



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 248 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN CARAVAN AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

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: ROBERT MELLINGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	114 830 259	141 814 046
Annen driftsinntekt		91 193	766 845
Sum inntekter	2	114 921 452	142 580 892
Kostnader			
Varekostnad		90 960 459	115 624 147
Lønnskostnad	3	15 280 558	15 890 654
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	338 398	420 928
Annen driftskostnad	2, 3	9 117 503	9 972 821
Sum kostnader		115 696 918	141 908 551
Driftsresultat		-775 466	672 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 259	8 604
Sum finansinntekter		68 259	8 604
Rentekostnad til foretak i samme konsern		135 354	
Annen rentekostnad		532 401	133 115
Sum finanskostnader		667 755	133 115
Netto finans		-599 496	-124 511
Resultat før skattekostnad	5	-1 374 963	547 830
Årsresultat		-1 374 963	547 830
Totalresultat		-1 374 963	547 830
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 374 963	547 830
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 374 963	547 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	545 145	883 543
Sum varige driftsmidler		545 145	883 543
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		570 145	908 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	48 372 618	43 936 180
Sum varer		48 372 618	43 936 180
Fordringer			
Kundefordringer		1 028 538	2 684 744
Andre fordringer		2 357 084	1 628 173
Sum fordringer	7	3 385 621	4 312 917
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 021 725	4 746 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 021 725	4 746 841
Sum omløpsmidler		54 779 965	52 995 938
SUM EIENDELER		55 350 110	53 904 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	2 100 000	2 100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum opptjent egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum egenkapital	5, 6	26 713 821	28 088 784
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	9 158 927	9 023 573
Sum annen langsiktig gjeld		9 158 927	9 023 573
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 601 230	11 093 212
Leverandørgjeld		2 921 939	1 715 958
Skyldige offentlige avgifter		888 588	2 088 942
Annen kortsiktig gjeld		2 065 605	1 894 013
Sum kortsiktig gjeld		19 477 362	16 792 124
Sum gjeld		28 636 289	25 815 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 350 110	53 904 481



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 685628

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 248 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN CARAVAN AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

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: ROBERT MELLINGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 30.07.2024



Organisasjonsnr: 938 248 281
BERGEN CARAVAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	114 830 259	141 814 046
Annen driftsinntekt		91 193	766 845
Sum inntekter	2	114 921 452	142 580 892
Kostnader			
Varekostnad		90 960 459	115 624 147
Lønnskostnad	3	15 280 558	15 890 654
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	338 398	420 928
Annen driftskostnad	2, 3	9 117 503	9 972 821
Sum kostnader		115 696 918	141 908 551
Driftsresultat		-775 466	672 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 259	8 604
Sum finansinntekter		68 259	8 604
Rentekostnad til foretak i samme konsern		135 354	
Annen rentekostnad		532 401	133 115
Sum finanskostnader		667 755	133 115
Netto finans		-599 496	-124 511
Resultat før skattekostnad	5	-1 374 963	547 830
Årsresultat		-1 374 963	547 830
Totalresultat		-1 374 963	547 830
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 374 963	547 830
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 374 963	547 830



Organisasjonsnr: 938 248 281
BERGEN CARAVAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	4	545 145	883 543
Sum varige driftsmidler		545 145	883 543
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		570 145	908 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	48 372 618	43 936 180
Sum varer		48 372 618	43 936 180
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 028 538	2 684 744
Andre fordringer			
		2 357 084	1 628 173
Sum fordringer	7	3 385 621	4 312 917
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	3 021 725	4 746 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 021 725	4 746 841
Sum omløpsmidler		54 779 965	52 995 938
SUM EIENDELER		55 350 110	53 904 481

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	9	2 100 000	2 100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum opptjent egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum egenkapital	5, 6	26 713 821	28 088 784
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	9 158 927	9 023 573
Sum annen langsiktig gjeld		9 158 927	9 023 573
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 601 230	11 093 212
Leverandørgjeld		2 921 939	1 715 958
Skyldige offentlige avgifter		888 588	2 088 942
Annen kortsiktig gjeld		2 065 605	1 894 013
Sum kortsiktig gjeld		19 477 362	16 792 124
Sum gjeld		28 636 289	25 815 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 350 110	53 904 481



Organisasjonsnr: 938 248 281
BERGEN CARAVAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer. 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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. 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 ligningsmessige under- skudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

21.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12548103.00	13036080.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1852484.00	1940603.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299669.00	277212.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	580302.00	636759.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15280558.00	15890654.00

Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer 2023 2022 Lønn og annen godtgj daglig leder/styremedlem 1034339 935196 Lønn og annen godtgj styreleder 879660 852591 Lønn og annen godtgjørelse styremedlem 387094 379655 Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon i Gjensidige i samsvar med lov om OTP. Premie er kostnadsført med kr299 669.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Melling Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		11251.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9158927.00	9023573.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1160641.00	343206.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak



Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsopppgjør 2023
for
Bergen Caravan AS
Org.nr. 938 248 281



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
KONTANTSTRØMOPPSTILLING
ÅRSBERETNING FRA STYRET
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

Bergen Caravan AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter	1	114 830 259	141 814 046
Andre driftsinntekter		91 193	766 845
Sum driftsinntekter	2	114 921 452	142 580 892
Varekostnad		90 960 459	115 624 147
Lønnskostnad	3	15 280 558	15 890 654
Avskrivning varige driftsmidler	4	338 398	420 928
Annen driftskostnad	2, 3	9 117 503	9 972 821
Sum driftskostnad		115 696 918	141 908 551
Driftsresultat		-775 466	672 341
Annen renteinntekt		68 259	8 604
Sum finansinntekter		68 259	8 604
Rentekostnad til foretak i samme konsern		135 354	0
Annen rentekostnad		532 401	133 115
Sum finanskostnader		667 755	133 115
Sum netto finansposter		-599 496	-124 511
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 374 963	547 830
Ordinært resultat		-1 374 963	547 830
Årsresultat		-1 374 963	547 830
Overført annen egenkapital		-1 374 963	547 830
Sum disponert	6	-1 374 963	547 830



Balanse

Bergen Caravan AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	4	545 145	883 543
Sum varige driftsmidler		545 145	883 543
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		570 145	908 543
Omløpsmidler			
Varer	7	48 372 618	43 936 180
Fordringer			
Kundefordringer		1 028 538	2 684 744
Andre fordringer		2 357 084	1 628 173
Sum fordringer	7	3 385 621	4 312 917
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 021 725	4 746 841
Sum omløpsmidler		54 779 965	52 995 938
Sum eiendeler		55 350 110	53 904 481

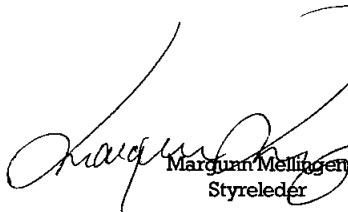


Balanse

Bergen Caravan AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum opptjent egenkapital		24 613 821	25 988 784
Sum egenkapital	5, 6	26 713 821	28 088 784
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Ånnen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	9 158 927	9 023 573
Sum annen langsiktig gjeld		9 158 927	9 023 573
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 601 230	11 093 212
Leverandørgjeld		2 921 939	1 715 958
Skyldige offentlige avgifter		888 588	2 088 942
Annen kortsiktig gjeld		2 065 605	1 894 013
Sum kortsiktig gjeld		19 477 362	16 792 125
Sum gjeld		28 636 289	25 815 698
Sum egenkapital og gjeld		55 350 110	53 904 481

HYLKJE, 17.04.2024
Styret for Bergen Caravan AS


Margunn Mellingsen
Styreleder


Steinar Mellingsen
Styremedlem


Robert Mellingsen
Styremedlem/daglig leder



NOTER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer.

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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

BERGEN CARAVAN AS



NOTER

NOTE 2

Nærtstående parter

Det benyttes markedspriser ved alle transaksjoner med nærtstående parter.

Selskapet har følgende salg til nærtstående parter:	2023	2022
Salg av varer og tjenester	1 357 089	285 682 ekskl mva
Selskapet har følgende kjøp fra nærtstående parter:		
Kjøp av varer og tjenester	6 229 634	7 047 082 ekskl mva
Renter til konsernselskaper	135 354	0
	2023	2022
Gjeld til morselskap.	9 158 927	9 023 573
Leverandørgjeld konsernselskaper	1 160 641	343 206
Kundekrav på konsernselskaper	0	11 251
Skyldig konsernbidrag	0	0

NOTE 3

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 105 000 for revisjon og andre tjenester.

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2023	2022
Lønn og feriepenger	12 548 103	13 036 080
Arbeidsgiveravgift	1 852 484	1 940 603
Pensjonskostnad *)	299 669	277 212
Andre personalkostnader	222 678	308 236
Innleiet arbeidskraft	357 624	328 523
Sum lønn og sosiale kostnader	15 280 558	15 890 654
Gjennomsnittlig antall årsverk	21	28
Ytelser til ledende personer		
Lønn og annen godtgj daglig leder/styremedlem	1 034 339	935 196
Lønn og annen godtgj styreleder	879 660	852 591
Lønn og annen godtgjørelse styremedlem	387 094	379 655

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon i Gjensidige i samsvar med lov om OTP. Premie er kostnadsført med kr 299 669,-.

