



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 753 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERNH BOTOLFSEN AS
Forretningsadresse: Økern torgvei 1
0580 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Lars Wethal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 928	18 588
Annen driftsinntekt			134 672
Sum inntekter		30 928	153 260
Kostnader			
Varekostnad		25 748	23 220
Annen driftskostnad	1	40 102	67 589
Sum kostnader		65 850	90 809
Driftsresultat		-34 922	62 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	14
Sum finansinntekter		4	14
Annen rentekostnad		13	80
Annen finanskostnad		140	411
Sum finanskostnader		153	491
Netto finans		-149	-478
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 070	61 974
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 070	61 974
Årsresultat		-35 070	61 974
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 070	61 974
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-35 070	61 974
Sum overføringer og disponeringer		-35 070	61 974



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	270 610	296 358
Sum varer		270 610	296 358
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 344	2 435
Sum fordringer		1 344	2 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 967	7 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 967	7 388
Sum omløpsmidler		277 921	306 180
SUM EIENDELER		277 921	306 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	6 793 012	6 757 942
Sum opptjent egenkapital		-6 793 012	-6 757 942
Sum egenkapital		-5 493 012	-5 457 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 602	195 821
Skyldig offentlige avgifter		5 280	
Annen kortsiktig gjeld	1	5 554 051	5 568 301
Sum kortsiktig gjeld		5 770 933	5 764 122
Sum gjeld		5 770 933	5 764 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		277 921	306 180



Bernh Botolfsen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrettet salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Ved verdsettelse av anskaffelseskostnader for varer med lang tilvirkningstid er renter ikke medtatt i varelagerverdien.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Bernh Botolfsen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	0	0

Gjennomsnittelig antall ansatte i 2018 var 0 personer, ved utgangen av året var det ingen ansatte i selskapet, foruten registrert daglig leder.

Det er i 2018 utbetalt kr. 0 i godtgjørelse til daglig leder.

Selskapet har fravalgt revisjon

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjonærer eller medlemmer av styret.

Selskapets eneaksjonær har ytet lån til selskapet med kr. 5 017 511. Lånet er ikke rentebelastet og det er ikke stillet sikkerhet for forpliktelsen.

Selskapet er ikke pliktig til å tegne obligatorisk tjenstepensjon og har derfor unlatt å tegne dette.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-35 070
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-35 070

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Bernh Botolfsen AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Varebeholdning	-35 599	-35 599
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 244 392	2 209 322
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 279 991	2 244 921
Utsatt skattefordel	501 598	516 332
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 279 991	2 244 922
Ikke bokført utsatt skattefordel	501 598	516 332
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	1 300 000	0	-6 757 942	-5 457 942
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-35 070	-35 070
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	1 300 000	0	-6 793 012	-5 493 012

Selskapet plikter å opplyse om at selskapets egenkapital er tapt i sin helhet. Styret mener at fortsatt drift likevel er forsvarlig da det all vesentligste av selskapets gjeld er til aksjonærer. Selskapets aksjonærer vil om nødvendig tilføre ytterligere likviditet til selskapet.

Note 4 - Varer

Varelageret består av innkjøpte handelsvarer for videresalg. Varelageret er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for antatt ukurans. Pr. 31.12 er varelageret nedskrevet med kr. 35.599 for antatt ukurans.

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer består i sin helhet av mellomværende med Paypal og Klarna oppgjørsavdeling.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.



Bernh Botolfsen AS

Noter 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Lars Wethal, styrets leder	1 300



Bernh Botolfsen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 928	18 588
Annen driftsinntekt		0	134 672
Sum driftsinntekter		30 928	153 260
Driftskostnader			
Varekostnad		25 748	23 220
Annen driftskostnad	1	40 102	67 589
Sum driftskostnader		65 850	90 809
DRIFTSRESULTAT		(34 922)	62 451
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	14
Sum finansinntekter		4	14
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		13	80
Annen finanskostnad		140	411
Sum finanskostnader		153	491
NETTO FINANSPOSTER		(149)	(478)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(35 070)	61 974
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(35 070)	61 974
ARSRESULTAT		(35 070)	61 974
OVERF. OG DISPONERINGER			
Dekning /fremføring av udekket tap	3	(35 070)	61 974
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(35 070)	61 974



Bernh Botolfsen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	270 610	296 358
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 344	2 435
Sum fordringer		1 344	2 435
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 967	7 388
SUM OMLØPSMIDLER		277 921	306 180
SUM EIENDELER		277 921	306 180
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(6 793 012)	(6 757 942)
Sum opptjent egenkapital		(6 793 012)	(6 757 942)
SUM EGENKAPITAL		(5 493 012)	(5 457 942)
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		211 602	195 821
Skyldig offentlige avgifter		5 280	0
Annen kortsiktig gjeld	1	5 554 051	5 568 301
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 770 933	5 764 122
SUM GJELD		5 770 933	5 764 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		277 921	306 180

Oslo, den 16. februar 2019

Lars Wethal
Styrets leder

Einar Ewald
Styremedlem
Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Bernh Botolfsen AS**

Organisasjonsnr. 910753134

Utarbeidet av:

Bookkeeper Øst AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hvamsvingen 7
2013 SKJETTEN
Organisasjonsnr. 993800139