

Business Region Bergen AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
1	Drifts- og prosjektinntekter	15.418.056	16.042.062
1	Annen driftsinntekt	430.798	466.668
	Sum driftsinntekter	<u>15.848.854</u>	<u>16.508.730</u>
	Prosjektkostnad	2.277.647	2.535.103
6	Lønnskostnad	9.342.873	9.606.516
2	Avskrivning av driftsmidler	61.000	102.000
6	Annen driftskostnad	3.737.817	3.911.450
	Sum driftskostnader	<u>15.419.337</u>	<u>16.155.069</u>
	Driftsresultat	<u>429.517</u>	<u>353.660</u>
	FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	63.810	103.113
	Verdiregulering finansielle anleggsmidler	-50.000	242.000
	Annen rentekostnad	3.132	68
	Annen finanskostnad	249	122
	Resultat av finansposter	<u>10.429</u>	<u>344.923</u>
	Årsresultat	<u>439.946</u>	<u>698.583</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	439.946	698.583
	Sum overføringer	<u>439.946</u>	<u>698.583</u>

Business Region Bergen AS
Balanse pr. 31. desember


NOTER	EIENDELER	2015	2014
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	45.000	106.000
	Sum varige driftsmidler	<u>45.000</u>	<u>106.000</u>
	Finansielle anleggsmidler		
3	Investeringer i datterselskap	350.000	400.000
	Andre fordringer	95.745	77.972
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>445.745</u>	<u>477.972</u>
	Sum anleggsmidler	<u>490.745</u>	<u>583.972</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	717.544	662.666
	Andre kortsiktige fordringer	38.230	473.298
	Sum fordringer	<u>755.774</u>	<u>1.135.964</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>9.301.514</u>	<u>7.048.530</u>
	Sum omløpsmidler	<u>10.057.288</u>	<u>8.184.494</u>
	SUM EIENDELER	<u>10.548.033</u>	<u>8.768.466</u>

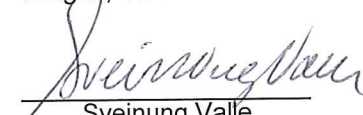
Business Region Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

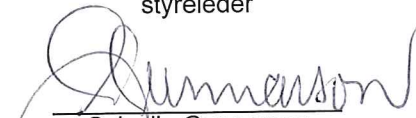
NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2015	2014
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 8	Aksjekapital (1.056 aksjer à kr 1.000)	1.056.000	1.000.000
7, 8	Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	56.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>1.056.000</u>	<u>1.056.000</u>
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital	<u>3.771.106</u>	<u>3.331.160</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>3.771.106</u>	<u>3.331.160</u>
	Sum egenkapital	<u>4.827.106</u>	<u>4.387.160</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Pensjonsforpliktelser	<u>1.814.156</u>	<u>2.010.065</u>
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>1.814.156</u>	<u>2.010.065</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	837.080	69.013
	Skyldige offentlige avgifter	801.176	574.687
5	Gjeld til konsernselskaper	5.000	5.000
	Annen kortsiktig gjeld	<u>2.263.515</u>	<u>1.722.542</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3.906.771</u>	<u>2.371.241</u>
	Sum gjeld	<u>5.720.927</u>	<u>4.381.306</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>10.548.033</u>	<u>8.768.466</u>

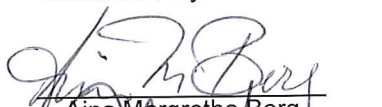
Bergen, 17. februar 2016

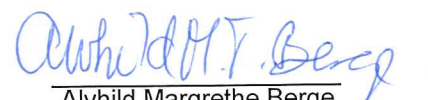

Paul Magne Nilsen
styreleder


Sveinung Valle
nestleder / styremedlem


Jon Askeland
styremedlem


Sylvelin Gunnarson
styremedlem


Aina Margrethe Berg
styremedlem


Alvhild Margrethe Berge
styremedlem


Ole Hope
administrerende direktør

Business Region Bergen AS

Noter til regnskap 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Selskapet følger reglene for små foretak og unnlater å utarbeide konsernregnskap, jf. regnskapsloven § 3-2.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Konsernet går under grensene for konsernregnskapsplikt.

Fordringer

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

Pensjoner

Selskapet har ikke balanseført ytelsesbasert pensjonsavtale og AFP i henhold til unntak i NRS 8 God Regnskapsskikk for små foretak. Selskapet kostnadsfører betalt premie.

Usikret pensjonsordning er beregnet og regnskapsført etter god regnskapsskikk for små foretak.

Skatter

Selskapet har ikke erverv som formål og skal ikke dele ut utbytte. Selskapet er unntatt fra skatteplikt.

Inntekter

Selskapet mottar offentlige tilskudd til prosjekter og drift. Tilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddet gjelder for. Tilskudd som søkes om på etterskudd, inntektsføres når de innvilges.