NOTE 4 Avskrivningstabell anleggsmidler:

	DIVERSE UTSTYR	BILER	INNREDN BUTIKK KONTOR
Anskaffelseskost	1 378 273	2 933 184	1 169 697
Tilgang i år	0	0	
Avgang til kostpris	0	0	
Kostpris 31/12	1 378 273	2 933 184	1 169 697
Totale avskrivninger 31/12	-1 181 133	-2 585 181	-1 169 695
Regnskapsført verdi 31/12	197 140	348 003	2
Årets ord. avskrivning	109 400	228 998	0
Prosentats avskr. lineær	12-20%	12-15%	15-20%

BERGEN CARAVAN AS



NOTER

NOTE 5

Årets skattekonstnad og spesifikasjon av forskjellen mellom de regnskapsmessige resultat før skattekonstnad og årets skattegrunnlag.

Årets skattepliktig inntekt:	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	-1 374 963	547 830
Endring i midlertidige forskjeller	168 844	221 068
Permanente forskjeller	27 179	13 693
Årets skattepliktige inntekt før konsernbidr	-1 178 940	782 591
Avgitt konsernbidrag	0	0
Årets skattepl inntekt/underskudd til framføring	-1 178 940	782 591

Årets skattekonstnad	2023	2022
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Skatt på konsernbidrag	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Skattekonstand ordinært resultat	0	0

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt/skattefordel:

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt:	Endring	31.12.2022	31.12.2023
Varige driftsmidler	-169 596	39 535	-130 061
Kundefordringer	0	-52 000	-52 000
Varelager	0	-250 000	-250 000
Kortsiktig gjeld	0	-400 000	-400 000
Underskudd til framføring	-1 178 940	-115 386	-1 294 326
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-1 348 536	-777 851	-2 126 387
Utsatt skatt/skattefordel 22%	296 677	-171 127	-467 805

Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført 31/12/23

NOTE 6

Egenkapital	aksjekapital	annen egenkapital	sum
Egenkapital 1/1	2 100 000	25 988 784	28 088 784
Årsresultat		-1 374 963	-1 374 963
Utbytte		0	0
Avgitt konsernbidrag nto		-	-
Egenkapital 31/12	2 100 000	24 613 821	26 713 821

BERGEN CARAVAN AS



NOTER

NOTE 7

	2023	2022
Gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner - langs	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner - korts	13 601 230	11 093 212
	<u>13 601 230</u>	<u>11 093 212</u>

Bankgarantier m/pant:

Overfor Hrdl og Sogn Tolldistrikt for avgifter	2 780 000	2 780 000
	<u>2 780 000</u>	<u>2 780 000</u>

Handelsbanken/Santander - pant i varelager	45 000 000	45 000 000
Handelsbanken- factoringavtale	3 500 000	3 500 000
Santander, pant i biler	0	0
Sum	<u>48 500 000</u>	<u>48 500 000</u>

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:

Varebeholdning	48 372 618	43 936 180
Utestående fordringer *)	3 385 621	4 312 917
Biler	0	0

Sum pantsikrede eiendeler	<u>51 758 239</u>	<u>48 249 097</u>
---------------------------	-------------------	-------------------

*) factoringavtale med Handelsbanken.

NOTE 8

Bankinnskudd:	2023	2022
Bundne bankinnskudd	626 674	463 782
Bevilget kassekreditt	8 000 000	8 000 000
Benyttet kassekreditt 31/12	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTE 9

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 står av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A - aksjer	50	42 000	2 100 000

Den største aksjonæren i selskapet 31/12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Mellingen Holding AS	50	100 %	100 %



Bergen Caravan AS, Hylkje

Kontantstrømoppstilling 2023

	2023	2022
<u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u>		
Resultat før skattekostnad	- 1 374 963	547 830
Periodens betalte skatt	-	-
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	-	-
Ordinære avskrivninger	338 398	420 928
Endring i varelager	- 4 436 438	8 227 107
Endring i kundefordringer	1 656 206	812 115
Endring i leverandørgjeld	1 205 981	412 581
Endring i annen kortsiktig gjeld	2 679 610	7 349 076
Endring i andre omløpsmidler	- 728 911	598 354
Gevinst ved salg anleggsmidler	-	-
Endring konsernmellomværende	135 354	5 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter	- 1 200 353	241 327
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	- 1 725 116	1 153 488
<u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-	43 129
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved økning langsiktig fordring	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	- -	43 129
<u>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</u>		
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	-	144 346
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Utbetaling av tilleggsutbytte i datterselskap	-	-
Utbetaling av utbytte i datterseiskaper	-	-
Utbetaling av utbytte	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	- -	144 346
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	- 1 725 116	1 340 963
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1/1	4 746 841	6 087 804
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31/12	3 021 725	4 746 841



