



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 957 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN OG OMEGN INVEST AS
Forretningsadresse: Sollien 94
5096 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Roba R S Ayyad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 24.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 301 911	97 269
Sum inntekter		6 301 911	97 269
Kostnader			
Varekostnad		24 980	7 400
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 645 447	37 646
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	134 723	
Annen driftskostnad	4	1 806 562	26 593
Sum kostnader		4 611 711	71 639
Driftsresultat		1 690 199	25 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317	4
Sum finansinntekter		317	4
Annen rentekostnad		5 160	12
Annen finanskostnad		280	
Sum finanskostnader		5 440	12
Netto finans		-5 123	-8
Ordinært resultat før skattekostnad		1 685 076	25 622
Skattekostnad på ordinært resultat	5	402 943	6 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 282 133	19 216
Årsresultat		1 282 133	19 216
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		374 714	
Annen egenkapital		907 419	19 216
Sum overføringer og disponeringer		1 282 133	19 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	1 041 439	
Sum varige driftsmidler		1 041 439	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		394 715	79 010
Sum finansielle anleggsmidler		394 715	79 010
Sum anleggsmidler		1 436 154	79 010
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	353 187	
Andre fordringer		6 962	10 000
Sum fordringer		360 149	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	874 081	203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		874 081	203
Sum omløpsmidler		1 234 230	10 203
SUM EIENDELER		2 670 383	89 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	926 635	19 216
Sum opptjent egenkapital		926 635	19 216
Sum egenkapital	7	956 635	49 216
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	33 938	
Sum avsetninger for forpliktelser		33 938	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		33 938	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		110 795	2 000
Betalbar skatt	5	369 005	6 406
Skyldige offentlige avgifter		613 515	28 537
Utbytte		374 714	
Annen kortsiktig gjeld		211 781	3 054
Sum kortsiktig gjeld		1 679 811	39 997
Sum gjeld		1 713 749	39 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 670 383	89 213



Noter 2017

BERGEN OG OMEGN 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 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 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 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 270 068	32 994
Arbeidsgiveravgift	322 690	4 652
Pensjonskostnader	18 514	
Andre relaterte ytelser	34 175	
Sum	2 645 447	37 646

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	490651	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 685 076	25 622
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(147 555)	
Årets skattegrunnlag	1 537 521	25 622
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	369 005	6 406
Sum	369 005	6 406
+/- Endring i utsatt skatt	33 938	
Skattekostnad i resultatregnskapet	402 943	6 406
Betalbar skatt i skattekostnad	369 005	6 406
Betalbar skatt i balansen	369 005	6 406

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 101 111.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	19 216	49 216
Årets resultat		1 282 133	1 282 133
Avsatt utbytte		(374 714)	(374 714)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	926 635	956 635



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ayyad, Roba	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Ayyad Roba som eier 100% av aksjekapital er selskapets styrets leder og daglig leder

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	1 176 163
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 176 163
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(134 723)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 041 440
Årets avskrivninger	(134 723)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	147 555	(147 555)
Sum midlertidige forskjeller	0	147 555	(147 555)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	33 938	(33 938)

Note 12 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	353 187	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	353 187	