



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG BETONG AS
Forretningsadresse: Stakkevollvegen 1
9010 TROMSØ

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: Benedicte Berg Schilbred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 19.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 207 804	46 749 610
Annen driftsinntekt		1 373 852	1 285 034
Sum inntekter		48 581 656	48 034 644
Kostnader			
Varekostnad		28 477 392	27 491 093
Lønnskostnad	5, 9	8 263 184	8 057 221
Avskrivning	2	1 229 178	1 048 683
Annen driftskostnad	5	6 244 122	5 599 001
Sum kostnader		44 213 876	42 195 998
Driftsresultat		4 367 780	5 838 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 086	64 151
Annen finansinntekt		19 549	14 493
Sum finansinntekter		70 635	78 644
Annen finanskostnad		5 010	-8 606
Sum finanskostnader		5 010	-8 606
Netto finans		65 625	87 250
Ordinært resultat før skattekostnad		4 433 405	5 925 896
Skattekostnad på ordinært resultat	10	997 481	1 315 101
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 435 924	4 610 795
Årsresultat		3 435 924	4 610 795
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	3 000 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	435 924	-389 205
Sum overføringer og disponeringer		3 435 924	4 610 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 057 166	3 309 166
Maskiner og anlegg	2	4 940 000	4 196 000
Sum varige driftsmidler		7 997 166	7 505 166
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		11 000	11 000
Andre fordringer	9	3 338 232	3 439 320
Sum finansielle anleggsmidler		3 349 232	3 450 320
Sum anleggsmidler		11 346 398	10 955 486
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 402 000	2 118 000
Fordringer			
Kundefordringer		4 497 643	3 310 306
Andre fordringer	6	5 506 296	7 756 338
Sum fordringer		10 003 939	11 066 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	840 923	578 618
Sum omløpsmidler		13 246 862	13 763 262
SUM EIENDELER		24 593 260	24 718 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 600 000	2 600 000
Overkurs	7	6 138 142	6 138 142
Sum innskutt egenkapital		8 738 142	8 738 142
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 896 901	3 460 976
Sum opptjent egenkapital	7	3 896 901	3 460 976
Sum egenkapital		12 635 043	12 199 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	386 430	445 621
Andre avsetninger for forpliktelser	3	1 862 000	1 820 000
Sum avsetninger for forpliktelser		2 248 430	2 265 621
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 248 430	2 265 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 281 265	1 672 683
Betalbar skatt	10	1 056 672	1 329 244
Skyldige offentlige avgifter	4	745 670	908 704
Annen kortsiktig gjeld	6	4 626 180	6 343 378
Sum kortsiktig gjeld		9 709 787	10 254 009
Sum gjeld		11 958 217	12 519 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 593 260	24 718 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 668775

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG BETONG AS
Forretningsadresse: Stakkevollvegen 1
9010 TROMSØ

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: Benedicte Berg Schilbred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 994 932 144
BERG BETONG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 207 804	46 749 610
Annen driftsinntekt		1 373 852	1 285 034
Sum inntekter		48 581 656	48 034 644
Kostnader			
Varekostnad		28 477 392	27 491 093
Lønnskostnad	5, 9	8 263 184	8 057 221
Avskrivning	2	1 229 178	1 048 683
Annen driftskostnad	5	6 244 122	5 599 001
Sum kostnader		44 213 876	42 195 998
Driftsresultat		4 367 780	5 838 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 086	64 151
Annen finansinntekt		19 549	14 493
Sum finansinntekter		70 635	78 644
Annen finanskostnad		5 010	-8 606
Sum finanskostnader		5 010	-8 606
Netto finans		65 625	87 250
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	997 481	1 315 101
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 435 924	4 610 795
Årsresultat		3 435 924	4 610 795
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	3 000 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	435 924	-389 205
Sum overføringer og disponeringer		3 435 924	4 610 795