Solgte tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Business Region Bergen AS

Noter til regnskap 2015

Note 1 – Salgsinntekter

	2015	2014
Driftsinntekt fra aksjonærer	12.972.300	14.878.230
Prosjektrelaterte inntekter fra aksjonærer	1.405.173	254.122
Prosjektrelaterte inntekter fra andre	885.083	722.410
Salgsinntekter	155.500	187.300
Andre driftsinntekter	430.798	466.668
Sum	15.848.854	16.508.730

Note 2 – Varige driftsmidler

	Alarmanlegg	Påkostning leid lokale	Inventar	Kontor- og edb-utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	68.905	363.383	1.418.533	901.255	2.752.076
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	68.905	363.383	1.418.533	901.255	2.752.076
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	68.905	363.383	1.418.533	795.255	2.646.076
Årets avskrivninger	0	0	0	61.000	61.000
Akkumulerte av- og nedskr. pr. 31.12.	68.905	363.383	1.418.533	856.255	2.707.076
Bokført verdi pr. 31.12.	0	0	0	45.000	45.000
Prosentstans for ordinære avskrivninger	10 %	10 %	20 %	33 %	

Alle driftsmidler avskrives lineært.

Note 3 – Datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Egenkapital 2015	Resultat 2015
BRB Vekst AS	Bergen	100 %	100 %	354.969	-143.595

Business Region Bergen AS

Noter til regnskap 2015

Note 4 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 367.381 (beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.) og bundne midler til pensjonsforpliktelse til tidligere administrerende direktør med kr 2.125.297.

Note 5 – Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

	2015	2014
Fordringer med forfall senere enn ett år og senere enn fem år		
Fordringer med forfall senere enn ett år	<u>0</u>	<u>0</u>
Fordringer med forfall senere enn fem år	<u>0</u>	<u>0</u>
 Gjeld		
Gjeld med forfall senere enn ett år	<u>1.194.445</u>	<u>2.010.065</u>
Gjeld med forfall senere enn fem år	<u>0</u>	<u>0</u>
 Fordring på foretak i samme konsern		
BRB Vekst AS	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
 Gjeld til foretak i samme konsern		
BRB Vekst AS	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Sum	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Note 6 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2015	2014
Lønnskostnad		
Lønn og feriepenger	7.669.967	7.134.273
Arbeidsgiveravgift	1.185.555	1.194.979
Pensjonskostnader	516.831	806.236
Andre ytelser	-29.480	471.028
Sum	<u>9.342.873</u>	<u>9.606.516</u>
 Gjennomsnittlig antall ansatte	<u>9</u>	<u>9</u>

Business Region Bergen AS

Noter til regnskap 2015

Note 6 forts.

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1.451.869	340.000
Annen godtgjørelse	25.524	0

Administrerende direktør inngår i selskapets ordinære pensjonsordning. Det er ikke inngått særskilt etterlønnssavtale. Selskapets administrerende direktør har ikke frasagt seg oppsigelsesvernet i henhold til arbeidsmiljøloven § 15-16.

Selskapet har inngått en driftspensjonsavtale med tidligere administrerende direktør, som gir utbetalinger fra tidligere administrerende direktør er 64 år. Opptjente rettigheter er avsatt på egen konto, ref. note om bundne midler.

Foretaket er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert ytelsesordning som omfatter 9 ansatte. Avtalen tilfredsstiller kravene i denne loven. Innbetalt premie for 2015 utgjør kr 847.925.

Kostnader til revisor:	2015
Revisjonshonorar	91.000
Tilleggstjenester	95.525
Sum	<u>186.525</u>

Note 7 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1.056	1.000	1.056.000
Sum	1.056		1.056.000

Business Region Bergen AS

Noter til regnskap 2015

Note 7 forts.

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen kommune	350	33,1 %	33,1 %
Hordaland fylkeskommune	350	33,1 %	33,1 %
Askøy kommune	36	3,4 %	3,4 %
Fjell kommune	36	3,4 %	3,4 %
Os kommune	36	3,4 %	3,4 %
Regionrådet Nordhordland IKS	36	3,4 %	3,4 %
Stord kommune	36	3,4 %	3,4 %
Voss kommune	30	2,8 %	2,8 %
Tysnes kommune	26	2,5 %	2,5 %
Austevoll kommune	20	1,9 %	1,9 %
Fusa kommune	20	1,9 %	1,9 %
Samnanger kommune	20	1,9 %	1,9 %
Sund kommune	20	1,9 %	1,9 %
Vaksdal kommune	20	1,9 %	1,9 %
Øygarden kommune	20	1,9 %	1,9 %
Totalt antall aksjer	1.056	100,0 %	100,0 %

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	1.000.000	56.000	3.331.160	4.387.160
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Korrigerings knyttet til ikke registrert kapitalforhøyelse	56.000	-56.000		0
Årets resultat			439.946	439.946
Egenkapital 31.12.	1.056.000	0	3.771.106	4.827.106