Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	882 978 532
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERGTATT INVEST AS
Forretningsadresse:	Storgata 20 2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016

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:	Tone Nyborg Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 21.05.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		370 455	71 559
Annen driftsinntekt		1 469 215	1 329 226
Sum inntekter		**1 839 670**	**1 400 785**
Kostnader			
Varekostnad			23 783
Lønnskostnad			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	50 100	15 803
Annen driftskostnad	1	1 846 402	1 411 909
Sum kostnader		**1 896 502**	**1 451 495**
Driftsresultat		**-56 832**	**-50 710**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	39
Sum finansinntekter		**44**	**39**
Annen rentekostnad		4 077	2 576
Sum finanskostnader		**4 077**	**2 576**
Netto finans		**-4 033**	**-2 537**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-60 865**	**-53 246**
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 276	-12 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-47 589**	**-40 942**
Årsresultat		**-47 589**	**-40 942**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-47 589	-40 942
Sum overføringer og disponeringer		**-47 589**	**-40 942**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	34 861	21 585
Sum immaterielle eiendeler		**34 861**	**21 585**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	184 701	234 800
Sum varige driftsmidler		**184 701**	**234 800**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		**20 000**	**20 000**
Sum anleggsmidler		**239 562**	**276 385**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	269 314	365 911
Andre fordringer		37 307	28 743
Sum fordringer		**306 620**	**394 654**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	30 227	15
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**30 227**	**15**
Sum omløpsmidler		**336 847**	**394 669**
SUM EIENDELER		**576 410**	**671 054**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.0,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	92 822	45 233
Sum opptjent egenkapital		**-92 822**	**-45 233**
Sum egenkapital	9	**7 178**	**54 767**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			89 913
Leverandørgjeld		65 129	70 489
Skyldige offentlige avgifter		53 430	35 970
Annen kortsiktig gjeld		450 672	419 915
Sum kortsiktig gjeld		**569 231**	**616 287**
Sum gjeld		**569 231**	**616 287**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**576 410**	**671 054**

Resultatregnskap for 2016
BERGTATT INVEST AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		370 455	71 559
Annen driftsinntekt		1 469 215	1 329 226
Sum driftsinntekter		**1 839 670**	**1 400 785**
Varekostnad		0	(23 783)
Lønnskostnad	10	0	0
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(50 100)	(15 803)
Annen driftskostnad	1	(1 846 402)	(1 411 909)
Sum driftskostnader		**(1 896 502)**	**(1 451 495)**
Driftsresultat		**(56 832)**	**(50 710)**
Annen renteinntekt		44	39
Sum finansinntekter		**44**	**39**
Annen rentekostnad		(4 077)	(2 576)
Sum finanskostnader		**(4 077)**	**(2 576)**
Netto finans		**(4 033)**	**(2 537)**
Ordinært resultat før skattekostnad		**(60 865)**	**(53 246)**
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 276	12 304
Ordinært resultat		**(47 589)**	**(40 942)**
Årsresultat		**(47 589)**	**(40 942)**
Overføringer			
Udekket tap		(47 589)	(40 942)
Sum		**(47 589)**	**(40 942)**

Balanse pr. 31. desember 2016
BERGTATT INVEST AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	34 861	21 585
Sum immaterielle eiendeler		**34 861**	**21 585**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	184 701	234 800
Sum varige driftsmidler		**184 701**	**234 800**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		**20 000**	**20 000**
Sum anleggsmidler		**239 562**	**276 385**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	269 314	365 911
Andre fordringer		37 307	28 743
Sum fordringer		**306 620**	**394 654**
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	30 227	15
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**30 227**	**15**
Sum omløpsmidler		**336 847**	**394 669**
Sum eiendeler		**576 410**	**671 054**

Balanse pr. 31. desember 2016
BERGTATT INVEST AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.0,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(92 822)	(45 233)
Sum opptjent egenkapital		**(92 822)**	**(45 233)**
Sum egenkapital	9	**7 178**	**54 767**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	89 913
Leverandørgjeld		65 129	70 489
Skyldige offentlige avgifter		53 430	35 970
Annen kortsiktig gjeld		450 672	419 915
Sum kortsiktig gjeld		**569 231**	**616 287**
Sum gjeld		**569 231**	**616 287**
Sum egenkapital og gjeld		**576 410**	**671 054**

Elverum den 29.06.2017

Tone Nyborg Isaksen
Styrets leder

Hans Erik Forårsveen
Styremedlem

Solveig Skjærøt
Styremedlem / Daglig leder

Noter 2016
BERGTATT INVEST AS

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.

Note 1 - Revisjon
Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	328 403
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	**328 403**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	**143 703**
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	**184 700**

Årets avskrivninger 50100.
Økonomisk levetid 3-5 år.
Lineær avskrivningsplan.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	**2016**	**2015**
Ordinært resultat før skattekostnad	(60 865)	(53 246)
+/- Permanente forskjeller	1 950	1 282
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(20 264)	(42 253)
Årets skattegrunnlag	**(79 179)**	**(94 217)**
+/- Endring i utsatt skatt	(13 276)	(12 304)
Skattekostnad i resultatregnskapet	**(13 276)**	**(12 304)**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	**01.01.2016**	**31.12.2016**	**Endring**
Anleggsmidler	43 878	31 963	11 915
Omløpsmidler	(36 000)	(3 821)	(32 179)
Skattemessig fremførbart underskudd	(94 217)	(173 397)	79 179
Sum midlertidige forskjeller	(86 339)	(145 254)	58 915
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	**(21 585)**	**(34 861)**	**13 276**

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	**2016**	**2015**
Kundefordringer til pålydende	273 135	401 911
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 821)	(36 000)
Netto oppførte kundefordringer	**269 314**	**365 911**

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 15.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bokparken AS	60	60,00%
Hans Erik Forårsveen	20	20,00%
Isaksen, Tone Nyborg	20	20,00%
Sum	**100**	**100,00%**

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	(45 233)	54 767
Årets resultat		(47 589)	(47 589)
Egenkapital 31.12.2016	**100 000**	**(92 822)**	**7 178**

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har ikke ansatte.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Tone Nyborg Isaksen	20

Bergtatt Invest AS

Organisasjonsnummer: 882978532

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet består av kjøp/salg/utleie av fast eiendom, samt investeringer i andre selskap. Selskapet driver i leide lokaler, og har kontor adresse Storgata 20
2406 ELVERUM

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og selskapets stilling

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Bergtatt Invest AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Styret vil opplyse at det i årsregnskapets fremkommer at styrets handleplikt har inntrådt etter aksjeloven § 3-5. Styret har på dette grunnlag vurdert følgende tiltak for å sikre selskapets drift og økonomiske stilling:

Det er gjort konkrete tiltak for å redusere kostnader.

4. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredstillende og har ikke gitt foranledning til å iverksette spesielle tiltak. Det har ikke vært alvorlige ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Det har ikke forekommet sykefravær.

5. Likestilling

Selskapet har ved årskiftet ingen ansatte. Styret består av selskapets aksjonærer. Styret har ut fra vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig og iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

6. Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

7. Forslag til dekning av tap

Styret foreslår følgende disponering til dekning av tap kr 47 589:

Udekket tap:	kr 47 589

Elverum, 29.06.2017

Tone Nyborg Isaksen	Solveig Skjæret	Hans Erik Forårsveen
Styrets leder	Styremedlem/daglig leder	Styremedlem