



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 886 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BISPENSGGATEN 19 AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 1 906 259 | 1 547 163 |
| Sum inntekter | | 1 906 259 | 1 547 163 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 347 460 | 342 105 |
| Annen driftskostnad | 10 | 612 547 | 1 244 004 |
| Sum kostnader | | 960 007 | 1 586 109 |
| Driftsresultat | | 946 252 | -38 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 | 34 |
| Sum finansinntekter | | 8 | 34 |
| Annen rentekostnad | | 502 349 | 529 452 |
| Annen finanskostnad | | 35 374 | 476 |
| Sum finanskostnader | | 537 723 | 529 927 |
| Netto finans | | -537 716 | -529 893 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 408 536 | -568 839 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11, 12 | 89 878 | -123 825 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 318 658 | -445 014 |
| Årsresultat | | 318 658 | -445 014 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 673 917 | |
| Udekket tap | | 0 | -445 014 |
| Annen egenkapital | | -355 259 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 318 658 | -445 014 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 11 | 651 939 | 551 738 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 651 939 | 551 738 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 17 863 226 | 18 210 686 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 863 226 | 18 210 686 |
| Sum anleggsmidler | | 18 515 165 | 18 762 424 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 81 550 | 90 212 |
| Konsernfordringer | | 5 109 366 | 6 129 021 |
| Sum fordringer | | 5 190 916 | 6 219 233 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 490 569 | 538 332 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 490 569 | 538 332 |
| Sum omløpsmidler | | 5 681 485 | 6 757 565 |
| SUM EIENDELER | | 24 196 650 | 25 519 988 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 244 741 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 344 741 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 0 |
| Sum egenkapital | 4 | 344 741 | 100 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 47 580 | 250 213 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 863 996 | 1 869 655 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 470 333 | 3 390 121 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 381 909 | 5 509 989 |
| Sum gjeld | | 23 851 909 | 25 419 989 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 24 196 650 | 25 519 988 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 823364

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 886 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BISPENGGATEN 19 AS
Forretningsadresse: Storheia 23
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.08.2022



Organisasjonsnr: 911 886 545
BISFENGGGATEN 19 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 1 906 259 | 1 547 163 |
| Sum inntekter | | 1 906 259 | 1 547 163 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 347 460 | 342 105 |
| Annen driftskostnad | 10 | 612 547 | 1 244 004 |
| Sum kostnader | | 960 007 | 1 586 109 |
| Driftsresultat | | 946 252 | -38 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 | 34 |
| Sum finansinntekter | | 8 | 34 |
| Annen rentekostnad | | 502 349 | 529 452 |
| Annen finanskostnad | | 35 374 | 476 |
| Sum finanskostnader | | 537 723 | 529 927 |
| Netto finans | | -537 716 | -529 893 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11, 12 | 89 878 | -123 825 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 318 658 | -445 014 |
| Årsresultat | | 318 658 | -445 014 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 673 917 | |
| Udekket tap | | 0 | -445 014 |
| Annen egenkapital | | -355 259 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 318 658 | -445 014 |



Organisasjonsnr: 911 886 545
BISPENGGATEN 19 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|----|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 11 | 651 939 | 551 738 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 651 939 | 551 738 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 17 863 226 | 18 210 686 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 863 226 | 18 210 686 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 18 515 165 | 18 762 424 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 2 | 81 550 | 90 212 |
| Konsernfordringer | | 5 109 366 | 6 129 021 |
| Sum fordringer | | 5 190 916 | 6 219 233 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 490 569 | 538 332 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 490 569 | 538 332 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 681 485 | 6 757 565 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 24 196 650 | 25 519 988 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 244 741 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 344 741 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|--|----------|
| Udekket tap | | | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 0 |

| | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | 4 | 344 741 | 100 000 |
|------------------------|----------|----------------|----------------|



| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | |
| | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 47 580 | 250 213 |
| Kortsiktig konserngjeld | 863 996 | 1 869 655 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 470 333 | 3 390 121 |
| Sum kortsiktig gjeld | 4 381 909 | 5 509 989 |
| Sum gjeld | 23 851 909 | 25 419 989 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 24 196 650 | 25 519 988 |



