



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 816 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERG PROPERTY MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Sagaveien 64  
1555 SON

### 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: Hans A C Berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2022

### 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, 05.09.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		759 100	3 866 356
Annen driftsinntekt		620 922	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 380 022</b>	<b>3 866 356</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			500 000
Varekostnad		224 808	1 837 330
Lønnskostnad	8, 9, 10, 12	121 157	162 020
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	90 862	94 587
Annen driftskostnad	13	1 736 851	1 857 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 173 679</b>	<b>4 451 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-793 656</b>	<b>-585 109</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			21
Annen finansinntekt			1 491
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 512</b>
Annen rentekostnad		4 525	2 809
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 525</b>	<b>2 809</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 525</b>	<b>-1 298</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-798 182</b>	<b>-586 407</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-188 458	-634 856
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-609 724</b>	<b>48 449</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-609 724</b>	<b>48 449</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-609 724	48 449



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		-609 724	48 449



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	131 667	136 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	154 028	239 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>285 695</b>	<b>376 557</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>285 695</b>	<b>376 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer under tilvirkning	2	1	1
<b>Sum varer</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer, herav konsern: kr 976.081	3	959 303	4 201 013
Andre fordringer	11	1 775 835	108 975
Konsernfordringer		2 521 981	2 885 707
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 257 119</b>	<b>7 195 694</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	82 281	23 704
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 281</b>	<b>23 704</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 339 401</b>	<b>7 219 400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 625 096</b>	<b>7 595 956</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5	200 000	200 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 801 832	1 860 279
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 801 832</b>	<b>-1 860 279</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6, 16	<b>-1 601 832</b>	<b>-1 660 279</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	6 870 441	8 801 661
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 870 441</b>	<b>8 801 661</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 870 441</b>	<b>8 801 661</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		369 098	40 162
Skyldige offentlige avgifter		-68 844	-117 961
Kortsiktig konserngjeld			300 000
Annen kortsiktig gjeld		56 232	232 373
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>356 486</b>	<b>454 574</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 226 927</b>	<b>9 256 235</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 625 096</b>	<b>7 595 956</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 931144

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 816 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERG PROPERTY MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Sagaveien 64  
1555 SON

#### 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: Hans A C Berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 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, 24.09.2022

---

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: 989 816 322  
BERG PROPERTY MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		759 100	3 866 356
Annen driftsinntekt		620 922	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 380 022</b>	<b>3 866 356</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			500 000
Varekostnad		224 808	1 837 330
Lønnskostnad	8, 9, 10,	121 157	162 020
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	90 862	94 587
Annen driftskostnad	13	1 736 851	1 857 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 173 679</b>	<b>4 451 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-793 656</b>	<b>-585 109</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			21
Annen finansinntekt			1 491
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 512</b>
Annen rentekostnad		4 525	2 809
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 525</b>	<b>2 809</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 525</b>	<b>-1 298</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-188 458	-634 856
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-609 724</b>	<b>48 449</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-609 724</b>	<b>48 449</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-609 724	48 449
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-609 724</b>	<b>48 449</b>





Sum opptjent egenkapital		-1 801 832	-1 860 279
Sum egenkapital	6, 16	-1 601 832	-1 660 279
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	6 870 441	8 801 661
Sum annen langsiktig gjeld		6 870 441	8 801 661
Sum langsiktig gjeld		6 870 441	8 801 661
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		369 098	40 162
Skyldige offentlige avgifter		-68 844	-117 961
Kortsiktig konserngjeld			300 000
Annen kortsiktig gjeld		56 232	232 373
Sum kortsiktig gjeld		356 486	454 574
Sum gjeld		7 226 927	9 256 235
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 625 096</b>	<b>7 595 956</b>



Organisasjonsnr: 989 816 322  
BERG PROPERTY MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2021. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Morselskapet/konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Son. Salgsinntekter inntektsføres 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

9

## Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

## Note

8

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		117914.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9461.00	16626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67098.00	16015.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44599.00	11465.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121158.00	162020.00

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke ansatte pr. 31.1

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

### Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

**Annen langsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

**Note**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Erverv**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Avhendelse**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Samvirkeforetak**

**Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti**

**Mer om aksjer**

**Note**

11

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



I posten inngår lån til Son Entreprenør AS pålydende kr 1 750 000. Selskapet eies og kontrolleres av styrets leder og daglig leder i Berg Property Management AS, som også innhar 50% av aksjene og stemmeandelene i morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det ikke var tilstrekkelig egenkapital i selskapet på lånetidspunktet, samt at det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet.

