



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 643 028
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGS MASKINHALL AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Anniken Stokvik Brakestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 462 827	2 113 160
Sum inntekter		2 462 827	2 113 160
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 014 248	2 013 777
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	1 186 630	675 020
Sum kostnader		3 200 878	2 688 797
Driftsresultat		-738 050	-575 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 981	
Sum finansinntekter		15 981	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 692 793	1 104 592
Annen rentekostnad		629 872	449 050
Annen finanskostnad			751
Sum finanskostnader		2 322 665	1 554 393
Netto finans		-2 306 684	-1 554 393
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 044 735	-2 130 030
Skattekostnad på resultat	3	-669 842	-468 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 374 893	-1 661 423
Årsresultat	4	-2 374 893	-1 661 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 374 893	-1 661 423
Totalresultat		-2 374 893	-1 661 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 374 893	-1 661 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-2 374 893	-1 661 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 572 906	1 903 064
Sum immaterielle eiendeler		2 572 906	1 903 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	20 188 698	22 202 946
Sum varige driftsmidler		20 188 698	22 202 946
Sum anleggsmidler		22 761 604	24 106 010
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			208 701
Andre kortsiktige fordringer			316 506
Konsernfordringer			1 765 288
Sum fordringer			2 290 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 266 636	4 065 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 266 636	4 065 780
Sum omløpsmidler		4 266 637	6 356 274
SUM EIENDELER		27 028 241	30 462 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 394 973	9 394 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		9 424 973	9 424 973
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	4	18 282 043	15 907 151
Sum opptjent egenkapital		-18 282 043	-15 907 151
Sum egenkapital		-8 857 070	-6 482 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 320 000	9 360 000
Ansvarlig lånekapital	7	27 430 230	
Sum annen langsiktig gjeld		35 750 230	9 360 000
Sum langsiktig gjeld		35 750 230	9 360 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 297	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		132 784	81 737
Kortsiktig konserngjeld	7		27 502 725
Sum kortsiktig gjeld		135 081	27 584 462
Sum gjeld		35 885 311	36 944 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 028 241	30 462 285



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 529035

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 643 028
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGS MASKINHALL AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Anniken Stokvik Brakestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 643 028
BERGS MASKINHALL AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 462 827	2 113 160
Sum inntekter		2 462 827	2 113 160
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 014 248	2 013 777
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	1 186 630	675 020
Sum kostnader		3 200 878	2 688 797
Driftsresultat		-738 050	-575 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 981	
Sum finansinntekter		15 981	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 692 793	1 104 592
Annen rentekostnad		629 872	449 050
Annen finanskostnad			751
Sum finanskostnader		2 322 665	1 554 393
Netto finans		-2 306 684	-1 554 393
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-669 842	-468 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 374 893	-1 661 423
Årsresultat	4	-2 374 893	-1 661 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 374 893	-1 661 423
Totalresultat		-2 374 893	-1 661 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 374 893	-1 661 423
Sum overføringer og disponeringer		-2 374 893	-1 661 423



Organisasjonsnr: 918 643 028
BERGS MASKINHALL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 572 906	1 903 064
Sum immaterielle eiendeler		2 572 906	1 903 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	20 188 698	22 202 946
Sum varige driftsmidler		20 188 698	22 202 946
Sum anleggsmidler		22 761 604	24 106 010
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			208 701
Andre kortsiktige fordringer			316 506
Konsernfordringer			1 765 288
Sum fordringer			2 290 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 266 636	4 065 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 266 636	4 065 780
Sum omløpsmidler		4 266 637	6 356 274
SUM EIENDELER		27 028 241	30 462 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 394 973	9 394 973
Sum innskutt egenkapital		9 424 973	9 424 973
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	4	18 282 043	15 907 151
Sum opptjent egenkapital		-18 282 043	-15 907 151



Sum egenkapital		-8 857 070	-6 482 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	8 320 000	9 360 000
Ansvarlig lånekapital	7	27 430 230	
Sum annen langsiktig gjeld		35 750 230	9 360 000
Sum langsiktig gjeld		35 750 230	9 360 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 297	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		132 784	81 737
Kortsiktig konserngjeld	7		27 502 725
Sum kortsiktig gjeld		135 081	27 584 462
Sum gjeld		35 885 311	36 944 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 028 241	30 462 285



Organisasjonsnr: 918 643 028
BERGS MASKINHALL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Bergs Maskinhall AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 643 028



