



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJERKÅSHOLMEN AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 23
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: John S. Platou
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		325 000	
Sum inntekter		325 000	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	207 426	12 269
Sum kostnader		207 426	12 269
Driftsresultat		117 574	-12 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	166 443	115 341
Sum finansinntekter		166 443	115 341
Annen rentekostnad		215 699	128 000
Sum finanskostnader		215 699	128 000
Netto finans		-49 256	-12 659
Ordinært resultat før skattekostnad		68 318	-24 928
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-133 800	
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 118	-24 928
Årsresultat		202 118	-24 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		202 118	-24 928
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-474 383	
Udekket tap		202 119	-24 928
Overføringer annen innskutt egenkapital		474 382	
Sum overføringer og disponeringer		202 118	-24 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3,7		5 592 547
Sum finansielle anleggsmidler			5 592 547
Sum anleggsmidler		0	5 592 547
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3,7	5 854 718	8 355
Sum fordringer		5 854 718	8 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	84 192	133 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 192	133 299
Sum omløpsmidler		5 938 910	141 654
SUM EIENDELER		5 938 910	5 734 201
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	762 000	762 000
Annen innskutt egenkapital	5	474 382	
Sum innskutt egenkapital		1 236 382	762 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	2 999 962	3 202 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-2 999 962	-3 202 080
Sum egenkapital		-1 763 580	-2 440 080
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		791	
Annen kortsiktig gjeld		7 701 699	8 174 281
Sum kortsiktig gjeld		7 702 490	8 174 281
Sum gjeld		7 702 490	8 174 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 938 910	5 734 201



Bjerkåsholmen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		325 000	0
Sum driftsinntekter		325 000	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	207 426	12 269
Sum driftskostnader		207 426	12 269
Driftsresultat		117 574	(12 269)
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt	7	166 443	115 341
Rentekostnad		215 699	128 000
Netto finansposter		(49 256)	(12 659)
Ordinært resultat før skattekostnad		68 318	(24 928)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(133 800)	0
ÅRSRESULTAT		202 118	(24 928)
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag		(474 383)	0
Overføringer annen innskutt egenkapital		474 382	0
Fremføring av udekket tap		202 119	(24 928)
Sum overføringer og disponeringer		202 118	(24 928)



Bjerkåsholmen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3,7	0	5 592 547
Sum anleggsmidler		0	5 592 547
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3,7	5 854 718	8 355
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	84 192	133 299
Sum omløpsmidler		5 938 910	141 654
SUM EIENDELER		5 938 910	5 734 201



Bjerkåsholmen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	762 000	762 000
Annen innskutt egenkapital	5	474 382	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(2 999 962)	(3 202 080)
Sum egenkapital		(1 763 580)	(2 440 080)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		791	0
Annen kortsiktig gjeld		7 701 699	8 174 281
Sum kortsiktig gjeld		7 702 490	8 174 281
Sum gjeld		7 702 490	8 174 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 938 910	5 734 201

Oslo, 28. august 2020


John S. Platou
Styrets leder



Bjerkåsholmen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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.

f) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Bjerkåsholmen AS

Noter 2019

Note 1 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	0	0
Styremedlemmer	0	0	0	0

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

Ytelser til revisor

Revisjon	7 462
Andre tjenester	9 451
Samlet honorar til revisor	16 913

Honorar til revisor er inklusive merverdiavgift.

Note 2 - Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr. 8 000 innbetalt depositum fra tidligere leietaker.

Note 3 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0	5 592 547
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
	2018	2017
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	0	0



Bjerkåsholmen AS

Noter 2019

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	68 318
Endring i midlertidige forskjeller	-384 171
Mottatt konsernbidrag	608 183
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-292 330
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat	-133 800
= Ordinær skattekostnad	-133 800

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-133 800
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	133 800
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Gevinst- og tapskonto	-1 536 678	-1 920 849
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 238 520	1 530 850
Sum negative forskjeller	2 775 198	3 451 699
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-2 775 198	-3 451 699
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel kr 610 544 er av forsiktighetshensyn ikke balanseført.



Bjerkåsholmen AS

Noter 2019

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	762 000	-3 202 080	-2 440 080
Tilført fra årsresultat	0	202 119	202 119
Pr 31.12.	762 000	-2 525 580	-1 763 580

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet er i en rettsprosess angående fastsettelse av vederlaget ved salg av selskapets eiendom som ble foretatt i 2017. Saken er endelig avgjort i 2020, og selskapet har i 2020 lånt midler fra konsernselsap for å dekke sine forpliktelser. Selskapets aksjonær vil tilføre likvide midler ved behov for å sikre fortsatt drift.

COVID-19 har ikke påvirket selskapets drift i vesentlig grad.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 762000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 762 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Platou Eiendom AS	762 000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Styrets leder:	762 000

Note 7 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med nærstående

Selskapet har et kortsiktig utlån til morselskapet Platou Eiendom AS på kr. 5 579 960.
Selskapet har et kortsiktig utlån til søsterselskapet Bjerkåsholmen Bolig AS på kr. 8 355.
Selskapet har et kortsiktig utlån til søsterselskapet Øvre Lodalen Boligutvikling AS på kr. 266 403.

Transaksjoner med nærstående

Det er inntektsført renter på lån til morselskapet Platou Eiendom AS med kr. 166 320.



Til generalforsamlingen i Bjerkåsholmen AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Bjerkåsholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 202 118. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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



Revisorkollegiet

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 28. august 2020
Revisorkollegiet AS

Gro Dahl Larsen

Gro Dahl Larsen
Statsautorisert revisor