



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 745 798  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN TREPLEIE AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 31C  
5257 KOKSTAD

### 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: Sigurd Lerum Boasson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2018

### 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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 920 240	3 450 689
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 920 240</b>	<b>3 450 689</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 117 718	761 952
Lønnskostnad	5	2 346 962	2 034 508
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	227 233	154 159
Annen driftskostnad	5	959 693	902 330
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 651 606</b>	<b>3 852 948</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>268 634</b>	<b>-402 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		86	98
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>86</b>	<b>98</b>
Annen rentekostnad		28 931	34 097
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 931</b>	<b>34 097</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 845</b>	<b>-33 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>239 788</b>	<b>-436 258</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	59 891	-104 145
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		179 897	-332 113
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	53 866	113 757
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 866</b>	<b>113 757</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 2	1 084 300	808 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>1 084 300</b>	<b>808 525</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	2	22 756	37 132
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 756</b>	<b>37 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 160 922</b>	<b>959 414</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	462 996	436 206
Andre fordringer	2	14 255	7 375
<b>Sum fordringer</b>	2	<b>477 250</b>	<b>443 581</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	513 755	156 907
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>513 755</b>	<b>156 907</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>991 005</b>	<b>600 488</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4, 6	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 685	-9 685
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 315</b>	<b>420 315</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	172 116	352 013
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 116</b>	<b>-352 013</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>248 199</b>	<b>68 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	335 828	427 759
Øvrig langsiktig gjeld			16 660
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>335 828</b>	<b>444 419</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>335 828</b>	<b>444 419</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	197 822	142 821
Skyldige offentlige avgifter		294 921	254 793
Annen kortsiktig gjeld	2	1 075 158	649 567
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 567 901</b>	<b>1 047 181</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 903 728</b>	<b>1 491 600</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>



**Årsregnskap 2017**  
**Bergen Trepleie AS**

Org.nr.: 911 745 798



## Resultatregnskap

### Bergen Trepleie AS

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		4 920 240	3 450 689
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 920 240</b>	<b>3 450 689</b>
Varekostnad		1 117 718	761 952
Lønnskostnad	5	2 346 962	2 034 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	227 233	154 159
Annen driftskostnad	5	959 693	902 330
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 651 606</b>	<b>3 852 948</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>268 634</b>	<b>-402 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		86	98
Annen rentekostnad		28 931	34 097
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-28 845</b>	<b>-33 999</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		239 788	-436 258
Skattekostnad på ordinært resultat	7	59 891	-104 145
<b>Ordinært resultat</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		179 897	0
Overført til udekket tap		0	332 113
<b>Sum overføringer</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>



## Balanse

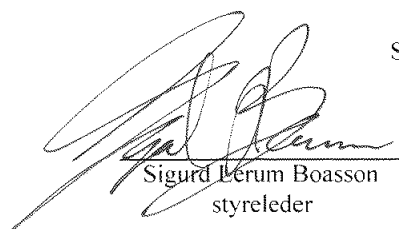
### Bergen Trepleie AS

	Note	2017	2016
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	53 866	113 757
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 866</b>	<b>113 757</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	1 084 300	808 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>1 084 300</b>	<b>808 525</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	22 756	37 132
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 756</b>	<b>37 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 160 922</b>	<b>959 414</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	462 996	436 206
Andre kortsiktige fordringer	2	14 255	7 375
<b>Sum fordringer</b>	<b>2</b>	<b>477 250</b>	<b>443 581</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	513 755	156 907
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>991 005</b>	<b>600 488</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>

**Balanse****Bergen Trepleie AS**

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 685	-9 685
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 315</b>	<b>420 315</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-172 116	-352 013
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 116</b>	<b>-352 013</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>248 199</b>	<b>68 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	335 828	427 759
Øvrig langsiktig gjeld		0	16 660
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>335 828</b>	<b>444 419</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	197 822	142 821
Skyldig offentlige avgifter		294 921	254 793
Annen kortsiktig gjeld	2	1 075 158	649 567
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 567 901</b>	<b>1 047 181</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 903 728</b>	<b>1 491 600</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>

Bergen, 16.04.2018  
Styret i Bergen Trepleie AS

  
Sigurd Lerum Boasson  
styreleder

  
Bjørnar Lien Aasebø  
styremedlem/daglig leder



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

#### b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede..

#### d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### e) 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres.