Organisasjonsnr: 911 886 545
BISFENGGGATEN 19 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager er innkjøpte varer verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er



beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

BISPENSGATEN 19 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|---|------------------|---------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 5 000 000 | 15 688 159 | 20 688 159 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 5 000 000 | 15 688 159 | 20 688 159 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | 0 | (2 477 473) | (2 477 473) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | 0 | (2 824 933) | (2 824 933) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 5 000 000 | 12 863 226 | 17 863 226 |
| Årets avskrivninger | 0 | (347 460) | (347 460) |
| Økonomisk levetid | | 5 - 50 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 2 - 20 % | |

Eiendommen er stilt som sikkerhet for lån i Handelsbanken og i Pareto Bank, jfr. note 5.

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 219 978 | 120 640 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (138 428) | (30 428) |
| Netto oppførte kundefordringer | 81 550 | 90 212 |

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

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

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| City Boligutleie AS | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Konsernspissen, Peak XV AS, innehar 100% av aksjene i Daimyo AS. Daimyo AS innehar 100 % av aksjene i Daimyo Eiendom AS, som innehar 100 % av aksjene i City Boligutleie AS. City Boligutleie AS er morselskap (100%) til Bispengsgaten 19 AS. City Boligutleie AS og Peak XV AS er representert i selskapets styre ved Espen Aubert, Karsten Aubert og Anne Katrine Aubert. Espen Aubert og Karsten Aubert innehar indirekte henholdsvis 65,5% og 24,5% av aksje- og stemmeandelene i selskapet gjennom sine eierskap i konsernspissen Peak XV AS.



Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 0 | | 0 | 100 000 |
| Saldering egenkapital | 0 | (355 259) | 355 259 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 318 658 | 0 | 318 658 |
| Konsernbidrag | 0 | 600 000 | (673 917) | 0 | (73 917) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 244 741 | 0 | 0 | 344 741 |

Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Obligasjonslån | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum | 19 470 000 | 19 910 000 |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 17 868 581 | 18 210 586 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | 0 | 0 |
| Sum | 17 868 581 | 18 210 586 |

Langsiktig gjeld til Handelsbanken, pålydende kr 19 470 000, forfalt i begynnelsen av 2022 men har blitt forlenget med to år. Lånet klassifiseres som langsiktig gjeld da lånet har blitt forlenget. Selskapet har tidligere inngått swapavtale med løpetid på fem år som utløper i 2025.

Pareto Bank har også pant i eiendommen for MNOK 20, slik at totalpantet utgjør MNOK 46. Det til fordel for tidligere låneopptak i annet konsernselskap.

Note 6 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 25 157 | 16 938 |
| Andre tjenester | 4 296 | 5 062 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 29 453 | 22 000 |



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | (2 477 474) | (2 824 934) | 347 460 |
| Omløpsmidler | (30 428) | (138 428) | 108 000 |
| Sum midlertidige forskjeller | (2 507 901) | (2 963 361) | 455 460 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (551 738) | (651 939) | 100 201 |

Note 12 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 408 536 | (568 839) |
| Konsernbidrag | | 288 544 |
| +/- Permanente forskjeller | | 6 000 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 455 460 | 312 605 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (38 310) |
| Årets skattegrunnlag | 863 996 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 190 079 | |
| Sum | 190 079 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | (100 201) | (60 345) |
| +/- Skatt på konsernbidrag | | (63 480) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 89 878 | (123 825) |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 190 079 | |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (190 079) | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Til generalforsamlingen i Bispengsaten 19 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bispengsaten 19 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 318 658,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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

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 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 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 revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 15.02.2022

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen (sign.)
Statsautorisert revisor



