



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 029 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG INVEST AS
Forretningsadresse: Guldmandsveien 6
4876 GRIMSTAD

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: Leif Kjølsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 166	11 663
Annen driftsinntekt		1 637 179	1 626 885
Sum inntekter		1 663 345	1 638 548
Kostnader			
Lønnskostnad	1	21 518	260 833
Avskrivning på varige driftsmidler	2	972 400	973 852
Annen driftskostnad	3	439 381	456 622
Sum kostnader		1 433 299	1 691 306
Driftsresultat		230 046	-52 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-118 225	56 473
Annen finansinntekt		815 330	620 790
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			302 288
Sum finansinntekter		697 105	979 551
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		604 443	
Annen rentekostnad		62 985	69 453
Annen finanskostnad		-140	2 758
Sum finanskostnader		667 288	72 211
Netto finans		29 817	907 339
Ordinært resultat før skattekostnad		259 863	854 582
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 682	-38 876
Ordinært resultat etter skattekostnad		263 545	893 458
Årsresultat		263 545	893 458
Årsresultat etter minoritetsinteresser		263 545	893 458
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital		-236 455	393 458
Sum overføringer og disponeringer		263 545	893 458



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	14 054 099	15 302 644
Driftsløsøre	2	40 513	37 786
Sum varige driftsmidler		14 094 612	15 340 430
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 496 533	1 496 533
Investeringer i aksjer og andeler	7	608 304	608 304
Sum finansielle anleggsmidler		2 104 837	2 104 837
Sum anleggsmidler		16 199 449	17 445 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 198 033	1 600 301
Andre fordringer		199 348	340 325
Sum fordringer		1 397 381	1 940 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	10 145 479	6 992 981
Sum investeringer		10 145 479	6 992 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 539 638	4 812 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 539 638	4 812 339
Sum omløpsmidler		14 082 498	13 745 945
SUM EIENDELER		30 281 946	31 191 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 159 600	1 159 600
Overkurs	10	1 481 040	1 481 040
Sum innskutt egenkapital		2 640 640	2 640 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	24 807 118	25 043 573
Sum opptjent egenkapital		24 807 118	25 043 573
Sum egenkapital		27 447 758	27 684 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	359 361	521 811
Sum avsetninger for forpliktelser		359 361	521 811
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 100 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 100 000	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 459 361	3 021 811
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 372	33 234
Betalbar skatt	4	158 768	140 699
Skyldig offentlige avgifter		50 803	152 978
Annen kortsiktig gjeld		159 884	158 277
Sum kortsiktig gjeld		374 827	485 188
Sum gjeld		2 834 188	3 506 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 281 946	31 191 213



BERG INVEST AS

Årsregnskap 2018

Utarbeidet av:

Agder
Økonomi

Postboks 226, 4892 Grimstad
37 25 86 00
post@agder.com
www.agder.com





Deloitte AS
Arendalsveien 2
NO-4878 Grimstad
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Berg Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berg Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 263 545. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 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.



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Berg Invest AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Grimstad, 30. juni 2019
Deloitte AS

Roar Skuland
statsautorisert revisor



BERG INVEST AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 166	11 663
Annen driftsinntekt		1 637 179	1 626 885
Sum driftsinntekter		1 663 345	1 638 548
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	21 518	260 833
Avskrivning på varige driftsmidler	2	972 400	973 852
Annen driftskostnad	3	439 381	456 622
Sum driftskostnader		1 433 299	1 691 306
DRIFTSRESULTAT		230 046	(52 758)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	302 288
Annen renteinntekt		(118 225)	56 473
Annen finansinntekt		815 330	620 790
Sum finansinntekter		697 105	979 551
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		604 443	0
Annen rentekostnad		62 985	69 453
Annen finanskostnad		(140)	2 758
Sum finanskostnader		667 288	72 211
NETTO FINANSPOSTER		29 817	907 339
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		259 863	854 582
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(3 682)	(38 876)
ORDINÆRT RESULTAT		263 545	893 458
ARSRESULTAT		263 545	893 458
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital		(236 455)	393 458
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		263 545	893 458



BERG INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	14 054 099	15 302 644
Driftsløsøre	2	40 513	37 786
Sum varige driftsmidler		14 094 612	15 340 430
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 496 533	1 496 533
Investeringer i aksjer og andeler	7	608 304	608 304
Sum finansielle anleggsmidler		2 104 837	2 104 837
SUM ANLEGGSMIDLER		16 199 449	17 445 267
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 198 033	1 600 301
Andre fordringer		199 348	340 325
Sum fordringer		1 397 381	1 940 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	10 145 479	6 992 981
Sum investeringer		10 145 479	6 992 981
Bankinnskudd		2 539 638	4 812 339
SUM OMLØPSMIDLER		14 082 498	13 745 945
SUM EIENDELER		30 281 946	31 191 213

