



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 818 353  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PHEB BOLIG AS  
Forretningsadresse: Strandveien 39-41  
3050 MJØNDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Erlend Bermingrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 12.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 598 705	1 620 435
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 598 705</b>	<b>1 620 435</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	6	969 109	442 577
<b>Sum kostnader</b>		<b>969 109</b>	<b>442 577</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>629 596</b>	<b>1 177 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		369 710	272 547
Annen renteinntekt		7 642	12 764
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>377 352</b>	<b>285 311</b>
Annen rentekostnad		280 791	294 550
Annen finanskostnad		12 789	4 402
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>293 580</b>	<b>298 952</b>
<b>Netto finans</b>		<b>83 772</b>	<b>-13 641</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>713 368</b>	<b>1 164 217</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	159 856	217 994
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond	4		
Utbytte	4		
Konsernbidrag	4, 4	630 615	283 102



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	4, 4	-77 103	663 121
Overføringer til/fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 675 641	4 675 641
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 675 641</b>	<b>4 675 641</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 675 641</b>	<b>4 675 641</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			17 000
Andre fordringer	2, 6	2 894 699	519 451
Konsernfordringer	2	9 211 931	11 549 423
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 106 630</b>	<b>12 085 874</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		657 692	586 477
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>657 692</b>	<b>586 477</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 764 322</b>	<b>12 672 351</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 439 964</b>	<b>17 347 992</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 4	6 600 000	6 600 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	2 024 632	2 024 632



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 624 632</b>	<b>8 624 632</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	912 843	835 739
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-912 843</b>	<b>-835 739</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 711 789</b>	<b>7 788 892</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	92 924	121 434
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>92 924</b>	<b>121 434</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2	8 250 000	8 875 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 250 000</b>	<b>8 875 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 342 924</b>	<b>8 996 434</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	365 755	24 260
Betalbar skatt	5		7 159
Kortsiktig konserngjeld	2	818 981	372 503
Annen kortsiktig gjeld		200 514	158 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 385 251</b>	<b>562 666</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 728 175</b>	<b>9 559 100</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 439 964</b>	<b>17 347 992</b>



**Årsregnskap 2018**

**for**

**PHEB Bolig AS**



## Resultatregnskap PHEB Bolig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		1 598 705	1 620 435
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 598 705</b>	<b>1 620 435</b>
Annen driftskostnad	6	969 109	442 577
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>969 109</b>	<b>442 577</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>629 596</b>	<b>1 177 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		369 710	272 547
Annen renteinntekt		7 642	12 764
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>377 352</b>	<b>285 311</b>
Annen rentekostnad		280 791	294 550
Annen finanskostnad		12 789	4 402
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>293 580</b>	<b>298 952</b>
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>83 772</b>	<b>-13 641</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>713 368</b>	<b>1 164 217</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	159 856	217 994
<b>Ordinært resultat</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	0	663 121
Avsatt konsernbidrag	4	630 615	283 102
Overført til udekket tap	4	77 103	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>553 512</b>	<b>946 223</b>



**Balanse**  
**PHEB Bolig AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	4 675 641	4 675 641
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 675 641</b>	<b>4 675 641</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 675 641</b>	<b>4 675 641</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	17 000
Andre kortsiktige fordringer	2, 6	2 894 699	519 451
Fordringer på konsernselskap	2	9 211 931	11 549 423
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 106 630</b>	<b>12 085 874</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 692	586 477
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 764 322</b>	<b>12 672 351</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>17 439 964</b>	<b>17 347 992</b>

**Balanse**  
**PHEB Bolig AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	6 600 000	6 600 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 024 632	2 024 632
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 624 632</b>	<b>8 624 632</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-912 843	-835 739
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-912 843</b>	<b>-835 739</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 711 789</b>	<b>7 788 892</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	92 924	121 434
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2	8 250 000	8 875 000
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 342 924</b>	<b>8 996 434</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	365 755	24 260
Betalbar skatt	5	0	7 159
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	818 981	372 503
Annen kortsiktig gjeld		200 514	158 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 385 251</b>	<b>562 666</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 728 175</b>	<b>9 559 100</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>17 439 964</b>	<b>17 347 992</b>

Mjøndalen, 08.04.2019  
Styret i PHEB Bolig ASGunnbjørn Gulliksen  
styrelederHenning Bermingrud  
styremedlemErlend Bermingrud  
styremedlem/daglig lederPer Bermingrud  
styremedlem



## **PHEB Bolig AS**

---

### **NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018**

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk.