Sum opptjent egenkapital	7	3 896 901	3 460 976
Sum egenkapital		12 635 043	12 199 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	386 430	445 621
Andre avsetninger for forpliktelse	3	1 862 000	1 820 000
Sum avsetninger for forpliktelse		2 248 430	2 265 621
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 248 430	2 265 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 281 265	1 672 683
Betalbar skatt	10	1 056 672	1 329 244
Skyldige offentlige avgifter	4	745 670	908 704
Annen kortsiktig gjeld	6	4 626 180	6 343 378
Sum kortsiktig gjeld		9 709 787	10 254 009
Sum gjeld		11 958 217	12 519 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 593 260	24 718 748



Organisasjonsnr: 994 932 144
BERG BETONG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	26000.00	2600000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odd Berg AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
A/S Tromsø Bunkerdepot	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6577098.00	6645867.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	564351.00	518182.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	750772.00	551446.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	370964.00	341726.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8263185.00	8057221.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder		911000.00	66000.00
Styret	60000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



60000.00 911000.00 66000.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67683.00	57810.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67683.00	57810.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernspiss er Odd Berg AS. Forretningskontor er på Østråt i Tromsø, hvor også konsernregnskap er tilgjengelig.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	56 166	8 353 867	13 734 982	22 145 015
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	1 721 178	1 721 178
Avgang solgte/utrangerte driftsmidler	0	0	-32 697	-32 697
Anskaffelseskost 31.12.	56 166	8 353 867	15 423 463	23 833 496
Akk.avskrivning 31.12.	0	-5 352 867	-10 483 463	-15 836 330
Balanseført pr. 31.12.	56 166	3 001 000	4 940 000	7 997 166
Årets avskrivninger	0	252 000	977 178	1 229 178
Økonomisk levetid		20-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 3 - Istandsettingskostnader

Avsatt til dekning av istandsetting/landskapsutforming ved avslutning av massetaket på Hjellnes. Dette i henhold til konsesjonsvilkårene av 17.12.96 i medhold av konsesjonslovens §9.

	2021	2020
Avsetning Hjellnes	1 862 000	1 820 000

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	272 796



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	6 577 098	6 645 867
Arbeidsgiveravgift	564 351	518 182
Pensjonskostnader	750 772	551 446
Andre ytelser	370 964	341 726
Sum	<u>8 263 185</u>	<u>8 057 221</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt i gjennomsnitt 8 årsverk.

	Daglig leder	Styret
Styrehonorar, utbetalt fra Odd Berg AS		60 000
Lønn daglig leder	911 000	0
Annen godtgjørelse	66 000	0

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	67 683	57 810

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer på selskap i samme konsern</i>	2021	2020
Odd Berg AS	5 215 359	7 490 158

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Avsatt utbytte til eiere	3 000 000	5 000 000



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 600 000	6 138 142	3 460 976	12 199 118
Årsresultat	0	0	3 435 925	3 435 925
Avsatt utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.	2 600 000	6 138 142	3 896 901	12 635 043

Hendelser etter balansedato:

Styret følger løpende med på utviklingen vedr. Covid 19 viruset, og vil ta grep som er nødvendig for å sikre verdier og likviditet. Selskapet har utarbeidet og iverksatt beredskapsplaner for å unngå smitte ihht. myndighetenes anbefalinger og følger utviklingen kontinuerlig.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	26 000	2 600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd Berg AS	50	50 %	50 %
A/S Tromsø Bunkerdepot	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter alle ansatte. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	66 712
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	109 019
Avkastning på pensjonsmidler	-172 772
Arbeidsgiveravgift	6 330
Resultatført actuarielt tap/(gevinst)	286 674
Administrasjonskostnader	77 166
Netto pensjonskostnad	<u>373 129</u>

	2021
Påløpte pensjonsforpliktelser (DO)	-6 515 109
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	<u>6 449 913</u>
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) eks. AGA	-65 196
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	3 408 578
Arbeidsgiveravgift	-5 150
Overfinansiert pensjonsforpliktelse	<u>3 338 232</u>

Økonomiske forutsetninger:

	2021
Diskonteringsrente	1,90%
Forventet avkastning	3,10%
Årlig forventet lønnsvekst	2,75%
Årlig forventet G-regulering	2,00%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00%

De aktuariemessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Selskapet har også gjennom tariffavtale AFP (avtalefestet pensjon) for sine ansatte.



