



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 963 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN SYNERGY HOLDING AS
Forretningsadresse: Kanalveien 105B
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tor Erik Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	138 295 937	928 974
Annen driftsinntekt		26 388	0
Sum inntekter		138 322 325	928 974
Kostnader			
Varekostnad	1	117 289 167	3 530
Lønnskostnad	2, 3	5 243 856	565 440
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 222 176	26 268
Annen driftskostnad		4 895 022	1 263 887
Sum kostnader		129 650 221	1 859 125
Driftsresultat		8 672 104	-930 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 187 100	74 110
Annen finansinntekt		2 244 174	0
Sum finansinntekter		3 431 274	74 110
Annen rentekostnad	5	3 993 204	199 090
Annen finanskostnad		1 301 459	105 000
Sum finanskostnader		5 294 663	304 090
Netto finans		-1 863 390	-229 980
Resultat før skattekostnad		6 808 714	-1 160 131
Skattekostnad	6, 7	1 270 872	0
Årsresultat		5 537 842	-1 160 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 160 131	-1 160 131
Annen egenkapital		4 377 711	0
Sum overføringer og disponeringer		5 537 842	-1 160 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	8 552 842	4 391 842
Utsatt skattefordel	7	6 854	0
Sum immaterielle eiendeler		8 559 696	4 391 842
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 420	177 882
Sum varige driftsmidler		185 420	177 882
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	15 636 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 636 000	0
Sum anleggsmidler		24 381 116	4 569 724
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	51 201 995	877 774
Andre kortsiktige fordringer		4 305 326	11 223 874
Sum fordringer		55 507 321	12 101 648
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 493 372	18 916 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 493 372	18 916 457
Sum omløpsmidler		75 000 694	31 018 105
SUM EIENDELER		99 381 810	35 587 829



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	2 478 780	1 080 000
Beholdning av egne aksjer	10, 11	-50 500	0
Overkurs	10	26 576 820	27 975 600
Annen innskutt egenkapital	10	556 930	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 562 030	29 050 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 377 711	0
Udekket tap	10	0	1 160 131
Sum opptjent egenkapital		4 377 711	-1 160 131
Sum egenkapital		33 939 741	27 889 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	12	20 666 915	5 153 152
Sum annen langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Sum langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 270 190	500
Leverandørgjeld		8 450 021	1 876 186
Betalbar skatt	6, 7	1 277 726	0
Skyldige offentlige avgifter	9	628 779	308 392
Annen kortsiktig gjeld		31 148 437	359 700
Sum kortsiktig gjeld		44 775 153	2 544 778
Sum gjeld		65 442 068	7 697 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 381 810	35 587 829



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 558249

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 963 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN SYNERGY HOLDING AS
Forretningsadresse: Kanalveien 105B
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tor Erik Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.07.2024

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: 928 963 675
BERGEN SYNERGY HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	138 295 937	928 974
Annen driftsinntekt		26 388	0
Sum inntekter		138 322 325	928 974
Kostnader			
Varekostnad	1	117 289 167	3 530
Lønnskostnad	2, 3	5 243 856	565 440
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 222 176	26 268
Annen driftskostnad		4 895 022	1 263 887
Sum kostnader		129 650 221	1 859 125
Driftsresultat		8 672 104	-930 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 187 100	74 110
Annen finansinntekt		2 244 174	0
Sum finansinntekter		3 431 274	74 110
Annen rentekostnad	5	3 993 204	199 090
Annen finanskostnad		1 301 459	105 000
Sum finanskostnader		5 294 663	304 090
Netto finans		-1 863 390	-229 980
Resultat før skattekostnad		6 808 714	-1 160 131
Skattekostnad	6, 7	1 270 872	0
Årsresultat		5 537 842	-1 160 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 160 131	-1 160 131
Annen egenkapital		4 377 711	0
Sum overføringer og disponeringer		5 537 842	-1 160 131



Organisasjonsnr: 928 963 675
BERGEN SYNERGY HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	4	8 552 842	4 391 842
Utsatt skattefordel	7	6 854	0
Sum immaterielle eiendeler		8 559 696	4 391 842

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 420	177 882
Sum varige driftsmidler		185 420	177 882

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	15 636 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 636 000	0

Sum anleggsmidler		24 381 116	4 569 724
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	51 201 995	877 774
Andre kortsiktige fordringer		4 305 326	11 223 874
Sum fordringer		55 507 321	12 101 648

