



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 967 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DISTRIBUTUSJON SELSKAP AS
Forretningsadresse: Kuvågvegen 152B
5209 OS

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: Eivind RØnnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 729 429	8 271 281
Annen driftsinntekt		448 915	0
Sum inntekter		12 178 344	8 271 281
Kostnader			
Varekostnad		197 065	51 549
Lønnskostnad	1	3 661 547	2 359 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	99 890	52 735
Annen driftskostnad		6 828 267	4 983 288
Sum kostnader		10 786 768	7 446 759
Driftsresultat		1 391 576	824 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		1 635	808
Sum finansinntekter		1 635	809
Annen rentekostnad		18 825	20 532
Sum finanskostnader		18 825	20 532
Netto finans		-17 190	-19 723
Resultat før skattekostnad		1 374 386	804 799
Skattekostnad	3, 4	302 817	173 682
Årsresultat		1 071 569	631 117
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 071 569	631 117
Sum overføringer og disponeringer		1 071 569	631 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	263 372	214 300
Sum varige driftsmidler		263 372	214 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	110 593	99 466
Sum finansielle anleggsmidler		110 593	99 466
Sum anleggsmidler		373 965	313 766
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 042 924	1 111 470
Andre kortsiktige fordringer		267 332	217 604
Sum fordringer		2 310 256	1 329 074
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 420 987	847 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 987	847 762
Sum omløpsmidler		3 731 243	2 176 836
SUM EIENDELER		4 105 208	2 490 603

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 741 748	670 179
Sum opptjent egenkapital		1 741 748	670 179
Sum egenkapital		2 091 748	1 020 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	73 956	2 809
Sum avsetninger for forpliktelser		73 956	2 809
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	142 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	142 845
Sum langsiktig gjeld		73 956	145 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 257	469 977
Betalbar skatt	3, 4	231 670	170 873
Skyldige offentlige avgifter		596 925	337 042
Annen kortsiktig gjeld		473 652	346 877
Sum kortsiktig gjeld		1 939 504	1 324 770
Sum gjeld		2 013 460	1 470 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 105 208	2 490 603



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 449850

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 967 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DISTRIBUTUSJON SELSKAP AS
Forretningsadresse: Kuvågvegen 152B
5209 OS

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: Eivind Rønnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 11.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 729 429	8 271 281
Annen driftsinntekt		448 915	0
Sum inntekter		12 178 344	8 271 281
Kostnader			
Varekostnad		197 065	51 549
Lønnskostnad	1	3 661 547	2 359 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	99 890	52 735
Annen driftskostnad		6 828 267	4 983 288
Sum kostnader		10 786 768	7 446 759
Driftsresultat		1 391 576	824 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		1 635	808
Sum finansinntekter		1 635	809
Annen rentekostnad		18 825	20 532
Sum finanskostnader		18 825	20 532
Netto finans		-17 190	-19 723
Resultat før skattekostnad		1 374 386	804 799
Skattekostnad	3, 4	302 817	173 682
Årsresultat		1 071 569	631 117
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 071 569	631 117
Sum overføringer og disponeringer		1 071 569	631 117



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	263 372	214 300
Sum varige driftsmidler		263 372	214 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
	5	110 593	99 466
Sum finansielle anleggsmidler		110 593	99 466
Sum anleggsmidler		373 965	313 766
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 042 924	1 111 470
Andre kortsiktige fordringer			
		267 332	217 604
Sum fordringer		2 310 256	1 329 074
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	1 420 987	847 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 987	847 762
Sum omløpsmidler		3 731 243	2 176 836
SUM EIENDELER		4 105 208	2 490 603
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	350 000	350 000



Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 741 748	670 179
Sum opptjent egenkapital		1 741 748	670 179
Sum egenkapital		2 091 748	1 020 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	73 956	2 809
Sum avsetninger for forpliktelser		73 956	2 809
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	142 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	142 845
Sum langsiktig gjeld		73 956	145 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 257	469 977
Betalbar skatt	3, 4	231 670	170 873
Skyldige offentlige avgifter		596 925	337 042
Annen kortsiktig gjeld		473 652	346 877
Sum kortsiktig gjeld		1 939 504	1 324 770
Sum gjeld		2 013 460	1 470 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 105 208	2 490 603



