



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 881 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENAB EIKELAND BERGEN AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 28
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 10.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 729 510	57 557 491
Sum inntekter		50 729 510	57 557 491
Kostnader			
Varekostnad		37 065 744	43 842 653
Lønnskostnad		9 858 686	10 438 705
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		680 855	592 500
Annen driftskostnad		3 718 686	4 517 331
Sum kostnader		51 323 971	59 391 189
Driftsresultat		-594 461	-1 833 698
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 626	49
Sum finansinntekter		3 626	49
Rentekostnad til foretak i samme konsern			180 000
Annen rentekostnad		332 005	218 724
Annen finanskostnad		112 755	92 640
Sum finanskostnader		444 760	491 364
Netto finans		-441 134	-491 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 035 594	-2 325 013
Skattekostnad på ordinært resultat		-227 369	-435 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		-808 225	-1 889 082
Årsresultat		-808 225	-1 889 082
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-808 225	-1 889 082
Totalresultat		-808 225	-1 889 082
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital		-808 225	-1 889 082
Sum overføringer og disponeringer		-808 225	-1 889 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 837 027	2 159 658
Goodwill		2 736 000	3 241 000
Sum immaterielle eiendeler		4 573 027	5 400 658
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		484 630	579 072
Sum varige driftsmidler		484 630	579 072
Sum anleggsmidler		5 057 657	5 979 730
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 578 189	2 339 000
Fordringer			
Kundefordringer		6 365 360	18 585 490
Andre kortsiktige fordringer		3 382 797	572 881
Sum fordringer		9 748 157	19 158 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		319 963	356 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 963	356 619
Sum omløpsmidler		12 646 308	21 853 990
SUM EIENDELER		17 703 965	27 833 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		191 000	191 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		4 139 922	2 998 147
Sum innskutt egenkapital		4 330 922	3 189 147
Sum egenkapital		4 330 922	3 189 147
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 464 919	14 092 181
Leverandørgjeld		2 710 429	7 453 276
Skyldig offentlige avgifter		1 707 288	1 954 399
Annen kortsiktig gjeld		6 490 407	1 144 718
Sum kortsiktig gjeld		13 373 043	24 644 573
Sum gjeld		13 373 043	24 644 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 703 965	27 833 720



ERGA REVISJON as

ER
1998

Tlf: +47 51 51 03 70

Fax: +47 51 51 03 71

Jens Zetitzgt.47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 - mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Senab Eikeland Bergen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Senab Eikeland Bergen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 808 225. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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 (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 avviklet.



ER
1998

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Senab Eikeland Bergen AS 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.

For videre beskrivelse av revisorsoppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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.

Stavanger, 12. mars 2020
Erga Revisjon as


Kjell Eide
Registrert revisor



Senab Eikeland Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekt			
Salgsinntekt	10	50 729 510	57 557 491
Sum driftsinntekt		50 729 510	57 557 491
Driftskostnad			
Varekostnad		37 065 744	43 842 653
Lønnskostnad	2	9 858 686	10 438 705
Avskrivning	4, 5	680 855	592 500
Annen driftskostnad		3 718 686	4 517 331
Sum driftskostnad		51 323 971	59 391 189
Driftsresultat		-594 461	-1 833 698
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt		3 626	49
Rentekostnad til selskap i samme konsern		0	-180 000
Annen rentekostnad		-332 005	-218 724
Annen finanskostnad		-112 754	-92 640
Netto finansposter		-441 133	-491 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 035 594	-2 325 013
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-227 369	-435 931
Årsresultat		-808 225	-1 889 082
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital	11	-808 225	-383 288
Overført til/fra annen egenkapital	11	0	-1 505 794
Sum overført		-808 225	-1 889 082