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 493 372	18 916 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 493 372	18 916 457

Sum omløpsmidler		75 000 694	31 018 105
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		99 381 810	35 587 829
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	2 478 780	1 080 000
Beholdning av egne aksjer	10, 11	-50 500	0
Overkurs	10	26 576 820	27 975 600
Annen innskutt egenkapital	10	556 930	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 562 030	29 050 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 377 711	0
Udekket tap	10	0	1 160 131
Sum opptjent egenkapital		4 377 711	-1 160 131
Sum egenkapital		33 939 741	27 889 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	12	20 666 915	5 153 152
Sum annen langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Sum langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 270 190	500
Leverandørgjeld		8 450 021	1 876 186
Betalbar skatt	6, 7	1 277 726	0
Skyldige offentlige avgifter	9	628 779	308 392
Annen kortsiktig gjeld		31 148 437	359 700
Sum kortsiktig gjeld		44 775 153	2 544 778
Sum gjeld		65 442 068	7 697 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 381 810	35 587 829



Organisasjonsnr: 928 963 675
BERGEN SYNERGY 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 ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Selskapet selger strøm og grønne sertifikater til spot-pris med og uten påslag. I tillegg tilbyr selskapet forvaltningstjenester der selskapet inngår både fastpris- og finansielle derivatavtaler hvor kundene eksponeres for gevinster og tap når avtalene går til levering. Inntekter som selskapet oppnår ved kjøp og salg av fastpris- og derivatavtaler tas på tidspunkt for avtaleinngåelse, mens inntekter fra salg av strøm og grønne sertifikater tas ved levering. Selskapet inngår fastpris- og derivatavtaler i forbindelse med levering av strøm til kunder, hvor hovedformålet med disse avtalene er å gi kundene forutsigbarhet og en lavere innkjøpspris på strøm (kontantstrømsikring). Regnskapsmessig klassifiseres disse avtalene som sikringsinstrumenter. Urealiserte gevinster og tap på avtaler som sikrer framtidige betalinger av strøm, regnskapsføres ikke. Løpende kontantstrømmer fra avtaler balanseføres som fordring eller gjeld. Når fastpris- og derivatavtaler avregnes mot inngåtte kundecontrakter, resultatføres endelig realisert gevinst og tap på sikringsinstrumentet. Sikringsresultatet regnskapsføres under varekostnad. 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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Utvikling Selskapet driver utviklingsarbeid som omfattes av reglene om egen utvikling. Utgifter til utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra, det tidspunkt det anses som sannsynlig at de framtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Faste indirekte tilvirkningskostnader fradragføres løpende. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Utgifter til utviklingsaktiviteter som representerer periodisk vedlikehold av den immaterielle eiendelen kostnadsføres løpende. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved bruk av valutakurs på



transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3259349.00	229624.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1123389.00	289393.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	540591.00	32803.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	320527.00	13619.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5243856.00	565440.00

Mer om årsverk og lønn

- Virksomheten er pliktig til å ha pensjonsordning etter reglene for OTP, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene etter loven - Det er gitt ytelser i form av lønn til daglig leder i selskapet

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------



Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	204150.00	4391843.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	91502.00	6299212.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	295652.00	10691055.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	110233.00	2138211.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	185419.00	8552844.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	83965.00	2138211.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler består i sin helhet av utviklingsutgifter. Selskapet har i regnskapsåret gjennomført utviklingsaktiviteter knyttet til selskapets egen modell «BeSyn Intelligence». Modellen utgjør selskapets back- og front-end system for drift av selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Det gjennomførte utviklingsarbeidet i regnskapsåret har bestått i å innarbeide nye moduler og å videreutvikle eksisterende moduler. Totale utgifter som har gått med til utvikling i regnskapsåret utgjør kr 6.299.212. Av dette representerer kr 6.299.212 utgifter som oppfyller vilkårene for balanseføring, mens kr 944.878 representerer periodisk vedlikehold og er direkte kostnadsført. Balanseførte utgifter knytter seg til direkte lønnsutgifter, samt konsulentutgifter fra underleverandører. Det forventes at den gjennomførte utviklingen vil gi betydelig inntjenings effekt knyttet til selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Markedet for selskapets produkter vurderes som godt og samlet inntjening motsvarer de samlede utgiftene som har gått med.

