



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 967 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS
Forretningsadresse: Kuvågvegen 152B
5209 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 16.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 444 248 | 6 468 894 |
| Annen driftsinntekt | | 186 052 | |
| Sum inntekter | | 6 630 300 | 6 468 894 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 151 051 | 33 562 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 560 974 | 2 304 683 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 246 790 | 4 041 305 |
| Sum kostnader | | 6 958 815 | 6 379 550 |
| Driftsresultat | | -328 515 | 89 344 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 547 | 990 |
| Annen finansinntekt | | 757 | |
| Sum finansinntekter | | 1 304 | 990 |
| Annen rentekostnad | | 9 241 | 4 159 |
| Sum finanskostnader | | 9 241 | 4 159 |
| Netto finans | | -7 937 | -3 169 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -336 453 | 86 174 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 132 | 7 132 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -329 321 | 79 042 |
| Årsresultat | | -329 321 | 79 042 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -329 321 | 79 042 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -240 613 | |
| Overføringer annen egenkapital | | -88 708 | 79 042 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -329 321 | 79 042 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 207 242 | 172 675 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 207 242 | 172 675 |
| Sum anleggsmidler | | 207 242 | 172 675 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 797 | 515 806 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 113 126 | 132 863 |
| Sum fordringer | | 563 923 | 648 669 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 199 079 | 342 721 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 199 079 | 342 721 |
| Sum omløpsmidler | | 763 002 | 991 390 |
| SUM EIENDELER | | 970 243 | 1 164 065 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 350 000 | 350 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 350 000 | 350 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | 88 708 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| Udekket tap | 6 | 240 613 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -240 613 | 88 708 |
| Sum egenkapital | | 109 387 | 438 708 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 96 350 | |
| Leverandørgjeld | | 244 297 | 264 666 |
| Betalbar skatt | 2,3 | | 7 132 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 828 | 241 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 260 381 | 211 852 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 860 857 | 725 357 |
| Sum gjeld | | 860 857 | 725 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 970 243 | 1 164 065 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 635382

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 967 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DISTRIBUTUSJON SELSKAP AS
Forretningsadresse: Kuvågvegen 152B
5209 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 444 248 | 6 468 894 |
| Annen driftsinntekt | | 186 052 | |
| Sum inntekter | | 6 630 300 | 6 468 894 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 151 051 | 33 562 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 560 974 | 2 304 683 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 246 790 | 4 041 305 |
| Sum kostnader | | 6 958 815 | 6 379 550 |
| Driftsresultat | | -328 515 | 89 344 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 547 | 990 |
| Annen finansinntekt | | 757 | |
| Sum finansinntekter | | 1 304 | 990 |
| Annen rentekostnad | | 9 241 | 4 159 |
| Sum finanskostnader | | 9 241 | 4 159 |
| Netto finans | | -7 937 | -3 169 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -336 453 | 86 174 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 132 | 7 132 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -329 321 | 79 042 |
| Årsresultat | | -329 321 | 79 042 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -329 321 | 79 042 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -240 613 | |
| Overføringer annen egenkapital | | -88 708 | 79 042 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -329 321 | 79 042 |



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 207 242 172 675

Sum finansielle anleggsmidler 207 242 172 675

Sum anleggsmidler 207 242 172 675

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 450 797 515 806

Andre kortsiktige fordringer 113 126 132 863

Sum fordringer 563 923 648 669

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 4 199 079 342 721

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 199 079 342 721

Sum omløpsmidler 763 002 991 390

SUM EIENDELER 970 243 1 164 065

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 5,6 350 000 350 000

Sum innskutt egenkapital 350 000 350 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 88 708

Udekket tap 6 240 613

Sum opptjent egenkapital -240 613 88 708

Sum egenkapital 109 387 438 708

Sum langsiktig gjeld 0 0



| | | | |
|---------------------------------|-----|----------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 96 350 | |
| Leverandørgjeld | | 244 297 | 264 666 |
| Betalbar skatt | 2,3 | | 7 132 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 828 | 241 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 260 381 | 211 852 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 860 857 | 725 357 |
| Sum gjeld | | 860 857 | 725 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 970 243 | 1 164 065 |



