskudd og godtgjørelse til fremføring	136 172	175 612
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (24% av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	-32 681	-43 903
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	3 118	1 756
Skattekostnad (24% av grunnlag for årets skattekostnad)	-29 564	-42 147

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnad	0	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Bekkalokket Drift AS

Noter til regnskapet 2017

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet hadde ingen ansatte i 2016.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Det er videre ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

	2017	2016
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :		
- Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	20 500	19 500
- skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	6 500	6 500
Sum godtgjørelse til revisor (ekskl. mva)	27 000	26 000

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	793 237	-722 699	170 537
Årets resultat			-106 608	-106 608
Egenkapital 31.12.	100 000	793 237	-829 307	63 930



Til generalforsamlingen i Bekkalokket Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bekkalokket Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 106 608. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Bekkalokket Drift AS

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, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Bekkalokket Drift AS

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.

Bergen, 22. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Gravdal

Bjørn Gravdal
Statsautorisert revisor