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	3108422.00	2008306.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	443532.00	288328.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37193.00	36572.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72400.00	25982.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3661547.00	2359188.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	267035.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	550047.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	437547.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	379535.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116163.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	263372.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	99890.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
110593.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916967381
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 729 429	8 271 281
Annen driftsinntekt		448 915	0
Sum driftsinntekter		12 178 344	8 271 281
Driftskostnader			
Varekostnad		-197 065	-51 549
Lønnskostnad	1	-3 661 547	-2 359 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-99 890	-52 735
Annen driftskostnad		-6 828 267	-4 983 288
Sum driftskostnader		-10 786 768	-7 446 759
Driftsresultat		1 391 576	824 522
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		1 635	808
Sum finansinntekter		1 635	809
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 825	-20 532
Sum finanskostnader		-18 825	-20 532
Netto finans		-17 190	-19 723
Resultat før skattekostnad		1 374 386	804 799
Skattekostnad	3, 4	-302 817	-173 682
Årsresultat		1 071 569	631 117
Overføringer			
Annen egenkapital		1 071 569	631 117
Sum overføringer		1 071 569	631 117



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	263 372	214 300
Sum varige driftsmidler		263 372	214 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	110 593	99 466
Sum finansielle anleggsmidler		110 593	99 466
Sum anleggsmidler		373 965	313 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 042 924	1 111 470
Andre kortsiktige fordringer		267 332	217 604
Sum fordringer		2 310 256	1 329 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 420 987	847 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 987	847 762
Sum omløpsmidler		3 731 243	2 176 836
SUM EIENDELER		4 105 208	2 490 603



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 741 748	670 179
Sum opptjent egenkapital		1 741 748	670 179
Sum egenkapital		2 091 748	1 020 179
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	73 956	2 809
Sum avsetning for forpliktelser		73 956	2 809
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	142 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	142 845
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 257	469 977
Betalbar skatt	3, 4	231 670	170 873
Skyldige offentlige avgifter		596 925	337 042
Annen kortsiktig gjeld		473 652	346 877
Sum kortsiktig gjeld		1 939 504	1 324 770
Sum gjeld		2 013 460	1 470 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 105 208	2 490 603

Bjørnafjorden, 22.04.2024

Marius Moberg Lokøy
styrets leder

Ove Kristian Kanestrøm Rubach
styremedlem / daglig leder



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 108 422	2 008 306
Arbeidsgiveravgift	443 532	288 328
Pensjonskostnader	37 193	36 572
Andre relaterte ytelser	72 400	25 982
Sum	3 661 547	2 359 188

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	267 035
Tilgang i året	550 047
Avgang i året	-437 547
Anskaffelseskost 31.12.	379 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-116 163
Balanseført verdi per 31.12.	263 372
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	99 890

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	12 769	336 164	-323 395
Netto forskjeller	12 769	336 164	-323 395
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	12 769	336 164	-323 395
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	2 809	73 956	-71 147

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	231 670	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	71 147	0
Skattekostnad	302 817	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 374 386	0
Permanente forskjeller	2 053	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-323 395	0
Skattepliktig inntekt	1 053 044	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	231 670	0
Sum betalbar skatt i balansen	231 670	0



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	110 593
---	---------

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med bevilget kreditt på kr 300 000,- Denne er ikke benyttet pr 31.12

Selskapets kundefordringer er pantsatt med opptil 10 000 000,-.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	350 000	670 179	1 020 179
Årsresultat	0	1 071 569	1 071 569
Egenkapital 31.12.2023	350 000	1 741 748	2 091 748



Årsregnskap for
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

916967381

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

 BankID Signering
Ove Kristian Kanestrøm Rubach
2024-04-22
 BankID Signering
Manus Moberg Lokey
2024-04-22