Bergs Maskinhall AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		2 462 827	2 113 160
Sum driftsinntekter		2 462 827	2 113 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 014 248	2 013 777
Annen driftskostnad	2	1 186 630	675 020
Sum driftskostnader		3 200 878	2 688 797
Driftsresultat		-738 050	-575 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 981	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 692 793	1 104 592
Annen rentekostnad		629 872	449 050
Annen finanskostnad		0	751
Resultat av finansposter		-2 306 684	-1 554 393
Resultat før skattekostnad		-3 044 735	-2 130 030
Skattekostnad på resultat	3	-669 842	-468 607
Årsresultat	4	-2 374 893	-1 661 423
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 374 893	1 661 423
Sum overføringer		-2 374 893	-1 661 423



Bergs Maskinhall AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	<u>2 572 906</u>	<u>1 903 064</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 572 906</u>	<u>1 903 064</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	<u>20 188 698</u>	<u>22 202 946</u>
Sum varige driftsmidler		<u>20 188 698</u>	<u>22 202 946</u>
Sum anleggsmidler		<u>22 761 604</u>	<u>24 106 010</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	208 701
Andre kortsiktige fordringer		0	316 506
Konsernfordringer		<u>0</u>	<u>1 765 288</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>2 290 495</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 266 636	4 065 780
Sum omløpsmidler		<u>4 266 637</u>	<u>6 356 274</u>
Sum eiendeler		<u>27 028 241</u>	<u>30 462 285</u>

**Bergs Maskinhall AS****Balanse**

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 394 973	9 394 973
Sum innskutt egenkapital		<u>9 424 973</u>	<u>9 424 973</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-18 282 043	-15 907 151
Sum opptjent egenkapital		<u>-18 282 043</u>	<u>-15 907 151</u>
Sum egenkapital		<u>-8 857 070</u>	<u>-6 482 178</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 320 000	9 360 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	27 430 230	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>35 750 230</u>	<u>9 360 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 297	0
Skyldig offentlige avgifter		132 784	81 737
Konserngjeld	7	0	27 502 725
Sum kortsiktig gjeld		<u>135 081</u>	<u>27 584 462</u>
Sum gjeld		<u>35 885 311</u>	<u>36 944 462</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 028 241</u>	<u>30 462 285</u>

Trondheim, 21.03.2024
Styret i Bergs Maskinhall AS

Anders Teodorsen
styreleder

Raymond Walther
styremedlem

Torry Eilertsen
styremedlem/daglig leder



Prinsippnote

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.02.2017.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres og klassifiseres som annen driftsinntekt.

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 anleggsmidler

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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 1 Anleggsmidler

	Bygg	Teknisk	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	23 888 191	12 751 607	2 756 411	39 396 209
Anskaffelseskost 31.12.2023	23 888 191	12 751 607	2 756 411	39 396 209
Akkumulerte avskrivninger	8 329 097	4 280 289	0	12 609 386
Akkumulerte nedskrivninger	4 398 750	2 199 375	0	6 598 125
Bokført verdi 31.12.2023	11 160 344	8 471 318	2 756 411	20 188 698
Årets avskrivninger	1 310 760	703 488	0	2 014 248

Avskrivningstiden er 15 år.

Selskapet har kjøpt deler av eiendommen gnr 415, bnr 41 i Trondheim kommune med påstående bygg. Eiendommen har tidligere blitt benyttet som maskinhall, men er bygget om til restaurantdrift. Bygget ble tatt i bruk fra 1. kvartal 2018.

For 2023 er det gjort en reklassifisering av bygg og teknisk i henhold til anleggsmiddelregisteret.

Note 2 Lønnskostnader og ansatte

Bergs Maskinhall AS har ingen ansatte og har således ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-669 842	-468 607
Skattekostnad ordinært resultat	-669 842	-468 607
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 044 735	-2 130 030
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	964 529	364 741
Mottatt konsernbidrag	0	1 765 288
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-388 363
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	388 363
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-3 044 735	-2 130 030
Beregnet skatt av resultat før skatt	-669 842	-468 607
Sum	-669 842	-468 607
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-8 062 097	-7 580 725	481 372
Fordringer	-808 157	-325 000	483 157
Sum	-8 870 254	-7 905 725	964 529
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 522 804	-442 599	2 080 205
Avskåret rentefradrag	-301 967	-301 967	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 695 025	-8 650 290	3 044 735
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 572 906	-1 903 064	669 842



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Per 01.01.2023	30 000	9 394 973	-15 907 151	-6 482 178
Årets resultat			-2 374 893	-2 374 893
Per 31.12.2023	30 000	9 394 973	-18 282 043	-8 857 070

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Pantelån	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 320 000	9 360 000
Øvrig langsiktig gjeld	27 430 230	0
Sum annen langsiktig gjeld	35 750 230	9 360 000

Selskapet har finansiert deler av bygget ved et serielån på 12,0 millioner kroner. Lånet løper fra 01.12.2017 til 01.12.2031. Lånet renteberegnes med nominell rente tilsvarende 3 måneders NIBOR med et påslag, og renteberegnes etterskuddsvis per kvartal. Lånet er nedbetalt med kr. 1 040 000,- i 2023.