#### **Salgsinntekter**

Løsinntekter inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

Pr. 31.12 er det samsvar mellom regnskapsførte inntekter og kostnader.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

#### **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.

#### **Konsernregnskap**

PHEB Bolig AS inngår i konsernet PHEB Invest AS og blir følgelig konsolidert inn i dette konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til PHEB Invest AS Postboks 133, 3051 MJØNDALEN.



## *PHEB Bolig AS*

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

#### NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Leiligheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	4 675 641	4 675 641
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 675 641	4 675 641
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	4 675 641	4 675 641
Årets avskrivninger	0	0

Leiligheter avskrives ikke.

Eiendommen er pansatt ovenfor DNB ASA i forbindelse med gjeld på kr 8 250 000. Eiendommen er videre pansatt til fordel for Bermingrud Holding AS konsernet både i forhold til kassekreditt fra DNB ASA og garantier gjennom Atradius.

#### NOTE 2 FORDRINGER OG GJELD

Fordring på konsernselskap	2018	2017
Fordring PB Utleie AS *	0	638 239
Fordring PHEB Invest AS	9 211 931	9 259 158
Fordring Sveingårdsstølen AS *	0	1 652 026
Sum	9 211 931	11 549 423

\* Selskapet er fisjonert ut av PHEB Invest AS konsernet i løpet av 2018. Restsaldo er dermed omklassifisert til andre kortsiktige fordringer.

Gjeld til konsernselskap	2018	2017
Konsernbidrag til PHEB Invest AS	818 981	372 503
Leverandørgjeld til Bermingrud Entreprenør AS	18 750	0
Sum	837 731	372 503

Av selskapets gjeld har kr 5 125 000 forfall senere enn 5 år etter balansedagen.

#### NOTE 3 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 1 000 aksjer pålydende kr 6 600.  
Selskapet har følgende aksjonærer pr 31.12:

Navn	Antall aksjer	Andel
PHEB Invest AS	1000	100,00 %

1) Daglig leder og styremedlem Erlend Bermingrud eier 24,5 % av selskapet. Styremedlem Henning Bermingrud eier 24,5% av selskapet.  
Styremedlem Per Bermingrud eier 51 % av selskapet.



## *PHEB Bolig AS*

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

#### NOTE 4 EGENKAPITAL

Disponering av årets resultat:

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	6 600 000	2 024 632	-835 739	7 788 892
Årets resultat	0	0	553 512	553 512
Avgitt konsernbidrag	0	0	-630 615	-630 615
Egenkapital pr 31.12	6 600 000	2 024 632	-912 843	7 711 789

#### NOTE 5 SKATT

	2018	2017
<b>Skattegrunnlaget</b>		
Resultat før skattekostnad	713 368	1 164 217
Permanente forskjeller	18	0
Endring midlertidige forskjeller	105 595	131 994
Avgitt konsernbidrag	-818 981	-372 503
Benyttet fremførbart underskudd	0	-893 878
Totalt skattegrunnlag	0	29 830
<b>Skattekostnad</b>		
Betalbar skatt	0	7 159
Skatt av konsernbidrag	188 366	89 401
Virkning av endring i skatteregler	-4 224	-5 280
Endring utsatt skatt	-24 287	126 714
Skattekostnad	159 856	217 994
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller</b>		
Gevinst / tapskonto	422 380	527 975
Underskudd til fremføring	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	422 380	527 975
Utsatt skattefordel	92 924	121 434
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt	0	7 159
Betalbar skatt i balansen	0	7 159



***PHEB Bolig AS***

---

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018**

---

***NOTE 6 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.***

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ytt et lån på kr 500 000 til styremedlem Per Bermingrud. Lånet er renteberegnet med 2,5% pa og det er videre stillet sikkerhet.

For øvrig er det ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

**Revisor**

Revisor er fravalgt og det er således ikke utbetalt honorar til revisor