#### f) Konsernregnskap

Konsernregnskap er utarbeidet i ultimatt morselskap Anleggsgartner SB Holding AS og kan fås utlevert ved forespørsel på morselskapets forretningsadresse.



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 1 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 131 747	1 131 747
Tilgang kjøpte anleggsmidler	503 008	503 008
<b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>1 634 755</b>	<b>1 634 755</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	550 455	550 455
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	550 455	550 455
<b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>1 084 300</b>	<b>1 084 300</b>
Årets ordinære avskrivninger	227 233	227 233
Økonomisk levetid	0-7 år	

#### Note 2 Fordringer og gjeld

	2017
Fordringer med forfall > 1 år	8 380
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Selskapets langsiktige fordring gjelder forskuddsbetalt leasing på kr. 22 756 pr 31.12.

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 335 828. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 1 547 296.

#### Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern

Selskapet har leverandørgjeld til konsernselskap på kr 45 362 pr 31.12

Selskapet har kundefordring på konsernselskap pr kr 10 312 pr 31.12

Selskapet har kortsiktig konserngjeld til morselskapet på kr 795 042 pr 31.12. Det er bokført kr 8 022 i rentekostnader til morselskap i 2017.



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 50 490.

#### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Trepleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	430,00	430 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>430 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anleggsgartner Svein Boasson AS	850	85,0	85,0
Bjørnar Lien Aasebø	150	15,0	15,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørnar Lien Aasebø	styremedlem/daglig leder	150
Sigurd Lerum Boasson	styreleder	340



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 966 179	1 695 206
Arbeidsgiveravgift	287 520	251 241
Pensjonskostnader	45 628	62 538
Andre ytelser	47 636	25 523
<b>Sum</b>	<b>2 346 962</b>	<b>2 034 508</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 4 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	594 191
Pensjon	11 884
Annen godtgjørelse	71 385
<b>Sum</b>	<b>677 460</b>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 20 150. Av dette utgjør kr 6 150 honorar for annen bistand. Beløpene er ekskl. mva.

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	430 000	-9 685	-352 013	68 302
Årets resultat			179 897	179 897
<b>Pr. 31.12.2017</b>	<b>430 000</b>	<b>-9 685</b>	<b>-172 116</b>	<b>248 199</b>



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	59 891	-104 145
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>59 891</b>	<b>-104 145</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	239 788	-436 258
Permanente forskjeller	0	717
Endring i midlertidige forskjeller	-36 130	-25 243
Anvendelse av fremførbart underskudd	-203 658	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-460 784</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	127 724	89 015	-38 709
Fordringer	0	2 579	2 579
<b>Sum</b>	<b>127 724</b>	<b>91 594</b>	<b>-36 130</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-361 925	-565 583	-203 658
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-234 200</b>	<b>-473 989</b>	<b>-239 788</b>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-53 866	-113 757	-59 891



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Bergen Trepleie AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Bergen Trepleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 179 897. 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.

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:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

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.



Revisors beretning 2017 for Bergen Trepleie AS



- 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 regnskapsestimaterne 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.

#### **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, 16. april 2018  
RSM Norge AS

Rune Nesheim  
statsautorisert revisor



# **Årsregnskap 2017**

## **Bergen Trepleie AS**

Org.nr.: 911 745 798

**Resultatregnskap****Bergen Trepleie AS**

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		4 920 240	3 450 689
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 920 240</b>	<b>3 450 689</b>
Varekostnad		1 117 718	761 952
Lønnskostnad	5	2 346 962	2 034 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	227 233	154 159
Annen driftskostnad	5	959 693	902 330
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 651 606</b>	<b>3 852 948</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>268 634</b>	<b>-402 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		86	98
Annen rentekostnad		28 931	34 097
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-28 845</b>	<b>-33 999</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		239 788	-436 258
Skattekostnad på ordinært resultat	7	59 891	-104 145
<b>Ordinært resultat</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		179 897	0
Overført til udekket tap		0	332 113
<b>Sum overføringer</b>		<b>179 897</b>	<b>-332 113</b>