Som sikkerhet for lånet har selskapet stilt følgende 1. prioritets sikkerhet; Panterett i fast eiendom gnr 415, bnr 243 i Trondheim kommune pålydende kr. 15.000.000,-. Panterett i driftstilbehør pålydende kr. 5.000.000,-. Factoringavtale pålydende kr. 5.000.000,-.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	1 765 288
Sum	0	1 765 288
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	27 430 230	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	27 502 725
Sum	27 430 230	27 502 725

Morselskapet har finansiert deler av oppføringen av næringsbygget til selskapet. Lånet renteberegnes med Nibor 3 mnd samt et påslag på 200 punkter. Lånet løper avdragsfritt til det er akkumulert forsvarlig likviditet i selskapet som muliggjør innfrielse. Mottatt konsernbidrag nettes mot lånet i påfølgende år. Lånet er reklassifisert som langsiktig fra regnskapsåret 2023.



Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et årsresultat på kr. -2 374 893. Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet, men egenkapitalen er negativ med kr. 8 857 070. Morselskapet vil om nødvendig tilføre kapital for å sikre forsvarlig egenkapital. Likviditeten anses som forsvarlig da selskapet er finansiert med lån fra finansinstitusjon i tillegg til lån fra morselskapet. Morselskapet vil, om nødvendig, yte ytterligere lån for å sikre forsvarlig likviditet. Styret vurderer således at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Note 9 Konsernregnskap

Nordr Holding AS, Snarøyveien 36 - 1364 Fornebu, utarbeider konsernregnskap hvor Bergs Maskinhall AS inngår.



Årsregnskap 2023

Bergs Maskinhall AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 643 028



Bergs Maskinhall AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		2 462 827	2 113 160
Sum driftsinntekter		2 462 827	2 113 160
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 014 248	2 013 777
Annen driftskostnad	2	1 186 630	675 020
Sum driftskostnader		3 200 878	2 688 797
Driftsresultat		-738 050	-575 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 981	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 692 793	1 104 592
Annen rentekostnad		629 872	449 050
Annen finanskostnad		0	751
Resultat av finansposter		-2 306 684	-1 554 393
Resultat før skattekostnad		-3 044 735	-2 130 030
Skattekostnad på resultat	3	-669 842	-468 607
Årsresultat	4	-2 374 893	-1 661 423
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 374 893	1 661 423
Sum overføringer		-2 374 893	-1 661 423



Bergs Maskinhall AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	<u>2 572 906</u>	<u>1 903 064</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 572 906</u>	<u>1 903 064</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	<u>20 188 698</u>	<u>22 202 946</u>
Sum varige driftsmidler		<u>20 188 698</u>	<u>22 202 946</u>
Sum anleggsmidler		<u>22 761 604</u>	<u>24 106 010</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	208 701
Andre kortsiktige fordringer		0	316 506
Konsernfordringer		<u>0</u>	<u>1 765 288</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>2 290 495</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 266 636	4 065 780
Sum omløpsmidler		<u>4 266 637</u>	<u>6 356 274</u>
Sum eiendeler		<u>27 028 241</u>	<u>30 462 285</u>

**Bergs Maskinhall AS****Balanse**

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 394 973	9 394 973
Sum innskutt egenkapital		<u>9 424 973</u>	<u>9 424 973</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-18 282 043	-15 907 151
Sum opptjent egenkapital		<u>-18 282 043</u>	<u>-15 907 151</u>
Sum egenkapital		<u>-8 857 070</u>	<u>-6 482 178</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 320 000	9 360 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	27 430 230	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>35 750 230</u>	<u>9 360 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 297	0
Skyldig offentlige avgifter		132 784	81 737
Konserngjeld	7	0	27 502 725
Sum kortsiktig gjeld		<u>135 081</u>	<u>27 584 462</u>
Sum gjeld		<u>35 885 311</u>	<u>36 944 462</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 028 241</u>	<u>30 462 285</u>

Trondheim, 21.03.2024
Styret i Bergs Maskinhall AS

Anders Teodorsen
styreleder

Raymond Walther
styremedlem

Torry Eilertsen
styremedlem/daglig leder



Prinsippnote

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.02.2017.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres og klassifiseres som annen driftsinntekt.

