



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 390 321  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERG SPEDISJON AS  
Forretningsadresse: c/o Tom Inge Berg  
Storgata 500  
9406 HARSTAD

### 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: Tom Inge Berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### 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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		29 008	120 648
Annen driftsinntekt		30 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>59 008</b>	<b>120 648</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		-31 954	13 991
Annen driftskostnad		1 027	76 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>-30 927</b>	<b>90 207</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89 935</b>	<b>30 441</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 687	10 087
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 687</b>	<b>10 087</b>
Annen rentekostnad		2 397	3 268
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 397</b>	<b>3 268</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 290</b>	<b>6 819</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>99 225</b>	<b>37 260</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		21 667	7 569
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>77 558</b>	<b>29 691</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>77 558</b>	<b>29 691</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>77 558</b>	<b>29 691</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>77 558</b>	<b>29 691</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		489	1 617
Overføringer til/fra annen egenkapital		77 069	28 074
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>77 558</b>	<b>29 691</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		-25 226	13 238
Andre fordringer		456	456
<b>Sum fordringer</b>		<b>-24 770</b>	<b>13 694</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 693 976	3 568 835
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 693 976</b>	<b>3 568 835</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 669 206</b>	<b>3 582 529</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 669 206</b>	<b>3 582 529</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		468 492	391 423
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>468 492</b>	<b>391 423</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>868 492</b>	<b>791 423</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		14 844	19 894
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>14 844</b>	<b>19 894</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 520 268	2 518 140
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 520 268</b>	<b>2 518 140</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 535 112</b>	<b>2 538 034</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		168 503	155 205
Betalbar skatt		24 569	14 106
Skyldige offentlige avgifter			29 228
Annen kortsiktig gjeld		72 530	54 532
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>265 601</b>	<b>253 071</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 800 714</b>	<b>2 791 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 669 206</b>	<b>3 582 529</b>



Berg Spedisjon AS

## Noter til årsregnskapet 2018

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### Driftsinntekter

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Berg Spedisjon AS

### Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	26.717
Korreksjon tidligere år	0
Endring utsatt skatt	-5.050
Netto skattekostnad	21.667

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	99.225
Midlertidige forskjeller	-19.022
Permanente forskjeller	38
Grunnlag betalbar skatt	118.285

Konsernbidrag -2.126

Grunnlag betalbar skatt i balansen 116.159

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2017	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	197.308	148.286	-49.022
Kundefordringer	-60.000	-30.000	30.000
Regnskapsmessig avsetn	-50.813	-50.813	0
Sum	86.495	67.473	-19.022
23%/ 22% ikke bokført ut	19.894	14.844	-5.050

### Note 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000, fordelt på 100 å kr 1000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel
TIB Holding AS	100 %

Selskapet eier ikke egne aksjer. Styreleder er eneksjonær i TIB Holding AS

### Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2017	2018
Lønninger	0	0
Feriepenger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre ytelser	13.991	-31.954
Sum lønnskostnader	13.991	-31.954
Antall årsverk	0	0

Det er i 2018 avlønnet kr 0,- til daglig leder.

### Note 5 - Driftsmidler

	Biler	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.	0	0
Årets avgang		
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		
Bokført verdi pr 31.12.	0	0
Årets avskrivning	0	0
Årets avskrivning i %	20 %	20 %

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2014 og frem til dags dato:

	2014	2015	2016	2017	2018
Tilgang			1271904		
Avgang	160.000	90.000	1271904		30.000



## Berg Spedisjon AS

### Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon - OTP

Selskapet kommer inn under ordningen med Obligatorisk Tjenestepensjon. Selskapet har inngått avtale med Sparebank1 Forsikring AS som tilfredstiller kravene i loven. OTP er avsluttet i 2018.

### Note 7 - Egenkapital

Egenkapital pr 31.12.18 fremkommer slik:

Egenkapital pr 1.1.2018	763.349
Årsresultat	29.691
Avgitt netto konsernbidrag	1.617
Egenkapital pr 31.12.2018	791.423

### Note 8 - Bundne midler

Pr 31.12.2018 hadde selskapet bundne midler med kr 321,00  
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjorde kr 0,00

### Note 9 - Konsernnote

Vi har følgende mellomregninger innad i konsernet:

	2017	2018
Andre kortsiktige fordringer		
Annen kortsiktig gjeld	2.128	2.126
Leverandørgjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	2.518.140	2.520.268



**Årsregnskap 2018**  
**Berg Spedisjon AS**



## Resultatregnskap

### Berg Spedisjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		29.008	120.648
Annen driftsinntekt		30.000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>59.008</b>	<b>120.648</b>
Lønnskostnad		-31.954	13.991
Annen driftskostnad		1.027	76.216
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-30.927</b>	<b>90.207</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89.935</b>	<b>30.441</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11.687	10.087
Annen rentekostnad		2.397	3.268
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>9.290</b>	<b>6.819</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>99.225</b>	<b>37.260</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		21.667	7.569
<b>Årsresultat</b>		<b>77.558</b>	<b>29.691</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		489	1.617
Avsatt til annen egenkapital		77.069	28.074
<b>Sum overføringer</b>		<b>77.558</b>	<b>29.691</b>



**Balanse**  
Berg Spedisjon AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		-25.226	13.238
Andre kortsiktige fordringer		456	456
<b>Sum fordringer</b>		<u>-24.770</u>	<u>13.694</u>
<b>Investeringer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3.693.976	3.568.835
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>3.693.976</u>	<u>3.568.835</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>3.669.206</u>	<u>3.582.529</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3.669.206</u>	<u>3.582.529</u>



**Balanse**  
Berg Spedisjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital		100.000	100.000
Overkurs		300.000	300.000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital		468.492	391.423
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>468.492</b>	<b>391.423</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>868.492</b>	<b>791.423</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Avsetning for forpliktelseser</b></i>			
Utsatt skatt		14.844	19.894
<b>Sum avsetning for forpliktelseser</b>		<b>14.844</b>	<b>19.894</b>
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Øvrig langsiktig gjeld		2.520.268	2.518.140
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2.520.268</b>	<b>2.518.140</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		168.503	155.205
Betalbar skatt		24.569	14.106
Skyldig offentlige avgifter		0	29.228
Annen kortsiktig gjeld		72.530	54.532
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>265.601</b>	<b>253.071</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2.800.714</b>	<b>2.791.105</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3.669.206</b>	<b>3.582.529</b>

Harstad, 28.06.2019  
Styret i Berg Spedisjon AS

Tom Inge Berg  
Styrets leder/Daglig leder