



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 509 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGHAGAN HOLDING AS
Forretningsadresse: Solhaugveien 2
1424 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Robil Thomas Bell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 20.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 091 487	3 027 828
Sum inntekter		3 091 487	3 027 828
Kostnader			
Varekostnad		247 704	260 257
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	540 000	540 000
Annen driftskostnad		797 916	1 115 077
Sum kostnader		1 585 620	1 915 334
Driftsresultat		1 505 867	1 112 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	0
Sum finansinntekter		198	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		959 415	0
Annen rentekostnad		827 919	1 467 014
Annen finanskostnad		1 538	0
Sum finanskostnader		1 788 872	1 467 014
Netto finans		-1 788 674	-1 467 014
Resultat før skattekostnad		-282 807	-354 519
Skattekostnad	2, 3	-62 218	-72 249
Årsresultat		-220 590	-282 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-108 109	0
Annen egenkapital		-112 480	-282 271
Sum overføringer og disponeringer		-220 589	-282 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		24 697	0
Sum immaterielle eiendeler		24 697	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	30 230 000	30 770 000
Sum varige driftsmidler		30 230 000	30 770 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		30 254 697	30 770 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		74 446	167 387
Andre kortsiktige fordringer		46 577	38 589
Konsernfordringer		0	2 000 000
Sum fordringer		121 023	2 205 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum omløpsmidler		913 268	3 014 314
SUM EIENDELER		31 167 965	33 784 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	112 480
Udekket tap	4	108 109	0
Sum opptjent egenkapital		-108 109	112 480
Sum egenkapital		86 321	306 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	0	37 520
Sum avsetninger for forpliktelser		0	37 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	23 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	30 862 949	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		30 862 949	33 000 000
Sum langsiktig gjeld		30 862 949	33 037 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 319	116 611
Skyldige offentlige avgifter		121 376	113 973
Annen kortsiktig gjeld		0	209 300
Sum kortsiktig gjeld		218 695	439 883
Sum gjeld		31 081 644	33 477 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 167 965	33 784 313



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 445309

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 509 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGHAGAN HOLDING AS
Forretningsadresse: Solhaugveien 2
1424 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Robil Thomas Bell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 19.05.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 928 509 303
BERGHAGAN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 091 487	3 027 828
Sum inntekter		3 091 487	3 027 828
Kostnader			
Varekostnad		247 704	260 257
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	540 000	540 000
Annen driftskostnad		797 916	1 115 077
Sum kostnader		1 585 620	1 915 334
Driftsresultat		1 505 867	1 112 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	0
Sum finansinntekter		198	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		959 415	0
Annen rentekostnad		827 919	1 467 014
Annen finanskostnad		1 538	0
Sum finanskostnader		1 788 872	1 467 014
Netto finans		-1 788 674	-1 467 014
Resultat før skattekostnad		-282 807	-354 519
Skattekostnad	2, 3	-62 218	-72 249
Årsresultat		-220 590	-282 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-108 109	0
Annen egenkapital		-112 480	-282 271
Sum overføringer og disponeringer		-220 589	-282 271



Organisasjonsnr: 928 509 303
BERGHAGAN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		24 697	0
Sum immaterielle eiendeler		24 697	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	30 230 000	30 770 000
Sum varige driftsmidler		30 230 000	30 770 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		30 254 697	30 770 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		74 446	167 387
Andre kortsiktige fordringer		46 577	38 589
Konsernfordringer		0	2 000 000
Sum fordringer		121 023	2 205 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum omløpsmidler		913 268	3 014 314
SUM EIENDELER		31 167 965	33 784 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570



Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	112 480
Udekket tap	4	108 109	0
Sum opptjent egenkapital		-108 109	112 480
Sum egenkapital		86 321	306 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	0	37 520
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	37 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	0	23 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	30 862 949	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		30 862 949	33 000 000
Sum langsiktig gjeld		30 862 949	33 037 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 319	116 611
Skyldige offentlige avgifter		121 376	113 973
Annen kortsiktig gjeld		0	209 300
Sum kortsiktig gjeld		218 695	439 883
Sum gjeld		31 081 644	33 477 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 167 965	33 784 313



Organisasjonsnr: 928 509 303
BERGHAGAN HOLDING 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. Salgsinntekter Inntektsføring av leieinntekter og viderefakturering av felleskostnader følger opptjeningsperioden/leieperioden. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 30 000. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	2000000.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30862949.00	10000000.00

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Postene består i sin helhet av gjeld til morselskapet MODE AS. Lånet er renteberegnet med ca 6,5% skal tilbakebetales over 30 år (tilsvarende betingelser som morselskapets ekstrenfinansiering).



Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
26863000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
24000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
30230000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapets gjeld består av gjeld til morselskapet MODE AS. Morselskapet har et eksternt lån på 24 mnok for å finansiere lånet til datterselskapet, som er sikret med pant i aksjene i Berghagan Holding AS samt i eiendommen med kr. 24 mnok.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Pedersen & Skogholt AS
Org.nr.: 987 562 765

Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 04 85 15 00

E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no
Web: www.pedersen-skogholt.no

Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Berghagan Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berghagan Holding AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 regnskap 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

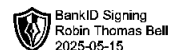
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

Ski, 15. mai 2025
PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Carl Martin Getz
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
BERGHAGAN HOLDING AS

928509303

Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Leieinntekter		3 091 487	3 027 828
Sum driftsinntekter		3 091 487	3 027 828
Driftskostnader			
Varekostnad		247 704	260 257
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	540 000	540 000
Annen driftskostnad		797 916	1 115 077
Sum driftskostnader		1 585 620	1 915 334
Driftsresultat		1 505 867	1 112 494
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		198	0
Sum finansinntekter		198	0
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		959 415	0
Annen rentekostnad		827 919	1 467 014
Annen finanskostnad		1 538	0
Sum finanskostnader		1 788 872	1 467 014
Netto finans		-1 788 674	-1 467 014
Resultat før skattekostnad		-282 807	-354 519
Skattekostnad	2, 3	-62 218	-72 249
Årsresultat		-220 590	-282 271
Overføringer			
Annen egenkapital		-112 480	-282 271
Udekket tap		-108 109	0
Sum overføringer	4	-220 590	-282 271



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		24 697	0
Sum immaterielle eiendeler		24 697	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	30 230 000	30 770 000
Sum varige driftsmidler		30 230 000	30 770 000
Sum anleggsmidler		30 254 697	30 770 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		74 446	167 387
Kortsiktige konsernfordringer		0	2 000 000
Andre kortsiktige fordringer		46 577	38 589
Sum fordringer		121 023	2 205 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		792 245	808 338
Sum omløpsmidler		913 268	3 014 314
SUM EIENDELER		31 167 965	33 784 314



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	112 480
Udekket tap	4	108 109	0
Sum opptjent egenkapital		-108 109	112 480
Sum egenkapital		86 321	306 910
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	2, 3	0	37 520
Sum avsetning for forpliktelser		0	37 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	23 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	30 862 949	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		30 862 949	33 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 319	116 611
Skyldige offentlige avgifter		121 376	113 973
Annen kortsiktig gjeld		0	209 300
Sum kortsiktig gjeld		218 695	439 883
Sum gjeld		31 081 644	33 477 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 167 965	33 784 314

SKI, 15.05.2025

Robin Thomas Bell
styrets leder



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter og viderefakturering av felleskostnader følger opptjeningsperioden/leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	31 818 864
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	31 818 864
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 048 864
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 588 864
Balanseført verdi pr 31.12	30 230 000
Årets av- og nedskrivninger	540 000
Økonomisk levetid	50
Avskrivningsplan	Lineær

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Tomten inngår i anskaffelseskost med 4,8 mnok og avskrives ikke.

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-62 218	-72 249
Skattekostnad	-62 218	-72 249
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-282 807	-354 519
Permanente forskjeller	0	26 116
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-566 002	-658 370
Skattepliktig inntekt	-848 810	-986 773

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	1 449 883	2 015 885	-566 002
Fremførbart underskudd	-1 279 336	-2 128 146	848 810
Netto forskjeller	170 547	-112 260	282 807
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	170 547	-112 260	282 807
Utsatt skattefordel 31.12.2024 basert på 22 %	37 520	-24 697	62 218



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	200 000	-5 570	112 480	0	306 910
Årsresultat	0	0	-112 480	-108 109	-220 590
Egenkapital 31.12.2024	200 000	-5 570	0	-108 109	86 321

Mer om egenkapital

Mer enn 50% av selskapet aksjekapital er tapt. Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift, basert på merverdier i eiendommen samt at det kun er langsiktig gjeld til mor og evt. underskudd dekkes av konsernbidrag i konsernet.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	26 863 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	24 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	30 230 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Selskapets gjeld består av gjeld til morselskapet MODE AS. Morselskapet har et eksternt lån på 24 mnok for å finansiere lånet til datterselskapet, som er sikret med pant i aksjene i Berghagan Holding AS samt i eiendommen med kr. 24 mnok.

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	200 000	1	200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Mode AS	200 000	100,0	Ordinære

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	2 000 000

Annen langsiktig gjeld

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	30 862 949	10 000 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Postene består i sin helhet av gjeld til morselskapet MODE AS. Lånet er renteberegnet med ca 6,5% skal tilbakebetales over 30 år (tilsvarende betingelser som morselskapets ekstrenfinansiering).



BERGHAGAN HOLDING AS
928 509 303

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.