Organisasjonsnr: 916 967 381
BERGEN DISTRIBUTJON SELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 3500.00 | 100.00 | 350000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|---------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Arne Simonsen | 2000.00 | 57.14% | Ordinære aksjer |
| Ove Christian Rubach Kanestrøm | 500.00 | 14.29% | Ordinære aksjer |
| Marius Moberg Lokøy | 500.00 | 14.29% | Ordinære aksjer |
| Hans Christian Hellesøe Nielsen | 500.00 | 14.29% | Ordinære aksjer |

| | | |
|------------|-------------------|----------------------|
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
| | 3500.00 | 100.00% |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 352272.00 | 4336.00 | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

| <u>Lån</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styreleder</u> | <u>Andre nærstående</u> |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| | 1100.00 | | |



Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021



Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Årsregnskap 2020 for Bergen Distribusjon Selskap AS

Organisasjonsnr. 916967381

Utarbeidet av:

SpareBank 1
SR-BANK

Forretningspartner

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Autorisert regnskapsførerselskap
Christen Tranes gate 35, 4007 STAVANGER
www.sparebank1.no/nb/sr-bank/bedrift.html

R N MEDLEM
REGNSKAP
NORGE



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 444 248 | 6 468 894 |
| Annen driftsinntekt | | 186 052 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 6 630 300 | 6 468 894 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 151 051 | 33 562 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 560 974 | 2 304 683 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 246 790 | 4 041 305 |
| Sum driftskostnader | | 6 958 815 | 6 379 550 |
| DRIFTSRESULTAT | | -328 515 | 89 344 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 547 | 990 |
| Annen finansinntekt | | 757 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 304 | 990 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 9 241 | 4 159 |
| Sum finanskostnader | | 9 241 | 4 159 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -7 937 | -3 169 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -336 453 | 86 174 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 132 | 7 132 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -329 321 | 79 042 |
| ÅRSRESULTAT | | -329 321 | 79 042 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | -88 708 | 79 042 |
| Fremføring av udekket tap | | -240 613 | 0 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | -329 321 | 79 042 |



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|------|----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 207 242 | 172 675 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 207 242 | 172 675 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 207 242 | 172 675 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 797 | 515 806 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 113 126 | 132 863 |
| Sum fordringer | | 563 923 | 648 669 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 199 079 | 342 721 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 763 002 | 991 390 |
| SUM EIENDELER | | 970 243 | 1 164 065 |



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Christian Rubach Kanestrøm
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|------|-----------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 350 000 | 350 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 350 000 | 350 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | 88 708 |
| Udekket tap | 6 | -240 613 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -240 613 | 88 708 |
| SUM EGENKAPITAL | | 109 387 | 438 708 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 96 350 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 244 297 | 264 666 |
| Betalbar skatt | 2,3 | 0 | 7 132 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 828 | 241 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 260 381 | 211 852 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 860 857 | 725 357 |
| SUM GJELD | | 860 857 | 725 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 970 243 | 1 164 065 |

Bergen, den 12.august.2021

Marius Moberg Lokøy
Styrers leder

Ove Christian Rubach Kanestrøm
Daglig leder/styremedlem



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer 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 dekke antatt 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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien medtas som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Noter for Bergen Distribusjon Selskap AS

Organisasjonsnr. 916967381



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 4 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 182 328 | 1 969 188 |
| Arbeidsgiveravgift | 297 306 | 281 509 |
| Pensjonskostnader | 29 569 | 29 818 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 51 771 | 24 167 |
| Totalt | 2 560 974 | 2 304 683 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Pensjons- forpliktelse | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------|---------|---------------------------|-----------------------|---------|
| Daglig leder | 352 272 | 4 336 | 0 | 356 608 |

Honorar til revisor består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 12 000 |
| Samlet honorar til revisor | 12 000 |

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende oppfyller kravene i loven.