## Balanse

### Bergen Trepleie AS

	Note	2017	2016
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	53 866	113 757
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 866</b>	<b>113 757</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	1 084 300	808 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>1 084 300</b>	<b>808 525</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	22 756	37 132
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 756</b>	<b>37 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 160 922</b>	<b>959 414</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	462 996	436 206
Andre kortsiktige fordringer	2	14 255	7 375
<b>Sum fordringer</b>	<b>2</b>	<b>477 250</b>	<b>443 581</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	513 755	156 907
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>991 005</b>	<b>600 488</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>

**Balanse****Bergen Trepleie AS**

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 685	-9 685
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 315</b>	<b>420 315</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-172 116	-352 013
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 116</b>	<b>-352 013</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>248 199</b>	<b>68 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	335 828	427 759
Øvrig langsiktig gjeld		0	16 660
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>335 828</b>	<b>444 419</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	197 822	142 821
Skyldig offentlige avgifter		294 921	254 793
Annen kortsiktig gjeld	2	1 075 158	649 567
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 567 901</b>	<b>1 047 181</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 903 728</b>	<b>1 491 600</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 151 927</b>	<b>1 559 902</b>

Bergen, 16.04.2018  
Styret i Bergen Trepleie AS

\_\_\_\_\_  
Sigurd Lerum Boasson  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Bjørnar Lien Aasebø  
styremedlem/daglig leder



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

#### b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### e) 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres.

#### f) Konsernregnskap

Konsernregnskap er utarbeidet i ultimatomorselskap Anleggsgartner SB Holding AS og kan fås utlevert ved forespørsel på morselskapets forretningsadresse.



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 1 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 131 747	1 131 747
Tilgang kjøpte anleggsmidler	503 008	503 008
<b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>1 634 755</b>	<b>1 634 755</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	550 455	550 455
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	550 455	550 455
<b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>1 084 300</b>	<b>1 084 300</b>
Årets ordinære avskrivninger	227 233	227 233
Økonomisk levetid	0-7 år	

#### Note 2 Fordringer og gjeld

	2017
Fordringer med forfall > 1 år	8 380
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Selskapets langsiktige fordring gjelder forskuddsbetalt leasing på kr. 22 756 pr 31.12.

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 335 828. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 1 547 296.

#### Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern

Selskapet har leverandørgjeld til konsernselskap på kr 45 362 pr 31.12

Selskapet har kundefordring på konsernselskap pr kr 10 312 pr 31.12

Selskapet har kortsiktig konserngjeld til morselskapet på kr 795 042 pr 31.12. Det er bokført kr 8 022 i rentekostnader til morselskap i 2017.



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 50 490.

#### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Trepleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	430,00	430 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>430 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anleggsgartner Svein Boasson AS	850	85,0	85,0
Bjørnar Lien Aasebø	150	15,0	15,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørnar Lien Aasebø	styremedlem/daglig leder	150
Sigurd Lerum Boasson	styreleder	340



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	1 966 179	1 695 206
Arbeidsgiveravgift	287 520	251 241
Pensjonskostnader	45 628	62 538
Andre ytelser	47 636	25 523
<b>Sum</b>	<b>2 346 962</b>	<b>2 034 508</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 4 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>
Lønn	594 191
Pensjon	11 884
Annen godtgjørelse	71 385
<b>Sum</b>	<b>677 460</b>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 20 150.

Av dette utgjør kr 6 150 honorar for annen bistand. Beløpene er ekskl. mva.

#### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital Pr. 01.01.2017	430 000	-9 685	-352 013	68 302
Årets resultat			179 897	179 897
<b>Pr. 31.12.2017</b>	<b>430 000</b>	<b>-9 685</b>	<b>-172 116</b>	<b>248 199</b>



## Noter 2017

### Bergen Trepleie AS

#### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	59 891	-104 145
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>59 891</b>	<b>-104 145</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	239 788	-436 258
Permanente forskjeller	0	717
Endring i midlertidige forskjeller	-36 130	-25 243
Anvendelse av fremførbart underskudd	-203 658	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-460 784</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	127 724	89 015	-38 709
Fordringer	0	2 579	2 579
<b>Sum</b>	<b>127 724</b>	<b>91 594</b>	<b>-36 130</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-361 925	-565 583	-203 658
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-234 200</b>	<b>-473 989</b>	<b>-239 788</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>-53 866</b>	<b>-113 757</b>	<b>-59 891</b>