



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 355 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MC-CENTER AS
Forretningsadresse: Litleåsvegen 79
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stian Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.03.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 475 411	15 776 926
Annen driftsinntekt		425 267	368 964
Sum inntekter		15 900 678	16 145 891
Kostnader			
Varekostnad		10 807 774	9 251 916
Lønnskostnad	1	4 544 796	3 930 080
Avskrivning driftsmidler	2	142 900	142 677
Annen driftskostnad		3 942 524	3 291 955
Sum kostnader		19 437 994	16 616 628
Driftsresultat		-3 537 316	-470 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	378
Annen finansinntekt		138	195
Sum finansinntekter		523	573
Annen rentekostnad		392 182	863 139
Annen finanskostnad		4 359	150
Sum finanskostnader		396 542	863 289
Netto finans		-396 019	-862 716
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-3 933 334	-1 333 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 933 334	-1 333 453
Årsresultat	4	-3 933 334	-1 333 453
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 933 334	-1 333 453
Totalresultat		-3 933 334	-1 333 453
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-3 933 334	-1 333 453
Sum overføringer og disponeringer		-3 933 334	-1 333 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	330 906	473 806
Sum varige driftsmidler		330 906	473 806
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer	5	15 625	5 625
Sum finansielle anleggsmidler		15 625	5 625
Sum anleggsmidler		346 531	479 431
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	6 458 801	5 027 467
Fordringer			
Kundefordringer	5	34 201	431 135
Andre kortsiktige fordringer	6, 7	695 650	200 211
Konsernfordringer	6	10 931 000	1 844 307
Sum fordringer		11 660 851	2 475 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	345 086	103 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 086	103 250
Sum omløpsmidler		18 464 737	7 606 370
SUM EIENDELER		18 811 269	8 085 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 342 042	8 339 708
Sum opptjent egenkapital		-1 342 042	-8 339 708
Sum egenkapital	4, 9, 10	-1 242 042	-8 239 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	667 138	1 249 083
Sum annen langsiktig gjeld		667 138	1 249 083
Sum langsiktig gjeld		667 138	1 249 083
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	99	688 304
Leverandørgjeld		1 774 675	2 657 377
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 356 298	2 977 386
Kortsiktig konserngjeld	6	10 930 618	
Annen kortsiktig gjeld	6	5 324 483	8 753 358
Sum kortsiktig gjeld		19 386 172	15 076 426
Sum gjeld		20 053 310	16 325 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 811 269	8 085 802



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 312927

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 355 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MC-CENTER AS
Forretningsadresse: Littleåsvegen 79
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stian Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.02.2025



Organisasjonsnr: 929 355 199
BERGEN MC-CENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 475 411	15 776 926
Annen driftsinntekt		425 267	368 964
Sum inntekter		15 900 678	16 145 891
Kostnader			
Varekostnad		10 807 774	9 251 916
Lønnskostnad	1	4 544 796	3 930 080
Avskrivning driftsmidler	2	142 900	142 677
Annen driftskostnad		3 942 524	3 291 955
Sum kostnader		19 437 994	16 616 628
Driftsresultat		-3 537 316	-470 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	378
Annen finansinntekt		138	195
Sum finansinntekter		523	573
Annen rentekostnad		392 182	863 139
Annen finanskostnad		4 359	150
Sum finanskostnader		396 542	863 289
Netto finans		-396 019	-862 716
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-3 933 334	-1 333 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 933 334	-1 333 453
Årsresultat	4	-3 933 334	-1 333 453
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 933 334	-1 333 453
Totalresultat		-3 933 334	-1 333 453
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 933 334	-1 333 453
Sum overføringer og disponeringer		-3 933 334	-1 333 453