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	1 056 672	1 329 244
Endring utsatt skatt	-59 191	-14 143
Årets totale skattekostnad	<u>997 481</u>	<u>1 315 101</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 433 406	5 925 896
Permanente forskjeller	100 598	51 836
Endring i midlertidige forskjeller	269 051	64 288
Årets skattegrunnlag	<u>4 803 055</u>	<u>6 042 020</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 056 672	1 329 244
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-168 422	-50 486
Utestående fordringer	-355 312	-347 285
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-500 000	-500 000
Netto pensjonsmidler	3 338 232	3 439 320
Påløpte istandsettingskostnader	-558 000	-516 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 756 498</u>	<u>2 025 549</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	386 430	445 621



Berg Betong AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		47 207 804	46 749 610
Annen driftsinntekt		1 373 852	1 285 034
Sum driftsinntekter		<u>48 581 656</u>	<u>48 034 644</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		28 477 392	27 491 093
Lønnskostnad	5, 9	8 263 184	8 057 221
Avskrivning	2	1 229 178	1 048 683
Annen driftskostnad	5	6 244 122	5 599 001
Sum driftskostnader		<u>44 213 876</u>	<u>42 195 998</u>
Driftsresultat		<u>4 367 780</u>	<u>5 838 646</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 086	64 151
Annen finansinntekt		19 549	14 493
Annen finanskostnad		5 010	-8 606
Netto finansposter		<u>65 625</u>	<u>87 250</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 433 405</u>	<u>5 925 896</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	<u>997 481</u>	<u>1 315 101</u>
Årsresultat		<u>3 435 924</u>	<u>4 610 795</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	3 000 000	5 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	435 924	-389 205
Sum disponert		<u>3 435 924</u>	<u>4 610 795</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 057 166	3 309 166
Maskiner og anlegg	2	4 940 000	4 196 000
Sum varige driftsmidler		<u>7 997 166</u>	<u>7 505 166</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		11 000	11 000
Andre fordringer	9	3 338 232	3 439 320
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 349 232</u>	<u>3 450 320</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 346 398</u>	<u>10 955 486</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>2 402 000</u>	<u>2 118 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		4 497 643	3 310 306
Andre fordringer	6	5 506 296	7 756 338
Sum fordringer		<u>10 003 939</u>	<u>11 066 644</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>840 923</u>	<u>578 618</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 246 862</u>	<u>13 763 262</u>
Sum eiendeler		<u>24 593 260</u>	<u>24 718 748</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	2 600 000	2 600 000
Overkurs	7	6 138 142	6 138 142
Sum innskutt egenkapital		<u>8 738 142</u>	<u>8 738 142</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	3 896 901	3 460 976
Sum opptjent egenkapital	7	<u>3 896 901</u>	<u>3 460 976</u>
Sum egenkapital		<u>12 635 043</u>	<u>12 199 118</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	10	386 430	445 621
Andre avsetninger for forpliktelser	3	1 862 000	1 820 000
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 248 430</u>	<u>2 265 621</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 281 265	1 672 683
Betalbar skatt	10	1 056 672	1 329 244
Skyldige offentlige avgifter	4	745 670	908 704
Annen kortsiktig gjeld	6	4 626 180	6 343 378
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 709 787</u>	<u>10 254 009</u>
Sum gjeld		<u>11 958 217</u>	<u>12 519 630</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 593 260</u>	<u>24 718 748</u>

31. desember 2021

Tromsø, 19. mai 2022

Benedicte Berg Schilbred
Styrets leder

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernspiss er Odd Berg AS. Forretningskontor er på Østråt i Tromsø, hvor også konsernregnskap er tilgjengelig.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	56 166	8 353 867	13 734 982	22 145 015
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	1 721 178	1 721 178
Avgang solgte/utrangerte driftsmidler	0	0	-32 697	-32 697
Anskaffelseskost 31.12.	56 166	8 353 867	15 423 463	23 833 496
Akk.avskrivning 31.12.	0	-5 352 867	-10 483 463	-15 836 330
Balanseført pr. 31.12.	56 166	3 001 000	4 940 000	7 997 166
Årets avskrivninger	0	252 000	977 178	1 229 178
Økonomisk levetid		20-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 3 - Istandsettingskostnader

Avsatt til dekning av istandsetting/landskapsutforming ved avslutning av massetaket på Hjeltnes. Dette i henhold til konsesjonsvilkårene av 17.12.96 i medhold av konsesjonslovens §9.