Bergen Distribusjon Selskap AS



Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021



Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Noter 2020

Note 2 - Skattegrunnlag og skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -336 453 |
| + Permanente og andre forskjeller | 831 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt | -335 622 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|---------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | -7 132 |
| = Sum betalbar skatt | -7 132 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | -7 132 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| - Refusjon av skatt tiltakspakke 2020 | 7 132 |
| = Betalbar skatt i balansen | -7 132 |

Note 3 - Utsatt skattefordel/utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|----------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 303 205 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -303 205 | 0 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 303 205 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 303 205 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 66 705 | 0 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 303 205 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 66 705 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |



Bergen Distribusjon Selskap AS

Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrøm
11.08.2021

Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Noter 2020

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 762 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 75 681.
Innestående på skattetrekkkonto dekker ikke skyldig forskuddstrekk pr 31/12

Note 5 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12 av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 3 500 | 100 | 350 000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

| Navn | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|---|---------------|------------------|--------------------|
| Arne Simonsen daglig leder/styreleder | 2000 | 57,16% | 57,16% |
| Marius Moberg Lokøy Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Ove Christian Rubach Kanestrøm Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Hans Christian Hellesøe Nielsen Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Totalt antall aksjer | 3500 | 100,0 % | 100,0 % |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|---|-----------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 350 000 | 0 | 88 708 | 438 708 |
| -Til årets resultat | | | -329 321 | -329 321 |
| Pr 31.12. | 350 000 | 0 | -240 613 | 109 387 |

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven § 4-5.

Selskapets egenkapital er delvis tapt, men styret vurderer fortsatt drift som ansvarlig. Styret har gjort tiltak som viser positiv effekt allerede i midten av 2021. Tiltak som er iverksatt er redusert administrativ bemanning, og salg av leasing objekter



Bergen Distribusjon Selskap AS



Legally signed by
Ove Kristian Rubach Kanestrø
11.08.2021



Legally signed by
Marius Moberg Lokøy
12.08.2021

Noter 2020

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har kassekreditt med bevilget kreditt på kr 300 000,-. Denne er benyttet med kr 95 714,- pr 31/12

Selskapet har også opprettet Buffer-konto, med bevilget kreditt kr 240 227,-. Denne er benyttet med kr 636,- pr 31/12

Det er inngått avtale om pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav selskapet har og får, og gjelder hele næringsvirksomheten



**Vik
Revisjon AS**

epost: post@vikrevisjon.no

Litleåsvegen 41,

5132 Nyborg

Telefon 98206465

Godkjent revisjonsselskap

Medlem i Den Norske Revisorforening

Organisasjonsnr NO 919875208

Til generalforsamlingen i Bergen Distribusjon Selskap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Distribusjon Selskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 329 321. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 2020, 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 intern kontroll 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 avgjøre 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



Vik Revisjon AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bergen, 12. august 2021

Vik Revisjon AS

Odd Arne Vik

Statsautorisert revisor



Bergen Distribusjon Selskap AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer 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 dekke antatt 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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien medtas som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Bergen Distribusjon Selskap AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 4 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|--|------------------|------------------|
| Lønn | 2 182 328 | 1 969 188 |
| Arbeidsgiveravgift | 297 306 | 281 509 |
| Pensjonskostnader | 29 569 | 29 818 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 51 771 | 24 167 |
| Totalt | 2 560 974 | 2 304 683 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Pensjons- forpliktelse | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|
| Daglig leder | 352 272 | 4 336 | 0 | 356 608 |

Honorar til revisor består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 12 000 |
| Samlet honorar til revisor | 12 000 |

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.



Bergen Distribusjon Selskap AS

Noter 2020

Note 2 - Skattegrunnlag og skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -336 453 |
| + Permanente og andre forskjeller | 831 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt | -335 622 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|---------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | -7 132 |
| = Sum betalbar skatt | -7 132 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | -7 132 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| - Refusjon av skatt tiltakspakke 2020 | 7 132 |
| = Betalbar skatt i balansen | -7 132 |

Note 3 - Utsatt skattefordel/utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|----------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 303 205 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -303 205 | 0 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 303 205 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 303 205 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 66 705 | 0 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 303 205 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 66 705 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 762 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 75 681.

