



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Solneskroken 12
3159 MELSOMVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Erik Askjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	433 580	
Annen driftskostnad	2	152 110	29 562
Sum kostnader		585 690	29 562
Driftsresultat		-585 690	-29 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3		4 229 997
Annen renteinntekt		387 692	344
Annen finansinntekt		29 891 470	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 979	5
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 274 183	4 230 336
Ordinært resultat før skattekostnad		29 688 493	4 200 773
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 350	21 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 691 843	4 179 283
Årsresultat		29 691 843	4 179 283
Totalresultat		29 691 843	4 179 283
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	4 000 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	25 691 843	1 679 283
Sum overføringer og disponeringer		29 691 843	4 179 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		9 600 000
Andre fordringer	4	12 464 400	
Sum finansielle anleggsmidler		12 464 400	9 600 000
Sum anleggsmidler		12 464 400	9 600 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	305 983	507 597
Sum fordringer		305 983	507 597
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	27 473 370	
Sum investeringer		27 473 370	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		238 827	3 193 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 827	3 193 643
Sum omløpsmidler		28 018 180	3 701 240
SUM EIENDELER		40 482 580	13 301 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	7	7 188 000	7 188 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		7 288 000	7 288 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	29 181 415	3 489 572
Sum opptjent egenkapital		29 181 415	3 489 572
Sum egenkapital		36 469 415	10 777 572
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		3 350
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 350
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 165	2 177
Betalbar skatt	5		18 140
Utbytte	7	4 000 000	2 500 000
Sum kortsiktig gjeld		4 013 165	2 520 317
Sum gjeld		4 013 165	2 523 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 482 580	13 301 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 561590

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Solneskroken 12
3159 MELSOMVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Erik Askjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 989 214 411
BERIKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	433 580	
Annen driftskostnad	2	152 110	29 562
Sum kostnader		585 690	29 562
Driftsresultat		-585 690	-29 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3		4 229 997
Annen renteinntekt		387 692	344
Annen finansinntekt		29 891 470	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 979	5
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 274 183	4 230 336
Ordinært resultat før skattekostnad		29 688 493	4 200 773
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 350	21 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 691 843	4 179 283
Årsresultat		29 691 843	4 179 283
Totalresultat		29 691 843	4 179 283
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	4 000 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	25 691 843	1 679 283
Sum overføringer og disponeringer		29 691 843	4 179 283



Organisasjonsnr: 989 214 411
BERIKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		9 600 000
Andre fordringer	4	12 464 400	
Sum finansielle anleggsmidler		12 464 400	9 600 000
Sum anleggsmidler		12 464 400	9 600 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	305 983	507 597
Sum fordringer		305 983	507 597
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	27 473 370	
Sum investeringer		27 473 370	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		238 827	3 193 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 827	3 193 643
Sum omløpsmidler		28 018 180	3 701 240
SUM EIENDELER		40 482 580	13 301 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	7	7 188 000	7 188 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		7 288 000	7 288 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	29 181 415	3 489 572
Sum opptjent egenkapital		29 181 415	3 489 572
Sum egenkapital		36 469 415	10 777 572
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		3 350
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	3 350
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 165	2 177
Betalbar skatt	5		18 140
Utbytte	7	4 000 000	2 500 000
Sum kortsiktig gjeld		4 013 165	2 520 317
Sum gjeld		4 013 165	2 523 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 482 580	13 301 240



Organisasjonsnr: 989 214 411
BERIKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	380000.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	53580.00	
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	433580.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



**Årsregnskap
for
BERIKA INVEST AS
2021**

Org. nr. 989 214 411



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	433 580	0
Annen driftskostnad	2	152 110	29 562
SUM DRIFTSKOSTNADER		585 690	29 562
DRIFTSRESULTAT		-585 690	-29 562
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	3	0	4 229 997
Annen renteinntekt		387 692	344
Annen finansinntekt		29 891 470	0
Annen rentekostnad		4 979	5
RESULTAT AV FINANSPOSTER		30 274 183	4 230 336
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		29 688 493	4 200 773
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 350	21 490
ORDINÆRT RESULTAT		29 691 843	4 179 283
ÅRSRESULTAT		29 691 843	4 179 283
OVERFØRINGER			
Foreslått utbytte	7	4 000 000	2 500 000
Overført annen egenkapital	7	25 691 843	1 679 283
SUM OVERFØRINGER		29 691 843	4 179 283



Balans

	Note	2021	2020
B A L A N S E			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investering i datterselskap	3	0	9 600 000
Andre langsiktige fordringer	4	12 464 400	0
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		12 464 400	9 600 000
SUM ANLEGGSMIDLER		12 464 400	9 600 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre fordringer	4	305 983	507 597
SUM FORDRINGER		305 983	507 597
Markedsbaserte aksjer, aksjefond mv	4	27 473 370	0
SUM INVESTERINGER		27 473 370	0
BANKINNSKUDD, KONTANTER, OL.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		238 827	3 193 643
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		238 827	3 193 643
SUM OMLØPSMIDLER		28 018 180	3 701 240
SUM EIENDELER		40 482 580	13 301 240