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 729 429	8 271 281
Annen driftsinntekt		448 915	0
Sum driftsinntekter		12 178 344	8 271 281
Driftskostnader			
Varekostnad		-197 065	-51 549
Lønnskostnad	1	-3 661 547	-2 359 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-99 890	-52 735
Annen driftskostnad		-6 828 267	-4 983 288
Sum driftskostnader		-10 786 768	-7 446 759
Driftsresultat		1 391 576	824 522
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		1 635	808
Sum finansinntekter		1 635	809
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 825	-20 532
Sum finanskostnader		-18 825	-20 532
Netto finans		-17 190	-19 723
Resultat før skattekostnad		1 374 386	804 799
Skattekostnad	3, 4	-302 817	-173 682
Årsresultat		1 071 569	631 117
Overføringer			
Annen egenkapital		1 071 569	631 117
Sum overføringer		1 071 569	631 117



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	263 372	214 300
Sum varige driftsmidler		263 372	214 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	110 593	99 466
Sum finansielle anleggsmidler		110 593	99 466
Sum anleggsmidler		373 965	313 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 042 924	1 111 470
Andre kortsiktige fordringer		267 332	217 604
Sum fordringer		2 310 256	1 329 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 420 987	847 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 987	847 762
Sum omløpsmidler		3 731 243	2 176 836
SUM EIENDELER		4 105 208	2 490 603



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 741 748	670 179
Sum opptjent egenkapital		1 741 748	670 179
Sum egenkapital		2 091 748	1 020 179
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	73 956	2 809
Sum avsetning for forpliktelser		73 956	2 809
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	142 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	142 845
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 257	469 977
Betalbar skatt	3, 4	231 670	170 873
Skyldige offentlige avgifter		596 925	337 042
Annen kortsiktig gjeld		473 652	346 877
Sum kortsiktig gjeld		1 939 504	1 324 770
Sum gjeld		2 013 460	1 470 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 105 208	2 490 603

OS, 22. april 2024

Marius Moberg Lokøy
styrets leder

Ove Kristian Kanestrøm Rubach
styremedlem / daglig leder



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 108 422	2 008 306
Arbeidsgiveravgift	443 532	288 328
Pensjonskostnader	37 193	36 572
Andre relaterte ytelser	72 400	25 982
Sum	3 661 547	2 359 188

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	267 035
Tilgang i året	550 047
Avgang i året	-437 547
Anskaffelseskost 31.12.	379 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-116 163
Balansført verdi per 31.12.	263 372
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	99 890

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	12 769	336 164	-323 395
Netto forskjeller	12 769	336 164	-323 395
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	12 769	336 164	-323 395
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	2 809	73 956	-71 147

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	231 670	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	71 147	0
Skattekostnad	302 817	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 374 386	0
Permanente forskjeller	2 053	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-323 395	0
Skattepliktig inntekt	1 053 044	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	231 670	0
Sum betalbar skatt i balansen	231 670	0



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	110 593
---	---------

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med bevilget kreditt på kr 300 000,- Denne er ikke benyttet pr 31.12

Selskapets kundefordringer er pantsatt med opptil 10 000 000,-.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	350 000	670 179	1 020 179
Årsresultat	0	1 071 569	1 071 569
Egenkapital 31.12.2023	350 000	1 741 748	2 091 748



**Vik
Revisjon AS**

epost: post@vikrevisjon.no

Heiane 2 B,

5131 Nyborg

Telefon 98206465

Godkjent revisjonsselskap

Medlem i Den Norske Revisorforening

Organisasjonsnr NO 919875208 MVA

Til generalforsamlingen i **Bergen Distribusjon Selskap AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Distribusjon Selskap AS som viser et overskudd på NOK 1 071 569. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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.

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 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.



Vik
Revisjon AS

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

Bergen, 22. april 2024

Vik Revisjon AS

Odd Arne Vik

Odd Arne Vik

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916967381
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381

 BankID Signing
Ove Kristian Kanestrøm Rubac
2024-04-22
 BankID Signing
Marius Moberg Lokøy
2024-04-22

