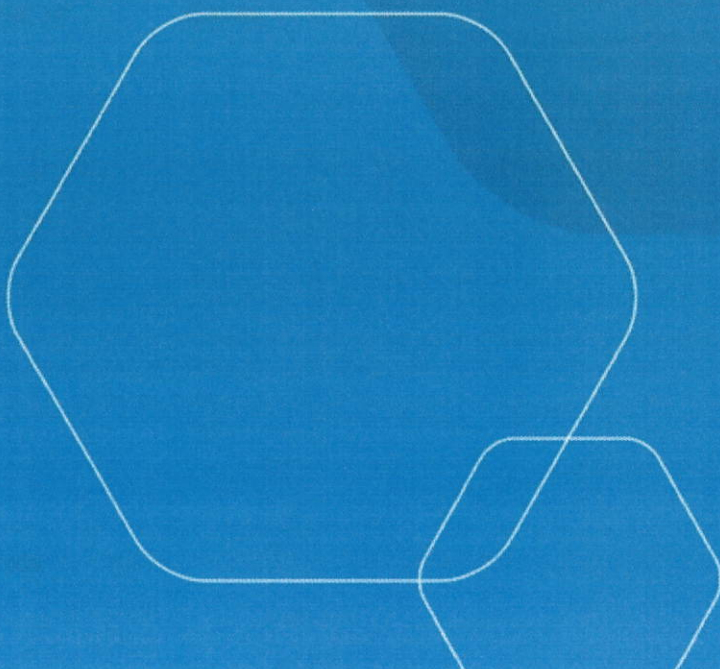


Årsregnskap 2016

Bergen Arrangementsselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 814 606 902

RESULTATREGNSKAP

BERGEN ARRANGEMENTSSELSKAP AS

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 2 | 2 500 000 | 2 000 000 |
| Prosjektrelaterte inntekter | 2 | 6 496 008 | 946 350 |
| Sum driftsinntekter | | 8 996 008 | 2 946 350 |
| Prosjektkostnad | 3 | 5 459 839 | 178 203 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 360 293 | 1 736 462 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 21 500 | 14 540 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 057 372 | 973 587 |
| Sum driftskostnader | | 8 899 004 | 2 902 792 |
| Driftsresultat | | 97 004 | 43 559 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 051 | 1 906 |
| Annen finansinntekt | | 38 794 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 3 252 | 7 |
| Annen finanskostnad | | 51 594 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -9 001 | 1 899 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 88 003 | 45 458 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 14 063 |
| Ordinært resultat | | 88 003 | 31 395 |
| Årsresultat | | 88 003 | 31 395 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7 | 88 003 | 31 395 |
| Sum overføringer | | 88 003 | 31 395 |

BALANSE

BERGEN ARRANGEMENTSSELSKAP AS

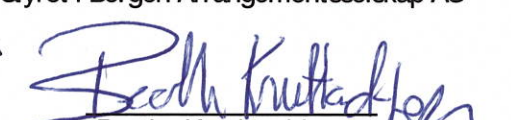
| EIENDELER | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 28 700 | 29 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 28 700 | 29 000 |
| Sum anleggsmidler | | 28 700 | 29 000 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 1 004 465 | 200 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 973 948 | 10 643 |
| Sum fordringer | | 1 978 413 | 210 643 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 4 772 146 | 5 950 113 |
| Sum omløpsmidler | | 6 750 560 | 6 160 756 |
| Sum eiendeler | | 6 779 260 | 6 189 756 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Annen egenkapital | 7 | 133 503 | 31 395 |
| Sum opptjent egenkapital | | 133 503 | 31 395 |
| Sum egenkapital | | 1 133 503 | 1 031 395 |
| Leverandørgjeld | | 455 686 | 205 496 |
| Betalbar skatt | | 0 | 14 063 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 110 948 | 1 058 064 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 9 | 5 079 122 | 3 880 738 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 645 756 | 5 158 361 |
| Sum gjeld | | 5 645 756 | 5 158 361 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 779 260 | 6 189 756 |

Bergen, 14.03.2017

Styret i Bergen Arrangementsselskap AS



 Jacob Lund
 Styreleder



 Beate Knudstad-Lopez
 Styremedlem



 Karen Sofie Sørensen
 Styremedlem



 Marianne Louise Nielsen
 Styremedlem



 Trond Gullaksen
 Styremedlem



 Kjersti Halvorsen
 Daglig leder

Bergen Arrangementsselskap AS

Noter 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Mottatte prosjekttilskudd klassifiseres som inntekt.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Selskapet er ikke skattepliktig. Skattekostnad for 2015 er tilbakebetalt og ført mot annen egenkapital.

