



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 473 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGSTIEN INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Storgate 46
3015 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Turid Luther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad	6, 9	505 727	792 669
Sum kostnader		505 727	792 669
Driftsresultat		-505 727	-792 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 138 800	4 138 800
Annen renteinntekt		450 353	223 857
Annen finansinntekt			4 598 188
Sum finansinntekter		4 589 153	8 960 845
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 327 329
Annen finanskostnad			2 954 676
Sum finanskostnader			4 282 005
Netto finans		4 589 153	4 678 840
Ordinært resultat før skattekostnad		4 083 426	3 886 171
Skattekostnad på ordinært resultat	5	15 134	-24 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 068 292	3 910 893
Årsresultat	4	4 068 292	3 910 893
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 068 292	3 910 893
Totalresultat		4 068 292	3 910 893
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 068 292	3 910 893
Sum overføringer og disponeringer		4 068 292	3 910 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 322 782	3 337 916
Sum immaterielle eiendeler		3 322 782	3 337 916
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	68 980	68 980
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		68 980	68 980
Sum anleggsmidler		3 391 762	3 406 896
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	775 890	
Sum fordringer		775 890	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	27 223 950	108 975 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 223 950	108 975 349
Sum omløpsmidler		27 999 840	108 975 349
SUM EIENDELER		31 391 602	112 382 245

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	14 030 000	99 030 000
Sum innskutt egenkapital		15 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 361 602	12 293 310
Sum opptjent egenkapital		16 361 602	12 293 310
Sum egenkapital	4	31 391 602	112 323 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			58 935
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld			58 935
Sum gjeld		0	58 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 391 602	112 382 245



Årsregnskap 2019

Bergstien Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 473 462



Resultatregnskap

Bergstien Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	6, 9	505 727	792 669
Sum driftskostnader		<u>505 727</u>	<u>792 669</u>
Driftsresultat		<u>-505 727</u>	<u>-792 669</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 138 800	4 138 800
Annen renteinntekt		450 353	223 857
Annen finansinntekt		0	4 598 188
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1 327 329
Annen finanskostnad		0	2 954 676
Resultat av finansposter		<u>4 589 153</u>	<u>4 678 840</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 083 426	3 886 171
Skattekostnad på ordinært resultat	5	15 134	-24 722
Ordinært resultat		<u>4 068 292</u>	<u>3 910 893</u>
Årsresultat	4	<u>4 068 292</u>	<u>3 910 893</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 068 292	3 910 893
Sum overføringer		<u>4 068 292</u>	<u>3 910 893</u>



Balanse

Bergstien Invest AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	3 322 782	3 337 916
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 322 782</u>	<u>3 337 916</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	68 980	68 980
Sum finansielle anleggsmidler		<u>68 980</u>	<u>68 980</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 391 762</u>	<u>3 406 896</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	7	775 890	0
Sum fordringer		<u>775 890</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	27 223 950	108 975 349
Sum omløpsmidler		<u>27 999 840</u>	<u>108 975 349</u>
Sum eiendeler		<u>31 391 602</u>	<u>112 382 245</u>



Balanse

Bergstien Invest AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	14 030 000	99 030 000
Sum innskutt egenkapital		<u>15 030 000</u>	<u>100 030 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 361 602	12 293 310
Sum opptjent egenkapital		<u>16 361 602</u>	<u>12 293 310</u>
Sum egenkapital	4	<u>31 391 602</u>	<u>112 323 310</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	58 935
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>58 935</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>58 935</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 391 602</u>	<u>112 382 245</u>

Drammen, 15.05.2020
Styret i Bergstien Invest AS



Lars Nilsen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Monetære eiendeler og forpliktelser i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på balansedagen. Valutakursdifferanser som fremkommer ved omregning innregnes i resultatregnskapet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Balansført verdi	Andel egenkapital	Utbytte
HKC Import AS, Drammen	68,98%	68 980	68 980	23 314 211	4 138 800



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergstien Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	1,00	1 000 000
Sum	1 000 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lani Invest AS	1 000 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	1 000 000	99 030 000	0	12 293 310	112 323 310
Pr 01.01.2019	1 000 000	99 030 000	0	12 293 310	112 323 310
Årets resultat				4 068 292	4 068 292
Tilbakebetalt overkurs		-85 000 000	0		-85 000 000
Pr 31.12.2019	1 000 000	14 030 000	0	16 361 602	31 391 602

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	15 134	-24 722
Skattekostnad ordinært resultat	15 134	-24 722
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 083 426	3 886 171
Permanente forskjeller	-4 014 636	-2 810 329
Anvendelse av fremførbart underskudd	-68 790	-1 075 842
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 083 426	3 886 171
Beregnet skatt av resultat før skatt	898 354	893 819
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-883 220	-646 376
Effekt av endring av skattesats	0	151 723
Sum	15 134	399 167
Effektiv skattesats	0,4 %	10,3 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 103 557	-15 172 347	-68 790
Grunnlag for utsatt skattefordel	-15 103 557	-15 172 347	-68 790
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 322 782	-3 337 916	-15 134
Effekt av endring av skattesats	0	151 723	

Note 6 Lønnskostnader og revisjon

Bergstien Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk foretakspensjon da det ikke har vært ansatte i regnskapsåret.

Revisor	2019	2018
Ordinær revisjon	13 093	19 813
Revisjon annen bistand	30 625	0
Sum	43 718	19 813

Note 7 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall innen ett år		
Andre kortsiktige fordringer	756 329	0
Andre kortsiktige fordringer selskap i samme konsern	19 561	0
Sum	775 890	0



Note 8 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 9 Transaksjoner med nærstående

Kjøp av tjenester	2019	2018
Morselskap (administrative tjenester)	437 801	698 610
Sum	437 801	698 610

Note 10 Hendelse etter balansedagen

Virusutbruddet i 2020 har påvirket global industri og handel. Det er for tidlig å konkludere omfanget av virusutbruddet og det er derfor en foreløpig og generell usikkerhet til hvordan det vil påvirke selskapets drift.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bergstien Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bergstien Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Styret 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 regnskapskikk 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 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 mistligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

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.

BDO AS

Kåre Rødssæteren
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumenttrøkket: 8PBOL-KO4SV-MCSEC-VKDN-75PKM-WAYOF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kåre Rødssæteren

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-715257

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-05-15 12:10:27Z



Penneo Dokumentnøkkel: 8P8DL-KO45I-MC5EC-VKDJV-75PIKVI-WAVOF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>