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 729 429	8 271 281
Annen driftsinntekt		448 915	0
Sum driftsinntekter		12 178 344	8 271 281
Driftskostnader			
Varekostnad		-197 065	-51 549
Lønnskostnad	1	-3 661 547	-2 359 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-99 890	-52 735
Annen driftskostnad		-6 828 267	-4 983 288
Sum driftskostnader		-10 786 768	-7 446 759
Driftsresultat		1 391 576	824 522
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		1 635	808
Sum finansinntekter		1 635	809
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 825	-20 532
Sum finanskostnader		-18 825	-20 532
Netto finans		-17 190	-19 723
Resultat før skattekostnad		1 374 386	804 799
Skattekostnad	3, 4	-302 817	-173 682
Årsresultat		1 071 569	631 117
Overføringer			
Annen egenkapital		1 071 569	631 117
Sum overføringer		1 071 569	631 117



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	263 372	214 300
Sum varige driftsmidler		263 372	214 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	110 593	99 466
Sum finansielle anleggsmidler		110 593	99 466
Sum anleggsmidler		373 965	313 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 042 924	1 111 470
Andre kortsiktige fordringer		267 332	217 604
Sum fordringer		2 310 256	1 329 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 420 987	847 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 987	847 762
Sum omløpsmidler		3 731 243	2 176 836
SUM EIENDELER		4 105 208	2 490 603



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 741 748	670 179
Sum opptjent egenkapital		1 741 748	670 179
Sum egenkapital		2 091 748	1 020 179
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	73 956	2 809
Sum avsetning for forpliktelser		73 956	2 809
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	142 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	142 845
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 257	469 977
Betalbar skatt	3, 4	231 670	170 873
Skyldige offentlige avgifter		596 925	337 042
Annen kortsiktig gjeld		473 652	346 877
Sum kortsiktig gjeld		1 939 504	1 324 770
Sum gjeld		2 013 460	1 470 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 105 208	2 490 603

OS, 22. april 2024

Marius Moberg Lokøy
styrets leder

Ove Kristian Kanestrøm Rubach
styremedlem / daglig leder



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 108 422	2 008 306
Arbeidsgiveravgift	443 532	288 328
Pensjonskostnader	37 193	36 572
Andre relaterte ytelser	72 400	25 982
Sum	3 661 547	2 359 188

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	267 035
Tilgang i året	550 047
Avgang i året	-437 547
Anskaffelseskost 31.12.	379 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-116 163
Balanseført verdi per 31.12.	263 372
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	99 890

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	12 769	336 164	-323 395
Netto forskjeller	12 769	336 164	-323 395
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	12 769	336 164	-323 395
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	2 809	73 956	-71 147

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	231 670	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	71 147	0
Skattekostnad	302 817	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 374 386	0
Permanente forskjeller	2 053	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-323 395	0
Skattepliktig inntekt	1 053 044	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	231 670	0
Sum betalbar skatt i balansen	231 670	0



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916 967 381



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	110 593
---	---------

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med bevilget kreditt på kr 300 000,- Denne er ikke benyttet pr 31.12

Selskapets kundefordringer er pantsatt med opptil 10 000 000,-.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	350 000	670 179	1 020 179
Årsresultat	0	1 071 569	1 071 569
Egenkapital 31.12.2023	350 000	1 741 748	2 091 748



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916967381

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2023

Sluttposteringer fra Visma Periode År

 BankID Signering
Ove Kristian Kanestrøm Rubac
2024-04-22
 BankID Signering
Marius Moberg Løkøy
2024-04-22
Side 1/2

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
S1	31.12.2023	Justering betalbar skatt			
		2500 Betalbar skatt, ikke utlignet		231 670,00	
		8300 Betalbar skatt	231 670,00		
Sum			231 670,00	231 670,00	
S2	31.12.2023	Justering utsatt skatt/utsatt skattefordel			
		2120 Utsatt skatt		71 147,07	
		8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	71 147,07		
Sum			71 147,07	71 147,07	
S3	31.12.2023	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat			
		2050 Annen egenkapital		1 071 568,61	
		8960 Overføringer annen egenkapital	1 071 568,61		
Sum			1 071 568,61	1 071 568,61	
S4	31.12.2023	Avskrivning fra anleggsregister			
		1230 Biler		v 49 938,60	
		6000 Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	56 552,60	v	
		1280 Kontormaskiner		v 7 864,00	
		6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar	43 337,25	v	
		1238 Scania 58 Trekkvogn RK82963		v 5 625,00	
		1237 UC30831 Trekkvogn		v 36 462,25	
Sum			99 889,85	99 889,85	



BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
916967381

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2023

Sluttposteringer

 BankID Signing
Ove Kristian Kanestrøm Rubac
2024-04-22
 BankID Signing
Marius Moberg Lokøy
2024-04-22
SUE ZIZ

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
V1	31.12.2023	Reversere estimerte avskrivninger			
		1230 Biler	49 661,96 v		Reversere estimerte avskrivninger
		6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar		v 49 661,96	Reversere estimerte avskrivninger
		1280 Kontormaskiner	7 863,96 v		Reversere estimerte avskrivninger
		6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar		v 7 863,96	Reversere estimerte avskrivninger
		1237 UC30831 Trekkvogn	36 462,25 v		Reversere estimerte avskrivninger
		6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar		v 36 462,25	Reversere estimerte avskrivninger
		1238 Scania 58 Trekkvogn RK82963	5 625,00 v		Reversere estimerte avskrivninger
		6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar		v 5 625,00	Reversere estimerte avskrivninger
Sum			99 613,17	99 613,17	

Dato

Signatur



Fra Maestro siden manglet utsk.



RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

	2023	2022
Salgsinntekt		
3000 Kjøring, høy sats	-11 716 328,71	-8 271 281,35
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	-13 100,00	0,00
	-11 729 428,71	-8 271 281,35
Annen driftsinntekt		
3800 Gevinst ved avgang av anleggsmidler	-448 915,25	0,00
	-448 915,25	0,00
Varekostnad		
4160 Frakt, toll og spedisjon	1 685,00	0,00
4500 Fremmedytelse og underentreprise	58 579,92	51 548,80
4502 Innleid transportør	136 800,00	0,00
	197 064,92	51 548,80
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	2 807 873,94	1 818 435,00
5092 Feriepenger	286 403,14	185 480,37
5093 Feriepenger over 60 år	14 145,00	1 390,58
5390 Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0,00	3 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	401 154,43	261 978,98
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	42 377,24	26 348,79
5420 Innberetningspliktig pensjonskostnad	37 193,00	36 572,00
5920 Yrskesskadeforsikring	26 798,20	15 374,00
5930 Annen ikke arbeidsgiveravgiftspliktig fo	0,00	608,00
5950 Kurskostnader	44 000,00	10 000,00
5952 Innberetning OTP/AFP	37 192,94	36 572,00
5953 Motkonto Innberetning OTP/AFP	-37 192,94	-36 572,00
5990 Annen personalkostnad	1 602,00	0,00
	3 661 546,95	2 359 187,72
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e	56 552,60	52 735,00
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner	43 337,25	0,00
	99 889,85	52 735,00
Annen driftskostnad		
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ve	3 462,00	6 649,60
6400 Leasing av transportmidler	1 045 292,59	683 706,48
6420 Leie datasystemer	15 596,73	13 440,00
6440 Leie transportmidler	24 968,21	63 298,93
6490 Annen leiekostnad	4 300,00	400,00
6530 Kostnadsført utstyr	0,00	534,00
6540 Inventar	17 236,80	23 989,80
6550 Driftsmateriale	0,00	6 436,64
6551 Datautstyr	4 290,00	7 290,00
6553 Programvare årlig vedlikehold	198,40	7 908,00
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	9 102,10	9 267,19
6700 Revisjonshonorar	35 900,00	36 700,00
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS		SIDE 1