PROSJEKTER I ARBEID

Prosjekttilskudd anses regnskapsmessig som en anleggskontrakt etter Norsk Regnskapsstandard (NRS2), dog med unntak for små foretak i tråd med Regnskapsloven § 5-12; såkalt fullført kontrakts metode. Dersom prosjektets aktivitet er høyere eller lavere enn det årlige tilskudd, periodiseres tilskuddet i tråd med aktiviteten.

Bergen Arrangementsselskap AS
Noter 2016

Note 2 - Inntekter

Salgsinntekter består av følgende poster:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Bergen kommune | 2 500 000 |
| Sum salgsinntekter | 2 500 000 |

Prosjektrelaterte inntekter:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Prosjektinntekter Bergen kommune | 5 000 000 |
| Andre prosjektinntekter | 1 553 442 |
| Andre prosjekttilskudd | 1 255 000 |
| Prosjektperiodiseringer | - 1 312 434 |
| Sum prosjektinntekter | 6 496 008 |

Note 3 - Prosjekt kostnad

I tillegg til kostnadsførte prosjekt kostnader som fremkommer av regnskapet har andre aktører dekket en rekke kostnader knyttet til prosjektet Hansadagene 2016. Bergen og Omland havnevesen har bidratt med tjenester estimert til ca. kr 585 000, og Bymiljøetaten har dekket kostnader for ca. kr. 523 000.

Anslagene er basert på tall fra de nevnte aktører.

Bergen Arrangementsselskap AS
Noter 2016

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2016 |
|-----------------------|------------------|
| Lønninger | 1 892 706 |
| Arbeidsgiveravgift | 282 711 |
| Pensjonskostnader | 103 187 |
| Andre ytelser | 81 689 |
| Sum | 2 360 293 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,3

| Ytelser til ledende personer | Daglig | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | leder | Styre |
| Lønn inkl oppgavepliktige ytelser | 749 788 | 150 000 |

REVISJONSKOSTNAD

Det er kostnadsført kr. 67 855 i revisjonshonorar.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Bergen Arrangementsselskap AS
Noter 2016

Note 5 Anleggsmidler

| | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.16 | 43 540 | 43 540 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 21 200 | 21 200 |
| = Anskaffelseskost 31.12.16 | 64 740 | 64 740 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.16 | 36 040 | 36 040 |
| = Bokført verdi 31.12.16 | 28 700 | 28 700 |
| Årets ordinære avskrivninger | 21 500 | 21 500 |
| Økonomisk levetid | 3 år | |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Arrangementsselskap AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 10 | 100 000,00 | 1 000 000 |
| Sum | 10 | | 1 000 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Semmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| BERGEN KOMMUNE | 10 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 10 | 100,0 | 100,0 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| IB 01.01.2016 | 1 000 000 | 31 395 | 1 031 395 |
| Årsresultat for 2016 | | 88 003 | 88 003 |
| Andre endringer | | 14 106 | 14 106 |
| Pr 31.12.2016 | 1 000 000 | 133 504 | 1 133 504 |

Andre endringer består av tilbakebetalt skatt for 2015 grunnet fritak for skatteplikt.

Note 8 - Bankinnskudd og bundne midler

Av samlede bankinnskudd inngår bunde bankinnskudd på kr. 53 119, tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser pr. 31.12.2016.

Bergen Arrangementsselskap AS
Noter 2016

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av følgende:

| | |
|--|------------------|
| Periodisering av prosjektmidler til 2017 | 4 716 111 |
| Skyldige feriepenger til utbetaling i 2017 | 185 861 |
| <u>Påløpte kostnader</u> | <u>177 150</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 079 122 |

Periodisering av prosjektmidler til 2017 viser til avsetning av nettoresultatet for Hansadagene i 2016 i påvente av endelig avklaring fra Bergen kommune knyttet til om resultatet skal tilbakeføres til Bergen kommune eller overføres til fremtidige prosjekter.