Note

5

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

<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>
	0.00	1932432.00

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

Selskapet har i 2023 kjøpt 100% av aksjene i Bergen Synergy AS

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



Note
11

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	2525.00	20.00	2.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note
12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
6000000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

- Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i varelager NOK 50 000 000 - Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i drifstilbehør NOK 50 000 000 -
Garantiforpliktelser til kreditor Elvia AS NOK 6 000 000 Kausjonister: -
Klaveness Marine Finance NOK 2 000 000 - Songa Investments AS NOK 1 350 000
- Farvatn Private Equity NOK 1 350 000 - Syneco AS NOK 665 000

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928963675
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Resultatregnskap

	Note	2023	06.02 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	138 295 937	928 974
Annen driftsinntekt		26 388	0
Sum driftsinntekter		138 322 325	928 974
Driftskostnader			
Varekostnad	1	117 289 167	3 530
Lønnskostnad	2, 3	5 243 856	565 440
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 222 176	26 268
Annen driftskostnad		4 895 022	1 263 887
Sum driftskostnader		129 650 221	1 859 125
Driftsresultat		8 672 104	-930 151
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 187 100	74 110
Annen finansinntekt		2 244 174	0
Sum finansinntekter		3 431 274	74 110
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	5	3 993 204	199 090
Annen finanskostnad		1 301 459	105 000
Sum finanskostnader		5 294 663	304 090
Netto finans		-1 863 390	-229 980
Resultat før skattekostnad		6 808 714	-1 160 131
Skattekostnad	6, 7	1 270 872	0
Årsresultat		5 537 842	-1 160 131
Overføringer			
Annen egenkapital		4 377 711	0
Udekket tap		1 160 131	-1 160 131
Sum overføringer		5 537 842	-1 160 131



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	8 552 842	4 391 842
Utsatt skattefordel	7	6 854	0
Sum immaterielle eiendeler		8 559 696	4 391 842
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 420	177 882
Sum varige driftsmidler		185 420	177 882
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	5	15 636 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 636 000	0
Sum anleggsmidler		24 381 116	4 569 724
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	51 201 995	877 774
Andre kortsiktige fordringer		4 305 326	11 223 874
Sum fordringer		55 507 321	12 101 648
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 493 372	18 916 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 493 372	18 916 457
Sum omløpsmidler		75 000 694	31 018 105
SUM EIENDELER		99 381 810	35 587 829



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	2 478 780	1 080 000
Beholdning av egne aksjer	10, 11	-50 500	0
Overkurs	10	26 576 820	27 975 600
Annen innskutt egenkapital	10	556 930	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 562 030	29 050 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 377 711	0
Udekket tap	10	0	1 160 131
Sum opptjent egenkapital		4 377 711	-1 160 131
Sum egenkapital		33 939 741	27 889 899
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	20 666 915	5 153 152
Sum annen langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 270 190	500
Leverandørgjeld		8 450 021	1 876 186
Betalbar skatt	6, 7	1 277 726	0
Skyldige offentlige avgifter	9	628 779	308 392
Annen kortsiktig gjeld		31 148 437	359 700
Sum kortsiktig gjeld		44 775 153	2 544 778
Sum gjeld		65 442 068	7 697 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 381 810	35 587 829

Bergen, 20.06.2024

Tor Erik Andreassen
styrets leder

Fredrik Advocaat Lund
styremedlem

Henrik Romero Falch
styremedlem

Geir-Arne Mo
daglig leder



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Selskapet selger strøm og grønne sertifikater til spot-pris med og uten påslag. I tillegg tilbyr selskapet forvaltningstjenester der selskapet inngår både fastpris- og finansielle derivatavtaler hvor kundene eksponeres for gevinster og tap når avtalene går til levering. Inntekter som selskapet oppnår ved kjøp og salg av fastpris- og derivatavtaler tas på tidspunkt for avtaleinngåelse, mens inntekter fra salg av strøm og grønne sertifikater tas ved levering.

Selskapet inngår fastpris- og derivatavtaler i forbindelse med levering av strøm til kunder, hvor hovedformålet med disse avtalene er å gi kundene forutsigbarhet og en lavere innkjøpspris på strøm (kontantstrømsikring). Regnskapsmessig klassifiseres disse avtalene som sikringsinstrumenter. Urealiserte gevinster og tap på avtaler som sikrer framtidige betalinger av strøm, regnskapsføres ikke. Løpende kontantstrømmer fra avtaler balanseføres som fordring eller gjeld. Når fastpris- og derivatavtaler avregnes mot inngåtte kundekontrakter, resultatføres endelig realisert gevinst og tap på sikringsinstrumentet. Sikringsresultatet regnskapsføres under varekostnad.