Organisasjonsnr: 929 355 199
BERGEN MC-CENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	330 906	473 806
Sum varige driftsmidler		330 906	473 806
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer	5	15 625	5 625
Sum finansielle anleggsmidler		15 625	5 625
Sum anleggsmidler		346 531	479 431
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	6 458 801	5 027 467
Fordringer			
Kundefordringer	5	34 201	431 135
Andre kortsiktige fordringer	6, 7	695 650	200 211
Konsernfordringer	6	10 931 000	1 844 307
Sum fordringer		11 660 851	2 475 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	345 086	103 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 086	103 250
Sum omløpsmidler		18 464 737	7 606 370
SUM EIENDELER		18 811 269	8 085 802
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 342 042	8 339 708
Sum opptjent egenkapital		-1 342 042	-8 339 708
Sum egenkapital	4, 9, 10	-1 242 042	-8 239 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	667 138	1 249 083
Sum annen langsiktig gjeld		667 138	1 249 083
Sum langsiktig gjeld		667 138	1 249 083
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	99	688 304
Leverandørgjeld		1 774 675	2 657 377
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 356 298	2 977 386
Kortsiktig konserngjeld	6	10 930 618	
Annen kortsiktig gjeld	6	5 324 483	8 753 358
Sum kortsiktig gjeld		19 386 172	15 076 426
Sum gjeld		20 053 310	16 325 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 811 269	8 085 802



Organisasjonsnr: 929 355 199
BERGEN MC-CENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Bergen Mc-Center AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Mc-Center AS som viser et underskudd på kr 3 933 334. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har sendt inn et krav, men erstatningsbeløp er foreløpig ikke kjent. Fortsatt drift er etter vår vurdering avhengig både av erstatningsbeløp, men også at selskapet får på plass rutiner som sikrer at regnskapsrapportene er a jour til enhver tid slik at ledelsen kan ta riktige beslutninger. Manglende ajourføring av regnskapet for 2024 medfører imidlertid at vi ikke har grunnlag for ta stilling til driften i 2024 og dermed forutsetningen for fortsatt drift. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Medlemmer i Den norske Revisorforening. Ansvarlige Statsautoriserte revisorer: Bjørn Tore Wilhelmsen - Anette Tvedt

Revisor Vest AS - Idrettsvegen 144, 5353 Straume

Tlf: 56 32 38 48 - E-post: post@revisorvest.no - revisorvest.no - Revisornr./Org.nr: NO 997 142 411 MVA

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



revisorvest

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån til nærstående selskap med kr 680 417. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret.

Selskapet har ikke betalt offentlige avgifter innen lovens frister.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Straume, 17. februar 2025

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Wilhelmsen, Bjørn Tore



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.02.2025 08:22:08

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Rose-Marie Jensen
2025-02-12

 BankID Signing
Stian Jensen
2025-02-14

 BankID Signing
Magne Jensen
2025-02-16

ÅRSREGNSKAP

2023

Bergen Mc-Center AS

Organisasjonsnummer: 929 355 199



Resultatregnskap			
Bergen Mc-Center AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		15 475 411	15 776 926
Annen driftsinntekt		425 267	368 964
Sum driftsinntekter		<u>15 900 678</u>	<u>16 145 891</u>
Varekostnad		10 807 774	9 251 916
Lønnskostnad	1	4 544 796	3 930 080
Avskrivning driftsmidler	2	142 900	142 677
Annen driftskostnad		3 942 524	3 291 955
Sum driftskostnader		<u>19 437 994</u>	<u>16 616 628</u>
Driftsresultat		<u>-3 537 316</u>	<u>-470 737</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	378
Annen finansinntekt		138	195
Annen rentekostnad		392 182	863 139
Annen finanskostnad		4 359	150
Resultat av finansposter		<u>-396 019</u>	<u>-862 716</u>
Resultat før skattekostnad	3	-3 933 334	-1 333 453
Resultat		<u>-3 933 334</u>	<u>-1 333 453</u>
Årsresultat	4	<u>-3 933 334</u>	<u>-1 333 453</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		3 933 334	1 333 453
Sum overføringer		<u>-3 933 334</u>	<u>-1 333 453</u>



Balanse			
Bergen Mc-Center AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	<u>330 906</u>	<u>473 806</u>
Sum varige driftsmidler		<u>330 906</u>	<u>473 806</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	<u>15 625</u>	<u>5 625</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 625</u>	<u>5 625</u>
Sum anleggsmidler		<u>346 531</u>	<u>479 431</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	6 458 801	5 027 467
Fordringer			
Kundefordringer	5	34 201	431 135
Andre kortsiktige fordringer	6, 7	695 650	200 211
Konsernfordringer	6	<u>10 931 000</u>	<u>1 844 307</u>
Sum fordringer		<u>11 660 851</u>	<u>2 475 653</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	345 086	103 250
Sum omløpsmidler		<u>18 464 737</u>	<u>7 606 370</u>
Sum eiendeler		<u>18 811 269</u>	<u>8 085 802</u>