BRØNNØYSUNDREGISTRER

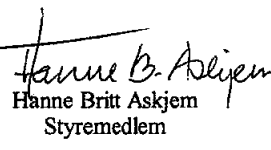


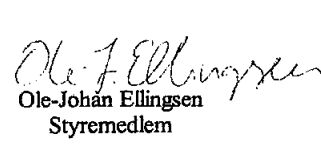
Balanse

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (1000 å pål. 100.-)	6,7	100 000	100 000
Overkurs	7	7 188 000	7 188 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		7 288 000	7 288 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	29 181 415	3 489 572
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		29 181 415	3 489 572
SUM EGENKAPITAL		36 469 415	10 777 572
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	3 350
SUM AVSETNINGER FOR FORPLIKTELSER		0	3 350
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 165	2 177
Betalbar skatt	5	0	18 140
Utbytte	7	4 000 000	2 500 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 013 165	2 520 317
SUM GJELD		4 013 165	2 523 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 482 580	13 301 240

Melsomvik, 22.06.2022
Styret for BERIKA INVEST AS


Kjell Erik Askjem
Styrets leder


Hanne Britt Askjem
Styremedlem


Ole-Johan Ellingsen
Styremedlem

BERIKA INVEST AS



BERIKA INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Eiendel i Datterselskap, andre aksjer / aksjefond

Aksjer i datterselskap og andre langsiktige aksjer er vurdert til kostpris. Ved varig verdifall blir aksjene nedskrevet til virkelig verdi, dersom denne er lavere. Utbytte og øvrige utbetalinger inntektsføres på tidspunktet det mottas, bortsett fra datterselskap der utbytte inntektsføres i avsetningsåret. Kortsiktige aksjer/aksjefond verdsettes til laveste av kostpris og virkelig verdi, vurdert samlet som portefølje.

Fordringer

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakt er resultatført.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Note 2 – Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet hadde ingen ansatte i 2021. Det er utbetalt lønn på kr 380 000 til en midlertidig ansatt for et prosjektarbeid. Arbeidsgiveravgift knyttet til lønnen er kr 53 580.

Daglig leder eller styremedlemmene har ikke rett på noen kompensasjon ved fratreden.

Selskapet er ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon – OTP, og har heller ikke etablert dette.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2021 utgjør kr 14 875. Andre tjenester er inkludert i beløpet med kr 9 375. Beløpene er inklusive merverdiavgift.



BERIKA INVEST AS

Note 3 Andel i Askjem Eiendom AS

Datterselskapet Askjem Eiendom AS er solgt i 2021. Gevinst knyttet til salget er inkludert i annen finansinntekt.

Note 4 fordringer

Andre langsiktige fordringer er selgerkreditt knyttet til salget av aksjene i Askjem Eiendom AS.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0
Endring i utsatt skatt	-3 350
Årets totale skattekostnad	-3 350

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	29 688 493
Permanente forskjeller	-29 849 468
Benyttet underskudd til fremføring	0
Grunnlag betalbar skatt	0
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2021	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler, 3% (innteksført avsatt utbytte datter)	15 228	0	-15 228
Underskudd til fremføring	0	-160 975	-160 975
Grunnlag utsatt skatt	15 228	-160 975	-176 103
Utsatt skatt / utsatt skattefordel(-)22%	3 350	-35 414	-3 350
Utsatt skattefordel er ikke balanseført (unntaksregel for små foretak)			

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er NOK 100 000 fordelt på 1000 - aksjer, hver pålydende NOK 100.

Selskapet har to klasser av aksjer:

- klasse A, 200 aksjer, nr 1 - 200
- klasse B, 800 aksjer, nr 201 - 1000

På generalforsamlingen har A-aksjene 10 stemmer og B-aksjene 1 stemme. A-aksjene har preferanse på inntil 2/3 av utbytte og B-aksjene har rett til minimum 1/3 av utbytte.

Kjell Erik Askjem eier samtlige A-aksjer(200) i selskapet. De 800 B-aksjene eies med 160 aksjer hver av Nina Østrem, Odd Askjem, Birgitte Ellingsen Askjem, Annette Ellingsen og Trimo Holding AS(Trine Charlotte Askjem).



BERIKA INVEST AS

Note 7 Egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs fond	Annen egen- kapital	Sum
Egenkapital 31.12. 2020	100 000	7 188 000	3 489 572	10 777 572
Årets resultat			29 691 843	29 691 843
Avsatt til utbytte *			-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12. 2021	100 000	7 188 000	29 181 415	36 469 415

*- avsatt utbytte er tilleggsutbytte vedtatt i 2021, med utbetalingsdato i 2022.

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapets egenkapital er solid.

-- ** --



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Berika Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berika Invest AS som viser et overskudd på kr 29 691 843. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.



NITSCHKE

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 22. juni 2022

NITSCHKE AS

Øystein Fusdahl

statsautorisert revisor