



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 279 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGER BJERKELI EIENDOM AS
Forretningsadresse: Wilhelm Hansens vei 2
1791 TISTEDAL

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: Rolf-Ove Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

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, 22.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 525 296	9 566 150
Annen driftsinntekt		643 800	
Sum inntekter		10 169 096	9 566 150
Kostnader			
Varekostnad		8 310 237	9 000 792
Lønnskostnad	1, 2, 3	252 495	206 117
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	22 600	33 900
Annen driftskostnad	4	159 313	156 012
Sum kostnader		8 744 644	9 396 822
Driftsresultat		1 424 451	169 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 207	3 751
Sum finansinntekter		2 207	3 751
Annen rentekostnad		106 564	91 022
Annen finanskostnad		3 670	2 021
Sum finanskostnader		110 234	93 044
Netto finans		-108 027	-89 293
Ordinært resultat før skattekostnad		1 316 424	80 036
Skattekostnad på ordinært resultat	6	289 613	20 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 026 811	59 284
Årsresultat		1 026 811	59 284
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Annen egenkapital		726 811	59 284
Sum overføringer og disponeringer		1 026 811	59 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		51 558
Sum immaterielle eiendeler			51 558
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		578 800
Sum varige driftsmidler			578 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	14	15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		15 000	630 358
Omløpsmidler			
Varer			
Bygg i egenregi		4 350 533	2 674 858
Sum varer		4 350 533	2 674 858
Fordringer			
Kundefordringer	8	25 675	19 988
Andre fordringer		732 730	87 956
Konsernfordringer		11 435	
Sum fordringer		769 840	107 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	446 348	731 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		446 348	731 994
Sum omløpsmidler		5 566 721	3 514 797
SUM EIENDELER		5 581 721	4 145 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1500,00)	10, 11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 271 991	545 179
Sum opptjent egenkapital		1 271 991	545 179
Sum egenkapital	12	1 421 991	695 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	120 779	
Sum avsetninger for forpliktelser		120 779	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	880 000	1 376 314
Sum annen langsiktig gjeld		880 000	1 376 314
Sum langsiktig gjeld		1 000 779	1 376 314
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 327 300	1 293 777
Leverandørgjeld		285 068	644 799
Betalbar skatt		117 276	
Skyldige offentlige avgifter		10 122	114 356
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 119 186	20 729
Sum kortsiktig gjeld		3 158 952	2 073 661
Sum gjeld		4 159 731	3 449 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 581 721	4 145 155



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Roger Bjerkeli Eiendom AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Roger Bjerkeli Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 026 811. 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.

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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgironr. 1105 12 19777



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>

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 bokføringsskikk i Norge.

HALDEN, 26. mai 2020
RevisorTeam DA (Halden)

Rolf-Ove Dahl
Registrert revisor



Noter 2019

Roger Bjerkeli Eiendom AS 989 279 904

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Hendelse etter balansedagen/grunnlag for fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved redusert



Roger Bjerkeli Eiendom AS

2019

omsetning og derigjennom redusert resultat. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	217 774	180 646
Arbeidsgiveravgift	30 706	25 471
Andre relaterte ytelser	4 015	
Sum	252 495	206 117

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	196 167	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 28 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 10 000 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	847 168
Tilgang i året	0
Avgang i året	(847 168)
Anskaffelseskost 31.12.2019	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(268 368)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(22 600)
Økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan: Lineær	4 %



Roger Bjerkeli Eiendom AS

2019

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 316 424	80 036
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(492 158)	21 611
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(291 193)	(101 647)
Årets skattegrunnlag	533 074	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	117 276	
Sum	117 276	
+/- Endring i utsatt skatt	172 337	20 752
Skattekostnad i resultatregnskapet	289 613	20 752
Betalbar skatt i skattekostnad	117 276	
Betalbar skatt i balansen	117 276	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	33 326	59 098	(25 772)
Gevinst- og tapskonto	23 512	489 898	(466 386)
Skattemessig fremførbart underskudd	(291 193)	0	(291 193)
Sum midlertidige forskjeller	(234 355)	548 996	(783 351)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	(51 558)	120 779	(172 337)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	25 675	19 988
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	25 675	19 988

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Roger Bjerkeli Eiendom AS

2019

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ROGER BJERKELI HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Roger Bjerkeli Holding AS eies i sin helhet av Roger Bjerkeli

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	545 179	695 179
Årets resultat		1 026 811	1 026 811
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	1 271 991	1 421 991

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 207 300	2 670 091
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 207 300	2 670 091
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 350 533	3 253 658
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	4 350 533	3 253 658

Av langsiktig gjeld forfaller ca kr 400 000 om mer enn 5 år.

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Kongefaret Eiendom AS	Halden	50 %	2 384	- 17 616