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utvikling

Selskapet driver utviklingsarbeid som omfattes av reglene om egen utvikling. Utgifter til utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra, det tidspunkt det anses som sannsynlig at de framtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Faste indirekte tilvirkningskostnader fradragsføres løpende. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Utgifter til utviklingsaktiviteter som representerer periodisk vedlikehold av den immaterielle eiendelen kostnadsføres løpende.



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved bruk av valutakurs på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Note 1 - Sikringsbokføring

Bergen Synergy Holding inngår sikringsbokføringer på vegne av kunder og har ingen egen markedseksponering. Dette er en styregodkjent produktstruktur.

Selskapet har oppnådd 80 MNOK i sikringsresultat for kunder i 2023 og utfakturert strømkostnad til kunder er dermed redusert med dette beløpet. På grunn av positivt sikringsresultat er selskapets varekostnad redusert tilsvarende. Av selskapets sikringsavtaler går ca. 40% av avtalene til leveranse i løpet av 6 måneder og ca. 60% i løpet av de påfølgende 18 månedene.

Per årsskiftet var ikke realisert tap på futures kundeposisjoner NOK 5 485 203 og urealisert gevinst på forward kundeposisjoner NOK 23 625 000

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	06.02 - 31.12.2022
Lønn	3 259 349	229 624
Arbeidsgiveravgift	1 123 389	289 393
Pensjonskostnader	540 591	32 803
Andre relaterte ytelser	320 527	13 619
Sum	5 243 856	565 440

Mer om årsverk og lønn

- Virksomheten er pliktig til å ha pensjonsordning etter reglene for OTP, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene etter loven
- Det er gitt ytelser i form av lønn til daglig leder i selskapet

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	204 150	4 391 843
Tilgang i året	91 502	6 299 212
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	295 652	10 691 055
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-110 233	-2 138 211
Balansført verdi per 31.12.	185 419	8 552 844
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	83 965	2 138 211
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler består i sin helhet av utviklingsutgifter. Selskapet har i regnskapsåret gjennomført utviklingsaktiviteter knyttet til selskapets egen modell «BeSyn Intelligence». Modellen utgjør selskapets back- og front-end system for drift av selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Det gjennomførte utviklingsarbeidet i regnskapsåret har bestått i å innarbeide nye moduler og å videreutvikle eksisterende moduler.

Totale utgifter som har gått med til utvikling i regnskapsåret utgjør kr 6.299.212. Av dette representerer kr 6.299.212 utgifter som oppfyller vilkårene for balanseføring, mens kr 944.878 representerer periodisk vedlikehold og er direkte kostnadsført. Balansførte utgifter knytter seg til direkte lønnsutgifter, samt konsulentutgifter fra underleverandører.

Det forventes at den gjennomførte utviklingen vil gi betydelig inntjenings effekt knyttet til selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Markedet for selskapets produkter vurderes som godt og samlet inntjening motsvarer de samlede utgiftene som har gått med.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	06.02 - 31.12.2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 932 432

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har i 2023 kjøpt 100% av aksjene i Bergen Synergy AS



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Note 6 - Spesifisering av skatt

	2023	06.02 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 277 726	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 854	0
Skattekostnad	1 270 872	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 808 714	-1 160 131
Permanente forskjeller	97 233	30 875
+/- Endring i midlertidige forskjeller	45 717	-14 562
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 143 818	0
Skattepliktig inntekt	5 807 847	-1 143 818
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 277 726	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 277 726	0

Note 7 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	14 562	-18 440	33 002
Omløpsmidler	0	-12 715	12 715
Fremførbart underskudd	-1 143 818	0	-1 143 818
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-1 129 256	-31 155	-1 098 101
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 129 256	0	1 129 256
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-31 155	31 155
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	0	-6 854	6 854

Utsatt skattefordel var av forsiktighetshensyn ikke balanseført i 2022. I regnskapet for 2023 er denne balanseført da man mener at det er sannsynlig at man vil få utnyttet denne fordelen i fremtiden.