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 anleggsmidler

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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 1 Anleggsmidler

	Bygg	Teknisk	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	23 888 191	12 751 607	2 756 411	39 396 209
Anskaffelseskost 31.12.2023	23 888 191	12 751 607	2 756 411	39 396 209
Akkumulerte avskrivninger	8 329 097	4 280 289	0	12 609 386
Akkumulerte nedskrivninger	4 398 750	2 199 375	0	6 598 125
Bokført verdi 31.12.2023	11 160 344	8 471 318	2 756 411	20 188 698
Årets avskrivninger	1 310 760	703 488	0	2 014 248

Avskrivningstiden er 15 år.

Selskapet har kjøpt deler av eiendommen gnr 415, bnr 41 i Trondheim kommune med påstående bygg. Eiendommen har tidligere blitt benyttet som maskinhall, men er bygget om til restaurantdrift. Bygget ble tatt i bruk fra 1. kvartal 2018.

For 2023 er det gjort en reklassifisering av bygg og teknisk i henhold til anleggsmiddelregisteret.

Note 2 Lønnskostnader og ansatte

Bergs Maskinhall AS har ingen ansatte og har således ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-669 842	-468 607
Skattekostnad ordinært resultat	-669 842	-468 607
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 044 735	-2 130 030
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	964 529	364 741
Mottatt konsernbidrag	0	1 765 288
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-388 363
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	388 363
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-3 044 735	-2 130 030
Beregnet skatt av resultat før skatt	-669 842	-468 607
Sum	-669 842	-468 607
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-8 062 097	-7 580 725	481 372
Fordringer	-808 157	-325 000	483 157
Sum	-8 870 254	-7 905 725	964 529
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 522 804	-442 599	2 080 205
Avskåret rentefradrag	-301 967	-301 967	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 695 025	-8 650 290	3 044 735
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 572 906	-1 903 064	669 842



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Per 01.01.2023	30 000	9 394 973	-15 907 151	-6 482 178
Årets resultat			-2 374 893	-2 374 893
Per 31.12.2023	30 000	9 394 973	-18 282 043	-8 857 070

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Pantelån	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 320 000	9 360 000
Øvrig langsiktig gjeld	27 430 230	0
Sum annen langsiktig gjeld	35 750 230	9 360 000

Selskapet har finansiert deler av bygget ved et serielån på 12,0 millioner kroner. Lånet løper fra 01.12.2017 til 01.12.2031. Lånet renteberegnes med nominell rente tilsvarende 3 måneders NIBOR med et påslag, og renteberegnes etterskuddsvis per kvartal. Lånet er nedbetalt med kr. 1 040 000,- i 2023.

Som sikkerhet for lånet har selskapet stilt følgende 1. prioritets sikkerhet; Panterett i fast eiendom gnr 415, bnr 243 i Trondheim kommune pålydende kr. 15.000.000,-. Panterett i driftstilbehør pålydende kr. 5.000.000,-. Factoringavtale pålydende kr. 5.000.000,-.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	1 765 288
Sum	0	1 765 288
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	27 430 230	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	27 502 725
Sum	27 430 230	27 502 725

Morselskapet har finansiert deler av oppføringen av næringsbygget til selskapet. Lånet renteberegnes med Nibor 3 mnd samt et påslag på 200 punkter. Lånet løper avdragsfritt til det er akkumulert forsvarlig likviditet i selskapet som muliggjør innfrielse. Mottatt konsernbidrag nettes mot lånet i påfølgende år. Lånet er reklassifisert som langsiktig fra regnskapsåret 2023.



Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et årsresultat på kr. -2 374 893. Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet, men egenkapitalen er negativ med kr. 8 857 070. Morselskapet vil om nødvendig tilføre kapital for å sikre forsvarlig egenkapital. Likviditeten anses som forsvarlig da selskapet er finansiert med lån fra finansinstitusjon i tillegg til lån fra morselskapet. Morselskapet vil, om nødvendig, yte ytterligere lån for å sikre forsvarlig likviditet. Styret vurderer således at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Note 9 Konsernregnskap

Nordr Holding AS, Snarøyveien 36 - 1364 Fornebu, utarbeider konsernregnskap hvor Bergs Maskinhall AS inngår.



Til generalforsamlingen i Bergs Maskinhall AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergs Maskinhall AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Oslo, 21. mars 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Chris Håvard Jacobsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Jakobsen, Chris Håvard	BANKID	2024-04-09 21:08

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.