#### **Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 Berg Property Management AS

### Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2021. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Morselskapet/konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak.

Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Son.

### 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.

### Forørig 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 nettogrunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	150 000	504 425	654 425
Tilgang i året	0	7 681	7 681
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>150 000</b>	<b>512 106</b>	<b>662 106</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(13 333)	(272 216)	(285 549)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(18 333)	(358 078)	(376 411)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>131 667</b>	<b>154 028</b>	<b>285 695</b>
Årets avskrivninger	(5 000)	(85 862)	(90 862)
Økonomisk levetid	30 år	0 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>3,33 %</b>	<b>0 - 33,33 %</b>	

## Note 2 - Varer under tilvirkning

Selskapets har varer under tilvirkning til kostpris kr 1 229 647 pr. 31.12.2021. På grunn av usikkerhet omkring prosjektene (les: eiendomsutvikling) er det foretatt nedskrivning med totalt kr 1 229 646 til kr 1 i tidligere år.

## Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 024 303	4 266 013
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(65 000)	(65 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>959 303</b>	<b>4 201 013</b>

Av saldo pr. 31.12.2021 så gjelder kr 976 081 kundefordringer på andre selskaper i samme konsern.

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
<b>Sum</b>	<b>200</b>		<b>200 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berg Holding HMRD AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>	

## Mer om aksjer og aksjeeiere

Hans A C Berg er styrets leder i selskapet, samt styrets leder og daglig leder i morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Hans A C Berg er også aksjonær med 50% av aksjene og stemmendelene i Berg Holding HMRD AS.



## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	(1 860 279)	(1 660 279)
Årets resultat		(609 724)	(609 724)
Konsernbidrag		668 171	668 171
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>200 000</b>	<b>(1 801 832)</b>	<b>(1 601 832)</b>

## Note 7 - Langsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	6 870 441	8 801 661

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Gjelden er usikret, men ikke rentebelastet for 2021. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, men gjelden vil ikke forfalle før det er økonomi i selskapet til å betjene gjelden.

## Note 8 - Lønnskostnader m.v.

	2021	2020
Lønn		117 914
Arbeidsgiveravgift	9 461	16 626
Pensjonskostnader	67 098	16 015
Andre ytelser	44 599	11 465
<b>Sum</b>	<b>121 158</b>	<b>162 020</b>

### Mer om lønn

Selskapet har ikke ansatte pr. 31.12.2021 foruten daglig leder (ulønnet arbeidsinnsats).

## Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 10 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I posten inngår lån til Son Entreprenør AS pålydende kr 1 750 000. Selskapet eies og kontrolleres av styrets leder og daglig leder i Berg Property Management AS, som også innhar 50% av aksjene og stemmeandelene i morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det ikke var tilstrekkelig egenkapital i selskapet på lånetidspunktet, samt at det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet.

## Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



## Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 14 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	10 617	(7 728)	18 345
Omløpsmidler	(1 294 645)	(1 294 645)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 066 259)	(1 909 353)	(156 905)
Netto forskjeller	(3 350 287)	(3 211 726)	(138 560)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 350 287	3 211 726	138 560
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 706 580

## Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(798 182)	(586 407)
Konsernbidrag	856 629	2 885 707
+/- Permanente forskjeller	80 113	(51 780)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 345	1 408
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(156 905)	(2 248 928)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Skatt på konsernbidrag	(188 458)	(634 856)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(188 458)</b>	<b>(634 856)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til morselskapet overstiger langt det udekkede tapet, og fortsatt drift er forsvarlig så lenge morselskapet ikke gjør krav på utestående. Eksakt forfallstidspunkt er ikke avtalt ennå, jfr. note 7.