BankID Signing
Ove Kristian Kanestrøm Rubac
2024-04-22

BankID Signing
Marius Moberg Løkøy
2024-04-22

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

	2023	2022
6705 Regnskapshonorar	72 644,00	62 556,40
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	60 525,00	0,00
6795 Innleid arbeidskraft	10 200,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	255,20	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	468,00	2 588,00
6900 Telefon	7 005,69	14 055,35
7000 Drivstoff Diesel	2 586 611,84	2 031 693,00
7002 Drivstoff Adblue	93 035,66	36 709,31
7020 Vedlikehold transportmiddel 1	54 569,60	42 924,18
7021 Dekkskifte	218 266,40	119 528,00
7022 Serviceavtale	377 619,65	224 937,63
7023 Delekjøp og verktøy	65 531,81	43 044,44
7024 Lakking/utbedring av kjøretøy	0,00	440,00
7025 Skade transportmiddel	0,00	888,80
7026 Reparasjon på verksted	243 909,15	479 734,39
7027 Vask av kjøretøy	3 938,00	5 663,48
7028 Bilrekvisita	867,38	732,12
7040 Forsikring	395 313,68	274 603,18
7090 Annen kostnad transportmidler	4 585,00	840,80
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	499 300,99	293 406,79
7141 Bompenger	418 909,42	247 286,91
7142 Bompenger Bergen Havn	16 105,00	0,00
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	278 134,00	177 200,00
7320 Reklamekostnad	37 483,20	0,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	10 855,00	10 705,00
7420 Gave, fradragsberettiget	14 300,00	2 400,00
7500 Forsikringspremie	57 518,66	34 294,00
7740 Øres avrunding	1,60	-4,77
7770 Bank og kortgebyrer	7 714,87	6 729,39
7771 Øreavrunding	0,45	-0,23
7790 Annen kostnad m/fradrag	132 250,48	10 515,99
7795 Annen kostnad, Ikke fradrag	0,00	195,00
	6 828 266,56	4 983 287,80
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bankinnskudd	0,00	-1,00
	0,00	-1,00
Annen finansinntekt		
8070 Annen finansinntekt	-1 635,00	-808,00
	-1 635,00	-808,00
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	2 053,00	0,00
8150 Annen rentekostnad	5 986,00	291,57
8151 Renter lån 3622.67.82960	10 629,00	16 651,00
8152 Renter bank/kassekreditt	0,00	3 340,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	157,00	249,57

BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

SIDE 2



RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

	2023	2022
	18 825,00	20 532,14
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	231 670,00	170 873,00
8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	71 147,07	2 809,00
	302 817,07	173 682,00
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	1 071 568,61	631 116,89
	1 071 568,61	631 116,89



BALANSE - SPESIFIKASJON

BERGEN DISTRIBUTUSJON SELSKAP AS

	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1230 Biler	219 761,40	194 700,00
1238 Scania 58 Trekkvogn RK82963	31 875,00	0,00
1280 Kontormaskiner	11 736,00	19 600,00
	263 372,40	214 300,00
Andre langsiktige fordringer		
1392 Forskuddsbet leas ZP47886 Scania R650 60	24 166,77	34 166,73
1393 Forskuddsbet leas SX30303 Scania lastebi	86 425,83	0,00
1395 Forskuddsbet leas UC30831 Trekkvogn 60mn	0,00	56 666,58
1396 Depositum bombrikke	0,00	300,00
1399 Forskuddsbet leas RK82963 Scania trekkvog	0,00	8 333,15
	110 592,60	99 466,46
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	2 042 923,92	1 111 470,06
	2 042 923,92	1 111 470,06
Andre kortsiktige fordringer		
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	86 633,64	10 814,14
1715 Forskuddsbetalt forsikring	31 511,80	37 417,34
1725 Forskuddsbetalt fergekort	140 249,00	88 600,00
1749 Forskuddsbetalt kostand	8 937,71	80 772,62
	267 332,15	217 604,10
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 3633.42.99028	1 280 394,01	799 382,24
1925 Bank 3633.43.13861	73,00	71,00
1950 Bank skattetrekk 3633.43.09643	140 520,00	48 309,00
	1 420 987,01	847 762,24
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-350 000,00	-350 000,00
	-350 000,00	-350 000,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 741 747,74	-670 179,13
	-1 741 747,74	-670 179,13
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-73 956,07	-2 809,00
	-73 956,07	-2 809,00
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2221 Lån KJ29568 konto 3622.67.82960	0,00	-142 845,00
	0,00	-142 845,00