Balanse			
Bergen Mc-Center AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 342 042	-8 339 708
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 342 042</u>	<u>-8 339 708</u>
Sum egenkapital	4, 9, 10	<u>-1 242 042</u>	<u>-8 239 708</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	667 138	1 249 083
Sum annen langsiktig gjeld		<u>667 138</u>	<u>1 249 083</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	99	688 304
Leverandørgjeld		1 774 675	2 657 377
Skyldig offentlige avgifter		1 356 298	2 977 386
Konserngjeld	6	10 930 618	0
Annen kortsiktig gjeld	6	5 324 483	8 753 358
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 386 172</u>	<u>15 076 426</u>
Sum gjeld		<u>20 053 310</u>	<u>16 325 509</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 811 269</u>	<u>8 085 802</u>
12.02.2025			
Styret i Bergen Mc-Center AS			
_____	_____	_____	
Magne Jensen	Rose-Marie Jensen	Stian Jensen	
styreleder/daglig leder	styremedlem	styremedlem	
Bergen Mc-Center AS		Side 4	



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 853 021	3 383 360
Arbeidsgiveravgift	558 332	482 560
Pensjonskostnader	54 330	-60 000
Andre ytelser	79 112	124 160
Sum	4 544 796	3 930 080

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 122 940	1 122 940
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 122 940	1 122 940
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	792 034	792 034
= Bokført verdi 31.12.23	330 906	330 906
Årets ordinære avskrivninger	142 900	142 900
Økonomisk levetid	3-10 år	



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 933 334	-1 333 453
Permanente forskjeller	155 502	73 431
Endring i midlertidige forskjeller	34 946	-8 179
Skattepliktig inntekt	-3 742 886	-1 268 201

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-48 196	-13 250	34 946
Sum	-48 196	-13 250	34 946

Akkumulert fremførbart underskudd	-15 360 161	-11 617 275	3 742 886
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	15 408 357	11 630 525	-3 777 832

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	-8 339 708	-8 239 708
Årets resultat			-3 933 334	-3 933 334
Overføringer EK		-10 931 000	10 931 000	0
Konsernbidrag mottatt		10 931 000		10 931 000
Pr 31.12.2023	100 000	0	-1 342 042	-1 242 042

Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	15 625	5 625
Sum	15 625	5 625
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	533 621	1 937 387
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	195 668	166 686
Kundefordringer	34 201	349 135
Varer	6 458 801	5 027 467
Sum	6 688 670	5 543 288

I tillegg til pantsatte eiendeler har morselskapet et kausjonsansvar på kr 1 200 000 knyttet til selskapets kassekreditt.



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	10 931 000	1 844 307
Sum	10 931 000	1 844 307
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	10 934 342	3 456 592
Sum	10 934 342	3 456 592

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående

Det er ytt lån til nærstående parter på kr 680 417 pr 31.12.2023. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 da det ikke er fri egenkapital i selskapet. Det er heller ikke stilt sikkerhet for lånet.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 59 825. Skyldig skattetrekk utgjør kr 204 631 pr 31.12.2023.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ pr 31.12.2023 og utgjør kr -1 242 042. Aksjekapitalen i selskapet er således tapt.

Styret og eierne jobber kontinuerlig med å øke inntjeningen i selskapet. Vi viser i den forbindelse til note 10 vedrørende hendelser etter balansedagen.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer. Ledelsen ser positivt på fremtiden etter at erstatningsansvaret knyttet til en pågående rettssak er vunnet frem på alle punkter.

Forutsetningen om fortsatt drift er etter styrets vurdering til stede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



Bergen Mc-Center AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 10 Betinget utfall

I mai 2021 var det brann i lokalene som selskapet leide. Størsteparten av varelageret og selskapets maskiner og utstyr ble totalskadet i brannen. Det har vært en rettssak vedrørende ansvarsforholdet både i 2023 og 2024. Saken er ferdigbehandlet i Høyesterett ved utgangen av 2024 og selskapet har vunnet frem på alle punkter. I den forbindelse forventer Bergen MC-Center å få utbetalt en større erstatning. Selskapet har sendt krav til forsikringselskapet, men det er pr dags dato ikke mottatt endelig forsikringsoppgjør. Fremmet krav utgjør et vesentlig beløp, men er ikke hensyntatt i regnskapet for 2023..