



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 055 057  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN KJØLEINDUSTRI AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 10  
5257 KOKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Wilhelm Hatlevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 457 101	2 543 702
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 457 101</b>	<b>2 543 702</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		880 001	1 262 703
Lønnskostnad	1, 2, 4	731 831	680 534
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 600	48 422
Annen driftskostnad	8	438 633	372 817
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 123 065</b>	<b>2 364 475</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>334 036</b>	<b>179 227</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 052	3 660
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 052</b>	<b>3 660</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			127 799
Annen rentekostnad		10 745	9 865
Annen finanskostnad			6 833
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 745</b>	<b>144 497</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 694</b>	<b>-140 837</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>327 342</b>	<b>38 390</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	77 726	41 361
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>249 616</b>	<b>-2 971</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>249 616</b>	<b>-2 971</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		400 000	200 000
Konsernbidrag			75 000
Annen egenkapital		-150 384	-277 971
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>249 616</b>	<b>-2 971</b>



## Resultatregnskap

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

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	387 400	460 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>387 400</b>	<b>460 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	22 204	22 204
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 204</b>	<b>22 204</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>409 604</b>	<b>482 204</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		39 233	41 478
<b>Sum varer</b>		<b>39 233</b>	<b>41 478</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	296 840	503 961
Andre fordringer		2 757	2 757
Konsernfordringer		47 455	
<b>Sum fordringer</b>		<b>347 052</b>	<b>506 718</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 271 813	929 320
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 271 813</b>	<b>929 320</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 658 098</b>	<b>1 477 517</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 067 702</b>	<b>1 959 720</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (15 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 13	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	880 623	1 031 008
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>880 623</b>	<b>1 031 008</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>1 030 623</b>	<b>1 181 008</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		15 240	8 987
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>15 240</b>	<b>8 987</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	234 629	296 272
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>234 629</b>	<b>296 272</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>249 869</b>	<b>305 259</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 018	87 291
Betalbar skatt	11	71 473	2 431
Skyldige offentlige avgifter		68 015	87 044
Utbytte		400 000	200 000
Kortsiktig konserngjeld		25 926	23 926
Annen kortsiktig gjeld		182 778	72 762
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>787 210</b>	<b>473 454</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 037 079</b>	<b>778 713</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 067 702</b>	<b>1 959 720</b>



## Noter 2017

### BERGEN KJØLEINDUSTRI 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 nedskrivning 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	610 802	569 250
Arbeidsgiveravgift	89 554	83 681
Pensjonskostnader	15 611	15 507
Andre relaterte ytelser	15 864	12 096
<b>Sum</b>	<b>731 831</b>	<b>680 534</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	37 544	741 387	778 931
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>37 544</b>	<b>741 387</b>	<b>778 931</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(37 544)	(281 387)	(318 931)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(37 544)	(353 987)	(391 531)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>387 400</b>	<b>387 400</b>
Årets avskrivninger		(72 600)	(72 600)
Økonomisk levetid	5 år	4 - 7 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>14,29 - 25 %</b>	

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	480 620	601 802
Pensjonsutgifter	7 805,5	15 611
Annen godtgjørelse	4 392	24 648



## Note 5 - Investering i Datterselskap

### Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Icynor AS	Kokstad	100%	29 503	-74 071

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2017:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
-------------------------------------	-------	----------------

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	296 840	503 961
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>296 840</b>	<b>503 961</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 70 076. Skyldig skattetrekk er kr 41 025.

## Note 8 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 24 762. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hatlevik, Wilhelm	7 500	50,00%
Osmundsen, Jørn H.	7 500	50,00%
<b>Sum</b>	<b>15 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 15 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	327 342	38 390
+/- Permanente forskjeller	(723)	128 549
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(28 813)	(57 217)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>297 806</b>	<b>109 722</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	71 473	27 431
<b>Sum</b>	<b>71 473</b>	<b>27 431</b>
+/- Endring i utsatt skatt	6 253	13 930
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>77 726</b>	<b>41 361</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	71 473	27 431
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(25 000)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>71 473</b>	<b>2 431</b>

## Note 12 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	37 446	66 259	(28 813)
Sum midlertidige forskjeller	37 446	66 259	(28 813)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>8 987</b>	<b>15 240</b>	<b>(6 253)</b>

## Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	1 031 008	1 181 008
Årets resultat		249 616	249 616
Avsatt utbytte		(400 000)	(400 000)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>150 000</b>	<b>880 623</b>	<b>1 030 623</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
---------------	------	------



---

Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(234 629)	(296 272)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		

---

**Sum**

---

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

---

**Sum**

---

Av langsiktig gjeld på kr (234 629) forfaller kr (234 629) om mindre enn 5 år.



RSM Norge AS

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

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

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

Til generalforsamlingen i Bergen Kjøleindustri AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Bergen Kjøleindustri AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 249 616. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Bergen Kjøleindustri AS



slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

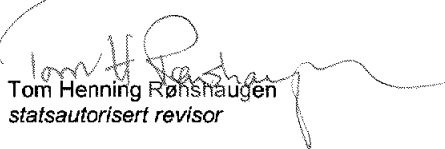
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 13. juni 2018  
RSM Norge AS

  
Tom Henning Rønshaugen  
statsautorisert revisor