Note 8 - Kundefordringer

	2023	06.02 - 31.12.2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	25 205 108	0
Opptjent ikke fakturert inntekt	26 009 602	877 774
Avsetning til tap	-12 715	0
Kundefordringer 31.12	51 201 995	877 774
		2023
Årets endring i delkrederavsetning		12 715
Tap på fordringer		12 715

Mer om fordringer

Av fordringene forfaller 92 kEUR senere enn ett år etter balansedagen



BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	450 758
Skyldig skattetrekk	-293 931

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 080 000	27 975 600	-5 570	0	-1 160 131	27 889 899
Årsresultat	0	0	0	4 377 711	1 160 131	5 537 842
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	1 398 780	-1 398 780	0	0	0	0
Kjøp av egne aksjer	-118 000	0	0	0	0	-118 000
- Salg av egne aksjer	67 500	0	562 500	0	0	630 000
Egenkapital 31.12.2023	2 428 280	26 576 820	556 930	4 377 711	0	33 939 741

Mer om egenkapital

Selskapet har i 2023 ervervet 5900 egne aksjer, som på transaksjonstidspunktet utgjorde 4,76 % av selskapets aksjekapital. Aksjene ble ervervet til kr 20 per aksje, og totalt vederlag utgjorde kr 118.000. Selskapet ervervet egne aksjer som del av et tilbakekjøpsprogram, med sikte på senere salg for å tilknytte seg nye investorer.

Selskapet har i 2023 avhendet 3375 aksjer, som på transaksjonstidspunktet utgjorde 2,72 % av selskapets aksjekapital. 2000 av aksjene ble avhendet til kr 40 per aksje og 1375 av aksjene ble avhendet til kr 400 per aksje, og totalt vederlag utgjorde kr 630.000.

Note 11 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	2 525	20	2

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	6 000 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

- Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i varelager NOK 50 000 000
- Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i drifstilbehør NOK 50 000 000
- Garantiforpliktelser til kreditor Elvia AS NOK 6 000 000

Kausjonister:

- Klaveness Marine Finance NOK 2 000 000
- Songa Investments AS NOK 1 350 000
- Farvatn Private Equity NOK 1 350 000
- Syneco AS NOK 665 000



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

Årsregnskap for
BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928963675
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Resultatregnskap

	Note	2023	06.02 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	138 295 937	928 974
Annen driftsinntekt		26 388	0
Sum driftsinntekter		138 322 325	928 974
Driftskostnader			
Varekostnad	1	117 289 167	3 530
Lønnskostnad	2, 3	5 243 856	565 440
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 222 176	26 268
Annen driftskostnad		4 895 022	1 263 887
Sum driftskostnader		129 650 221	1 859 125
Driftsresultat		8 672 104	-930 151
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 187 100	74 110
Annen finansinntekt		2 244 174	0
Sum finansinntekter		3 431 274	74 110
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	5	3 993 204	199 090
Annen finanskostnad		1 301 459	105 000
Sum finanskostnader		5 294 663	304 090
Netto finans		-1 863 390	-229 980
Resultat før skattekostnad		6 808 714	-1 160 131
Skattekostnad	6, 7	1 270 872	0
Årsresultat		5 537 842	-1 160 131
Overføringer			
Annen egenkapital		4 377 711	0
Udekket tap		1 160 131	-1 160 131
Sum overføringer		5 537 842	-1 160 131



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	8 552 842	4 391 842
Utsatt skattefordel	7	6 854	0
Sum immaterielle eiendeler		8 559 696	4 391 842
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 420	177 882
Sum varige driftsmidler		185 420	177 882
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	5	15 636 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 636 000	0
Sum anleggsmidler		24 381 116	4 569 724
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	51 201 995	877 774
Andre kortsiktige fordringer		4 305 326	11 223 874
Sum fordringer		55 507 321	12 101 648
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 493 372	18 916 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 493 372	18 916 457
Sum omløpsmidler		75 000 694	31 018 105
SUM EIENDELER		99 381 810	35 587 829



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	2 478 780	1 080 000
Beholdning av egne aksjer	10, 11	-50 500	0
Overkurs	10	26 576 820	27 975 600
Annen innskutt egenkapital	10	556 930	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 562 030	29 050 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 377 711	0
Udekket tap	10	0	1 160 131
Sum opptjent egenkapital		4 377 711	-1 160 131
Sum egenkapital		33 939 741	27 889 899
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	20 666 915	5 153 152
Sum annen langsiktig gjeld		20 666 915	5 153 152
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 270 190	500
Leverandørgjeld		8 450 021	1 876 186
Betalbar skatt	6, 7	1 277 726	0
Skyldige offentlige avgifter	9	628 779	308 392
Annen kortsiktig gjeld		31 148 437	359 700
Sum kortsiktig gjeld		44 775 153	2 544 778
Sum gjeld		65 442 068	7 697 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 381 810	35 587 829