Innestående på skattetrekkkonto dekker ikke skyldig forskuddstrekk pr 31/12

Noter for Bergen Distribusjon Selskap AS

Organisasjonsnr. 916967381



Bergen Distribusjon Selskap AS

Noter 2020

Note 5 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12 av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 3 500 | 100 | 350 000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

| Navn | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Arne Simonsen daglig leder/styreleder | 2000 | 57,16% | 57,16% |
| Marius Moberg Lokøy Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Ove Christian Rubach Kanestrøm Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Hans Christian Hellesøe Nielsen Styremedlem | 500 | 14,28% | 14,28% |
| Totalt antall aksjer | 3500 | 100,0 % | 100,0 % |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 350 000 | 0 | 88 708 | 438 708 |
| -Til årets resultat | | | -329 321 | -329 321 |
| Pr 31.12. | 350 000 | 0 | -240 613 | 109 387 |

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven § 4-5.

Selskapets egenkapital er delvis tapt, men styret vurderer fortsatt drift som ansvarlig. Styret har gjort tiltak som viser positiv effekt allerede i midten av 2021. Tiltak som er iverksatt er redusert administrativ bemanning, og salg av leasing objekter

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har kassekreditt med bevilget kreditt på kr 300 000,-. Denne er benyttet med kr 95 714,- pr 31/12

Selskapet har også opprettet Buffer-konto, med bevilget kreditt kr 240 227,-. Denne er benyttet med kr 636,- pr 31/12

Det er inngått avtale om pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav selskapet har og får, og gjelder hele næringsvirksomheten



Bergen Distribusjon Selskap AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 444 248 | 6 468 894 |
| Annen driftsinntekt | | 186 052 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 6 630 300 | 6 468 894 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 151 051 | 33 562 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 560 974 | 2 304 683 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 246 790 | 4 041 305 |
| Sum driftskostnader | | 6 958 815 | 6 379 550 |
| DRIFTSRESULTAT | | -328 515 | 89 344 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 547 | 990 |
| Annen finansinntekt | | 757 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 304 | 990 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 9 241 | 4 159 |
| Sum finanskostnader | | 9 241 | 4 159 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -7 937 | -3 169 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -336 453 | 86 174 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 132 | 7 132 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -329 321 | 79 042 |
| ÅRSRESULTAT | | -329 321 | 79 042 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | -88 708 | 79 042 |
| Fremføring av udekket tap | | -240 613 | 0 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | -329 321 | 79 042 |



Bergen Distribusjon Selskap AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 207 242 | 172 675 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 207 242 | 172 675 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 207 242 | 172 675 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 450 797 | 515 806 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 113 126 | 132 863 |
| Sum fordringer | | 563 923 | 648 669 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 199 079 | 342 721 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 763 002 | 991 390 |
| SUM EIENDELER | | 970 243 | 1 164 065 |
| | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 350 000 | 350 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 350 000 | 350 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | 88 708 |
| Udekket tap | 6 | -240 613 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -240 613 | 88 708 |
| SUM EGENKAPITAL | | 109 387 | 438 708 |
| | | | |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 96 350 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 244 297 | 264 666 |
| Betalbar skatt | 2,3 | 0 | 7 132 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 828 | 241 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 260 381 | 211 852 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 860 857 | 725 357 |
| SUM GJELD | | 860 857 | 725 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 970 243 | 1 164 065 |

Bergen, den 12.august.2021

Marius Moberg Lokøy
Styrers leder



Bergen Distribusjon Selskap AS

Balanse pr. 31.12.2020

| Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

Ove Christian Rubach Kanestrøm
Daglig leder/styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Bergen Distribusjon Selskap AS**

Organisasjonsnr. 916967381

Utarbeidet av:



Forretningspartner

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Autorisert regnskapsførerselskap
Christen Tranes gate 35, 4007 STAVANGER
www.sparebank1.no/nb/sr-bank/bedrift.html