Senab Eikeland Bergen AS

Balanse pr. 31.12

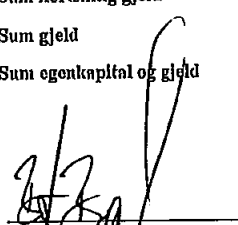
	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 837 027	2 159 658
Goodwill	5	2 736 000	3 241 000
Sum immaterielle eiendeler		4 573 027	5 400 658
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy ol	4, 9	484 630	579 072
Sum varige driftsmidler		484 630	579 072
Sum anleggsmidler		5 057 657	5 979 730
Omløpsmidler			
Varebeholdning	3, 9	2 578 189	2 339 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	6 365 360	18 585 490
Fordring på selskap i samme konsern	8	2 500 000	3 904
Andre fordringer		882 796	568 977
Sum fordringer		9 748 156	19 158 371
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	319 963	356 619
Sum omløpsmidler		12 646 308	21 853 990
Sum eiendeler		17 703 965	27 833 720



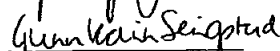
Senab Elkøland Bergen AS

Balanse pr. 31.12

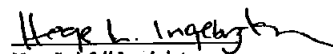
	Nota	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	191 000	191 000
Annen innskutt egenkapital	11	4 139 922	2 998 147
Sum innskutt egenkapital		4 330 922	3 189 147
Oppført egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	0
Sum oppført egenkapital		0	0
Sum egenkapital		4 330 922	3 189 147
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 710 429	7 453 276
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 707 288	1 954 399
Gjeld til selskap i samme konsern	8, 9	2 559 091	14 444 766
Annen kortsiktig gjeld		6 396 235	792 132
Sum kortsiktig gjeld		13 373 043	24 644 573
Sum gjeld		13 373 043	24 644 573
Sum egenkapital og gjeld		17 703 965	27 833 720

31. desember 2019
12. mars 2020
Bjarne Borgsævel


Styrets leder


Gunn Karin Serigstad

Styremedlem


Høge L. Ingebrigtsen

Styremedlem


Rolf Mikkelsen

Daglig leder



Senab Eikeland Bergen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres.

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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom dette har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under andre driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Garantiansvar

Forventede utgifter til fremtidige garantiarbeider knyttet til salg/avsluttede prosjekter kostnadsføres, og føres som avsetning i balansen. Avsetningen baseres på historiske erfaringstall for garantier.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Senab Eikeland Bergen AS

--

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet med 22 % 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 nettoført.

Konsernkonto

Selskapets kassekreditt inngår i konsernkontosystemet til morselskapet Senab Eikeland Gruppen AS.



Senab Eikeland Bergen AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Lønnskostnader

	2019	2018
Lønninger	7 902 812	7 525 043
Arbeidsgiveravgift	1 131 690	1 062 833
Pensjonskostnad	258 117	278 812
Innleid personell	209 677	1 224 542
Annen personalkostnad	356 390	347 475
Sum lønnskostnader	9 858 686	10 438 705

Gjennomsnittlig antall årsverk 13,6 12,8

Daglig leder

Daglig leder har i 2019 mottatt lønn med kr 906 543 og annen godtgjørelse med kr 69 219. Daglig leder har, i likhet med alle selskapets ansatte, avtale om utbetaling av bonus på grunnlag av konsernets oppnådde resultater.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon i henhold til lov om tjenstepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Revisor

Revisjonshonorar kostnadsført i 2019 utgjør kr 35 000 eks. mva. I tillegg kommer honorar for bistand i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer og annen bistand med kr 10 000 eks. mva.

Note 3 Varebeholdning

	2019	2018
Handelsvarer til anskaffelseskost	2 578 189	2 339 000
Avsetning for ukurans	0	0
Sum	2 578 189	2 339 000



Senab Eikeland Bergen AS

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar og innredning	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 269 950	2 269 950
Tilgang	81 412	81 412
Avgang	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.19	2 351 362	2 351 362
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.19	1 690 877	1 690 877
Årets avskrivninger	175 855	175 855
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.19	1 866 732	1 866 732
Bokført verdi pr. 31.12.19	484 630	484 630

Økonomisk levetid 3 år
Avskrivningsplan Lineær

Note 5 Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	5 050 000	5 050 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.19	5 050 000	5 050 000
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.19	1 809 000	1 809 000
Årets avskrivninger	505 000	505 000
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.19	2 314 000	2 314 000
Bokført verdi pr. 31.12.19	2 736 000	2 736 000

Økonomisk levetid 10 år
Avskrivningsplan Lineær

Goodwill vedrører kjøp av Edsbyn Senab AS sin virksomhet i Bergen.