Årsberetning 2023 - Bergen Caravan AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Bergen Caravan AS selger nye og brukte campingvogner og biler i Bergen og Vestland. Bedriften har eget verksted for sine produkter og omsetter reservedeler og fritidsutstyr tilknyttet virksomheten.

Selskapets virksomhet foregår i Bergen/Vestland i Norge.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet gikk ned fra NOK 142 580 892 i fjor til NOK 114 921 452 i 2023. Årsresultatet ble i 2023 kr -1 374 963. Effektivisering av driften og kostnadsreducerende tiltak har gjort at 2023 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra driften var på NOK -1 725 116, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK -775 466. Differansen skyldes i hovedsak ordinære endring i varelager og kortsiktige gjeld. De samlede investeringene i selskapet i 2023 var NOK 0.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 3 021 725 per 31.12.2023. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 68 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 64% pr. 31.12.2022. Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2023 kan selskapet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 55 350 110, sammenlignet med NOK 53 904 481 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 48 %, sammenlignet med 52 % pr. 31.12.2022.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er usikre. Både bilmarkedet, campingbil og campingvognmarkedet har falt i 2023 og det er ikke store forventninger til endring i 2024 og kanskje 2025. Rekvisita salg og verksted er foreløpig ikke rammet av dette.

Valutakurs vil påvirke etterspørselen etter kapitalvarer som bobiler og campingvogner da dette hovedsakelig produseres i utlandet.

Inflasjon og renter vil også påvirke etterspørsel etter produktene selskapet selger. Det er stor usikker om hvordan utviklingen her vil bli de kommende årene.

Konkurransesituasjonen har vært ganske lik og det er ikke stor forventning til endring her.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Bergen Caravan AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempes den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret. Selskapet har ikke stor direkte valutarisiko, men hovedproduktene produseres og kjøpes indirekte fra utlandet i euro.



Markedsrisiko

Bergen Caravan AS er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt euro, da en vesentlig del av selskapets kostnader indirekte er i utenlandsk valuta. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da etterspørselen etter produktene man selger er sensitiv i forhold til rentenivå. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, da store deler av omsetningen ikke leveres ut til kunde før varene er betalt eller finansiert. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Bergen Caravan AS.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Bergen Caravan AS:

Annen egenkapital	-	1 374 963
Totalt disponert	-	1 374 963

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 5,3% av lønnskostnad i 2023, sammenlignet med 4,7% i 2022. Selskapet arbeider videre med å redusere antall sykedager.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle eller personskader.

Arbeidsmiljøet ansees som godt og det iverksettes løpende tiltak til forbedring.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling og diskriminering

Selskapets styre består av to menn og en kvinne.

Av 32 antall ansatte 31/12/23 var 5 kvinner. Dette beror på tilfeldigheter.

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

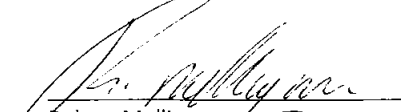
Utslipp fra som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

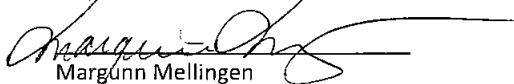



Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke inngått noe avtale om forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Bergen, 31/5/2024


Robert Mellingen
Daglig leder/Styremedlem


Margunn Mellingen
Styreleder


Steinar Mellingen
Styremedlem



Vestre Strømkaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til selskapsmøtet i Bergen Caravan AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Caravan AS som viser et underskudd på kr 1 374 963. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994

Regnskap for selskapsåret 2023 for 938248281



mazars

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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/revisjonsberetninger>

Mazars AS

Svein-Egil Rydland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Personopplysningsloven § 24: Dokumenterte i 2023-07-14 14:44:30Z. Saksnummer: 2023-07-14-1444



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur. De signerende parter og lothavet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument."

Rydland, Svein-Egil

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1019015

IP: 195.139.xxx.xxx

2024-07-25 09:07:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 21 115-071111 11027-371111 111111-111111

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og eds-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>