BERGEN DISTRIBUTUSJON SELSKAP AS

SIDE 1



BALANSE - SPESIFIKASJON

BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

	2023	2022
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-637 257,25	-469 977,35
	-637 257,25	-469 977,35
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-231 670,00	-170 873,00
	-231 670,00	-170 873,00
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-172 146,00	-91 747,00
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	-275 438,96	-167 931,15
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-106 962,67	-51 015,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-42 377,25	-26 348,80
	-596 924,88	-337 041,95
Annen kortsiktig gjeld		
2910 Gjeld til ansatte og eiere	0,00	-800,00
2930 Skyldig lønn	-173 104,00	-145 204,00
2940 Feriepenger årets avsetning	-300 548,14	-186 870,95
2950 Påløpt rente	0,00	-637,54
2960 Annen påløpt kostnad	0,00	-13 364,94
	-473 652,14	-346 877,43



Til

Vik Revisjon AS
v/Odd Arne Vik
odd.arne@vikrevisjon.no

Bergen Distribusjon Selskap AS – Fullstendighetserklæring 2023 og bekreftelse ingen PEP (politisk eksponert person) - Uttalelse fra ledelsen

Fullstendighetserklæring

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for selskapet for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenheng.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

Side 1 av 2



- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelse av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Politisk eksponert person (PEP)?

Jeg bekrefter at jeg eller noen av mine nære familiemedlemmer ikke er politisk eksponert person (PEP), eller kjent medarbeider til en PEP, ihht definisjon i Hvitvaskingsloven § 2, bokstav f.

Jeg bekrefter også at jeg, som tilknyttet selskapet, ikke kjenner til noen reelle rettighetshavere, noen personer eller nære familiemedlemmer til personer med roller / eierskap / disposisjonsrett til kontoer i selskapet som er PEP, eller kjent medarbeider, til en PEP.

Bergen, [Dato - signatur]

22. april 2024

Ove Kristian Rubach Kanestrøm
daglig leder



Protokoll fra styremøte i Bergen Distribusjon Selskap AS



Sted: Os

Dato: 22. april 2024 Kl:

Til stede var:

Ove Kristian Rubach Kanestrøm (daglig leder og styremedlem)
Marius Moberg Lokøy (styreleder)

Hele styret var til stede og således vedtaksdyktig jf. aksjeloven § 6-24.

Til behandling forelå:

1. Forslag til årsregnskap

Forslag til årsregnskap ble gjennomgått. Ingen innvendinger fra styret.

2. Revisors kommentarer

Revisor har ingen vesentlige forhold å kommentere.
Tilleggsposteringsliste ble gjennomgått og godkjent.

3. Vurdering av forsvarlig egenkapital og likviditet

Selskapet har overskudd også i 2023 slik at bokført Annen egenkapital fortsatt er positiv. Styret vurderte selskapets egenkapital og likviditet og kom til at denne, etter disponering av årets resultat, er forsvarlig og i tråd med kravene i asl §3-4.

4. Forslag til disponering av årets resultat

Styret godkjente disponering av årets resultat.

5. Godkjennelse av årsregnskap

Deretter vedtok styret enstemmig det fremlagte årsregnskapet. Styremedlemmer undertegnet årsregnskapet uten forbehold.

6. Ordinær generalforsamling

Det ble enstemmig vedtatt at styret skal ta initiativ til at det avholdes ordinær generalforsamling ved forenklet behandling i henhold til asl. § 5-7. Det vil ikke bli sendt noen innkalling iht reglene i asl. § 5-9 men samtlige aksjeeiere skal gis mulighet til å delta i behandlingen av saken på en egnet måte. Styremedlemmene vil dessuten få mulighet til å uttale seg om sakene.

7. Eventuelt

Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

Os, 22. april 2024

Marius Moberg Lokøy
styreleder



Protokoll fra ordinær generalforsamling i Bergen Distribusjon Selsk



Sted: Os

Dato: 22. april 2024 Kl:

Alle sakene angitt nedenfor er behandlet etter asl § 5-7 (forenklet behandling).

Til stede var:

Ove Kristian Rubach Kanestrøm med 1750 aksjer (50%)
Marius Moberg Lokøy med 1750 aksjer (50%)

Således var alle aksjene representert.

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder

Ove Kristian Rubach Kanestrøm ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallingen. Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

3. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat

Styrets forslag til selskapets årsregnskap med revisors beretning ble gjennomgått. Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble enstemmig vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

Protokollen sendes til samtlige aksjeeiere.

Os, 22. april 2024

Ove Kristian Rubach Kanestrøm
møteleder