Bergen, 20.06.2024

DocuSigned by:

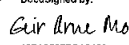
001C1B7B54774FB...
Tor Erik Andreassen
styrets leder

DocuSigned by:

D6549E204497427...
Fredrik Advocaat Lund
styremedlem

DocuSigned by:

848F357C9347414...
Henrik Romero Falch
styremedlem

DocuSigned by:

19FA2F27DBA8486...
Geir-Arne Mo
daglig leder



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Selskapet selger strøm og grønne sertifikater til spot-pris med og uten påslag. I tillegg tilbyr selskapet forvaltningstjenester der selskapet inngår både fastpris- og finansielle derivatavtaler hvor kundene eksponeres for gevinster og tap når avtalene går til levering. Inntekter som selskapet oppnår ved kjøp og salg av fastpris- og derivatavtaler tas på tidspunkt for avtaleinngåelse, mens inntekter fra salg av strøm og grønne sertifikater tas ved levering.

Selskapet inngår fastpris- og derivatavtaler i forbindelse med levering av strøm til kunder, hvor hovedformålet med disse avtalene er å gi kundene forutsigbarhet og en lavere innkjøpspris på strøm (kontantstrømsikring). Regnskapsmessig klassifiseres disse avtalene som sikringsinstrumenter. Urealiserte gevinster og tap på avtaler som sikrer framtidige betalinger av strøm, regnskapsføres ikke. Løpende kontantstrømmer fra avtaler balanseføres som fordring eller gjeld. Når fastpris- og derivatavtaler avregnes mot inngåtte kundekontrakter, resultatføres endelig realisert gevinst og tap på sikringsinstrumentet. Sikringsresultatet regnskapsføres under varekostnad.

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utvikling

Selskapet driver utviklingsarbeid som omfattes av reglene om egen utvikling. Utgifter til utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra, det tidspunkt det anses som sannsynlig at de framtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Faste indirekte tilvirkningskostnader fradragsføres løpende. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Utgifter til utviklingsaktiviteter som representerer periodisk vedlikehold av den immaterielle eiendelen kostnadsføres løpende.



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved bruk av valutakurs på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS 928 963 675

Note 1 - Sikringsbokføring

Bergen Synergy Holding inngår sikringsbokføringer på vegne av kunder og har ingen egen markedseksposering. Dette er en styregodkjent produktstruktur.

Selskapet har oppnådd 80 MNOK i sikringsresultat for kunder i 2023 og utfakturert strømkostnad til kunder er dermed redusert med dette beløpet. På grunn av positivt sikringsresultat er selskapets varekostnad redusert tilsvarende. Av selskapets sikringsavtaler går ca. 40% av avtalene til leveranse i løpet av 6 måneder og ca. 60% i løpet av de påfølgende 18 månedene.

Per årsskiftet var ikke realisert tap på futures kundeposisjoner NOK 5 485 203 og urealisert gevinst på forward kundeposisjoner NOK 23 625 000.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	06.02 - 31.12.2022
Lønn	3 259 349	229 624
Arbeidsgiveravgift	1 123 389	289 393
Pensjonskostnader	540 591	32 803
Andre relaterte ytelser	320 527	13 619
Sum	5 243 856	565 440

Mer om årsverk og lønn

- Virksomheten er pliktig til å ha pensjonsordning etter reglene for OTP, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene etter loven
- Det er gitt ytelser i form av lønn til daglig leder i selskapet

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS
928 963 675

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	204 150	4 391 843
Tilgang i året	91 502	6 299 212
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	295 652	10 691 055
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-110 233	-2 138 211
Balanseført verdi per 31.12.	185 419	8 552 844
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	83 965	2 138 211
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler består i sin helhet av utviklingsutgifter. Selskapet har i regnskapsåret gjennomført utviklingsaktiviteter knyttet til selskapets egen modell «BeSyn Intelligence». Modellen utgjør selskapets back- og front-end system for drift av selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Det gjennomførte utviklingsarbeidet i regnskapsåret har bestått i å innarbeide nye moduler og å videreutvikle eksisterende moduler.