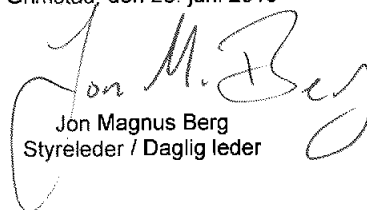


BERG INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 159 600	1 159 600
Overkurs	10	1 481 040	1 481 040
Sum innskutt egenkapital		2 640 640	2 640 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	24 807 118	25 043 573
Sum opptjent egenkapital		24 807 118	25 043 573
SUM EGENKAPITAL		27 447 758	27 684 213
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	359 361	521 811
Sum avsetning for forpliktelser		359 361	521 811
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 100 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 100 000	2 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 459 361	3 021 811
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 372	33 234
Betalbar skatt	4	158 768	140 699
Skyldig offentlige avgifter		50 803	152 978
Annen kortsiktig gjeld		159 884	158 277
SUM KORTSIKTIG GJELD		374 827	485 188
SUM GJELD		2 834 188	3 506 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 281 946	31 191 213

Grimstad, den 28. juni 2019



Jon Magnus Berg
Styreleder / Daglig leder



BERG INVEST AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i henhold til regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

Inntektene resultatføres når de er opptjent.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	
Avsatt reiseoppgjør	21 518	
Arbeidsgiveravgift	0	32 233
Totalt	21 518	260 833

Lønnskostnaden er til daglig leder. Det er ikke plikt til å opprette tjenestepensjon.

Note 2 - Driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	23 416 187	62 701	23 478 888
+ Tilgang	0	16 582	16 582
- Avgang	290 000	0	290 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	23 126 187	79 283	23 205 470
Oppskrivning pr. 1/1	2 057 000	0	2 057 000
Oppskrivning pr. 31/12	2 057 000	0	2 057 000
Akk. avskr. pr 1/1	10 170 544	24 914	10 195 459
+ Ordinære avskrivninger	876 545	13 855	890 400
+ Avskr. på oppskrivning	82 000	0	82 000
Akk. avskr. pr. 31/12	11 129 089	38 770	11 167 859
Balansført verdi pr 31/12	<u>14 054 098</u>	<u>40 513</u>	<u>14 094 611</u>
Procentsats for ord.avskr	2-4	20	



BERG INVEST AS

Noter 2018

Note 3 - Annen driftskostnad, godtgjørelse mv

Det er utbetalt kr 10.450 ekskl. mva. til revisor i 2018, som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	259 863
+ Permanente og andre forskjeller	-204 851
+ Endring i midlertidige forskjeller	635 285
= Inntekt	690 296

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	158 768
= Sum betalbar skatt	158 768
- Endring i utsatt skatt	-162 450
+/- Endring i utsatt skattefordel	0
= Årets skatt	-3 682
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	158 768
= Betalbar skatt i balansen	158 768

Utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler	1 419 070	2 000 757
+ Gevinst- og tapskonto	214 390	267 987
= Grunnlag utsatt skatt	1 633 460	2 268 744
Utsatt skatt	359 361	521 811

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med pant i bygningsmassen i Soloddveien.

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Gjelder aksjer i Sam Berg Nærbakst, eierandel 50%.



BERG INVEST AS

Noter 2018

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

1306 Brimis Kjøkken	260 000	260 000
1307 Aksjer Grimstad Min By	2 000	2 000
1810 Orkla Finans Investment	100 000	100 000
1812 Nordic Venture 2010 (deltakerlignet)	<u>246 304</u>	<u>246 304</u>
Sum Investeringer i aksjer og andeler	<u>608 304</u>	<u>608 304</u>

Note 8 - Kundefordringer

Det er ikke avsatt for eventuelle fremtidige tap.

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

	2018	2017
1301 Aksjer i HDD AS	32 512	32 512
1310 Aksjer Kraftsenteret Invest as	852 000	901 500
1311 Formuesforvaltning	4 101 962	0
1314 DNB Global Msrk Val	840 535	1 887 381
1316 DNB Technology	411 384	899 009
1317 DNB Aktiv 30 Fond	944 148	629 432
1318 DNB PB Premium 80	0	1 300 000
1322 SR Fondsforvaltning portefølje	3 150 000	925 766
1326 Nedregulering	(302 155)	302 288
1327 Navigea Securities AS	<u>115 093</u>	<u>115 093</u>
Sum Markedsbaserte aksjer	<u>10 145 479</u>	<u>6 992 981</u>

Note 10 - Aksjekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annøn EK	Sum
Egenkapital 1/1	1 159 600	1 481 040	25 043 573	27 684 213
Årets resultat			263 545	263 545
Tilleggsutbytte 2018			-500 000	-500 000
Egenkapital 31/12	1 159 600	1 481 040	24 807 118	27 447 758

Selskapets aksjekapital er fordelt på 1 300 aksjer á kr 892,-, fordelt på 910 A-aksjer og 390 B-aksjer. 910 A-aksjer og 295 B aksjer eies av Jon Magnus Berg, som også er enestyre i selskapet. 5 B-aksjer eies av Anders Magnus Berg.