Note 6 Betalingsmidler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne skattetrekkmidler med kr 319 963.



Senab Eikeland Bergen AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	-550 000	0
Endring utsatt skattefordel	322 631	-435 931
Årets totale skattekostnad	-227 369	-435 931

Betalbar skatt fremkommer slik	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 035 594	-2 325 013
Permanente forskjeller	2 100	2 850
Mottatt konsernbidrag	2 500 000	0
Endring midlertidige forskjeller	82 311	-180 191
Anvendelse av underskudd til fremføring	-1 548 817	0
Grunnlag betalbar skatt	0	-2 502 354

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
---	----------	----------

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel	2019	2018
Anleggsmidler inkl. goodwill	903 612	985 923
Fordringer	-20 000	-20 000
Skattemessig underskudd til fremføring	-9 233 736	-10 782 552
Sum grunnlag utsatt skattefordel	-8 350 124	-9 816 629

Utsatt skattefordel, 22 %	1 837 027	2 159 658
----------------------------------	------------------	------------------

Forklaring på hvorfor skattekostnaden ikke utgjør 22 % av resultat før skatt	2019	2018
22 % skatt av resultat før skatt	-227 831	-534 753
22 % skatt av permanente forskjeller	462	656
Effekt endring skattesats fra 23 % til 22 %	0	98 166
Årets totale skattekostnad	-227 369	-435 931



Senab Eikeland Bergen AS

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Kundefordringer	197 853	866 890
Senab Eikeland Gruppen AS	2 500 000	0
Senab Eikeland Øst AS	0	3 904
Sum fordringer	2 697 853	870 794

Gjeld	2019	2018
Leverandørgjeld	-869 090	22 068
Senab Eikeland Gruppen AS	2 551 323	14 405 463
Senab Eikeland Stavanger AS	5 668	38 771
Senab Eikeland Haugesund AS	0	532
Senab Eikeland Øst AS	2 100	0
Sum gjeld	1 690 001	14 466 834

Fordringer mot Senab Eikeland Gruppen AS vedrører mottatt konserbidrag med kr 2 500 000.

Gjeld til Senab Eikeland Gruppen AS inkluderer netto mellomværende knyttet til konsernkontoordningen med kr 2 464 919.

Selskapet har i 2019 betalt kr 656 781 i administrasjonshonorar til Senab Eikeland Gruppen AS. Dette inkluderer utgifter vedrørende fellestjenester.

Note 9 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier mv.

Selskapet har stillet eiendeler som sikkerhet for andre selskaper i konsernet sin gjeld til Sparebank 1 SR-Bank. Engasjementet i forhold til Sparebank 1 SR-Bank er oppad begrenset til kr 25 000000.

Balanseført gjeld som er sikret ved pant og lignende:	2019	2018
Gjeld knyttet til konsernkontoordningen	2 464 919	14 092 181
Sum	2 464 919	14 092 181

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:	2019	2018
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	484 630	579 072
Varer	2 578 189	2 339 000
Kundefordringer	6 365 360	18 585 490
Sum	9 428 179	21 503 562



Senab Eikeland Bergen AS

Note 10 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter vedrører i sin helhet omsetning i Norge.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.19	191 000	2 998 147	0	3 189 147
Mottatt konsernbidrag		1 950 000	0	1 950 000
Årets resultat		-808 225	0	-808 225
Egenkapital pr. 31.12.19	191 000	4 139 922	0	4 330 922

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Senab Eikeland Bergen AS pr. 31.12.19 på kr 191 000 består av 191 aksjer à kr 1 000. Alle aksjene har samme rettigheter og eies av Senab Eikeland Gruppen AS.

Senab Eikeland Bergen AS inngår i konsernet Senab Eikeland Gruppen AS, som utarbeider konsernregnskap. Senab Eikeland Gruppen AS har kontor i Ljosheimvegen 2 i Sola kommune.