Totale utgifter som har gått med til utvikling i regnskapsåret utgjør kr 6.299.212. Av dette representerer kr 6.299.212 utgifter som oppfyller vilkårene for balanseføring, mens kr 944.878 representerer periodisk vedlikehold og er direkte kostnadsført. Balanseførte utgifter knytter seg til direkte lønnsutgifter, samt konsulentutgifter fra underleverandører.

Det forventes at den gjennomførte utviklingen vil gi betydelig inntjeningseffekt knyttet til selskapets kraftomsetning med porteføljeforvaltning. Markedet for selskapets produkter vurderes som godt og samlet inntjening motsvarer de samlede utgiftene som har gått med.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	06.02 - 31.12.2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 932 432

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har i 2023 kjøpt 100% av aksjene i Bergen Synergy AS



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS

928 963 675

Note 6 - Spesifisering av skatt

	2023	06.02 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 277 726	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 854	0
Skattekostnad	1 270 872	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 808 714	-1 160 131
Permanente forskjeller	97 233	30 875
+/- Endring i midlertidige forskjeller	45 717	-14 562
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 143 818	0
Skattepliktig inntekt	5 807 847	-1 143 818
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 277 726	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 277 726	0

Note 7 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	14 562	-18 440	33 002
Omløpsmidler	0	-12 715	12 715
Fremførbart underskudd	-1 143 818	0	-1 143 818
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-1 129 256	-31 155	-1 098 101
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 129 256	0	1 129 256
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-31 155	31 155
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	0	-6 854	6 854

Utsatt skattefordel var av forsiktighetshensyn ikke balanseført i 2022. I regnskapet for 2023 er denne balanseført da man mener at det er sannsynlig at man vil få utnyttet denne fordelen i fremtiden.

Note 8 - Kundefordringer

	2023	06.02 - 31.12.2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	25 205 108	0
Opptjent ikke fakturert inntekt	26 009 602	877 774
Avsetning til tap	-12 715	0
Kundefordringer 31.12	51 201 995	877 774
		2023
Årets endring i delkredavsetning		12 715
Tap på fordringer		12 715

Mer om fordringer

Av fordringene forfaller 92 kEUR senere enn ett år etter balansedagen



DocuSign Envelope ID: EBAACCA8-EE8B-4811-A4BD-1668817F6D6D

BERGEN SYNERGY HOLDING AS

928 963 675

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	450 758
Skyldig skattetrekk	-293 931

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Egne aksjer	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 080 000	27 975 600	-5 570	0	-1 160 131		27 889 899
Arsresultat	0	0	0	4 377 711	1 160 131		5 537 842
Emisjon vedtatt 2022, gjennomført 2023	1 398 780	-1 398 780	0	0	0		0
Kjøp av egne aksjer		0	0	0	0	-118 000	-118 000
- Salg av egne aksjer		0	562 500	0	0	67 500	630 000
Egenkapital 31.12.2023	2 478 780	26 576 820	556 930	4 377 711	0	-50 500	33 939 741

Mer om egenkapital

Selskapet har i 2023 ervervet 5900 egne aksjer, som på transaksjonstidspunktet utgjorde 4,76 % av selskapets aksjekapital. Aksjene ble ervervet til kr 20 per aksje, og totalt vederlag utgjorde kr 118.000. Selskapet ervervet egne aksjer som del av et tilbakekjøpsprogram, med sikte på senere salg for å tilknytte seg nye investorer.

Selskapet har i 2023 avhendet 3375 aksjer, som på transaksjonstidspunktet utgjorde 2,72 % av selskapets aksjekapital. 2000 av aksjene ble avhendet til kr 40 per aksje og 1375 av aksjene ble avhendet til kr 400 per aksje, og totalt vederlag utgjorde kr 630.000.

Note 11 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	2 525	20	2

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	6 000 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

- Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i varelager NOK 50 000 000
- Panthaver Sparebanken 1 SMN: Pant i driftstilbehør NOK 50 000 000
- Garantiforpliktelser til kreditor Elvia AS NOK 6 000 000

Kausjonister:

- Klaveness Marine Finance NOK 2 000 000
- Songa Investments AS NOK 1 350 000
- Farvatn Private Equity NOK 1 350 000
- Syneco AS NOK 665 000



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Bergen Synergy Holding AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Bergen Synergy Holding AS** som viser et overskudd på **NOK 5 537 842**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 20. juni 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Henrik Thorsø Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

JOHANSEN, HENRIK THORSØ
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/20/2024 15:54:11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.