	2021	2020
Avsetning Hjeltnes	1 862 000	1 820 000

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	272 796

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 577 098	6 645 867
Arbeidsgiveravgift	564 351	518 182
Pensjonskostnader	750 772	551 446
Andre ytelser	370 964	341 726
Sum	<u>8 263 185</u>	<u>8 057 221</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt i gjennomsnitt 8 årsverk.

	Lønn	Annet	
Daglig leder	911 000	66 000	
		I år	I fjor
Styrehonorar, utbetalt fra Odd Berg AS		60 000	60 000

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	67 683	57 810

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer på selskap i samme konsern	2021	2020
Odd Berg AS	5 215 359	7 490 158
Gjeld	2021	2020
Avsatt utbytte til eiere	3 000 000	5 000 000

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 600 000	6 138 142	3 460 976	12 199 118
Årsresultat	0	0	3 435 925	3 435 925
Avsatt utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.	2 600 000	6 138 142	3 896 901	12 635 043

Hendelser etter balansedato:

Styret følger løpende med på utviklingen vedr. Covid 19 viruset, og vil ta grep som er nødvendig for å sikre verdier og likviditet. Selskapet har utarbeidet og iverksatt beredskapsplaner for å unngå smitte ihht. myndighetenes anbefalinger og følger utviklingen kontinuerlig.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	26 000	2 600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd Berg AS	50	50 %	50 %
A/S Tromsø Bunkerdepot	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter alle ansatte. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	66 712
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	109 019
Avkastning på pensjonsmidler	-172 772
Arbeidsgiveravgift	6 330
Resultatført aktuarielt tap/(gevinst)	286 674
Administrasjonskostnader	77 166
Netto pensjonskostnad	<u>373 129</u>

	2021
Påløpte pensjonsforpliktelser (DO)	-6 515 109
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	<u>6 449 913</u>
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) eks. AGA	-65 196
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	3 408 578
Arbeidsgiveravgift	<u>-5 150</u>
Overfinansiert pensjonsforpliktelse	<u>3 338 232</u>

Økonomiske forutsetninger:	2021
Diskonteringsrente	1,90%
Forventet avkastning	3,10%
Årlig forventet lønnsvekst	2,75%
Årlig forventet G-regulering	2,00%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00%

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Selskapet har også gjennom tariffavtale AFP (avtalefestet pensjon) for sine ansatte.

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	1 056 672	1 329 244
Endring utsatt skatt	-59 191	-14 143
Årets totale skattekostnad	<u>997 481</u>	<u>1 315 101</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 433 406	5 925 896
Permanente forskjeller	100 598	51 836
Endring i midlertidige forskjeller	<u>269 051</u>	<u>64 288</u>
Årets skattegrunnlag	<u>4 803 055</u>	<u>6 042 020</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 056 672	1 329 244
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-168 422	-50 486
Utestående fordringer	-355 312	-347 285
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-500 000	-500 000
Netto pensjonsmidler	3 338 232	3 439 320
Påløpte istandsettingskostnader	<u>-558 000</u>	<u>-516 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 756 498</u>	<u>2 025 549</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	386 430	445 621

Dokumentet er elektronisk signert



Berg Betong AS ...

Name Date
Schilbred, Benedicte Sigrid Berg 2022-05-24

Identification

 Schilbred, Benedicte
Sigrid Berg



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Berg Betong AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berg Betong AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 27. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kai Astor Frøseth

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-27 13:40:41 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

