



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 279 811
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERGSHAV EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Hasseldalen 2 4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Espen Løvberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		50 000	16 667
Gevinst ved salg av eiendom			1 755 806
Sum inntekter		50 000	1 772 473
Kostnader			
Avskrivninger	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		264 871
Andre driftskostnader	3	1 830 786	1 655 834
Sum kostnader		1 830 786	1 920 705
Driftsresultat		-1 780 786	-148 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 121 700	2 904 004
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		788 534	470 911
Annen renteinntekt		26 867	12 877
Annen finansinntekt			250 000
Sum finansinntekter		4 937 101	3 637 792
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		1 900 000	1 800 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 089 337	
Sum finanskostnader		2 989 337	1 800 000
Netto finans		1 947 764	1 837 792
Ordinært resultat før skattekostnad		166 978	1 689 560
Skattekostnad på resultat	4	-95 266	349 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 244	1 340 450
Årsresultat		262 244	1 340 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		262 244	1 340 450
Totalresultat		262 244	1 340 450



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	5	7 203 000	908 415
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5	-6 940 756	432 035
Sum overføringer og disponeringer		262 244	1 340 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 692 856	8 609 819
Sum varige driftsmidler		8 692 856	8 609 819
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	59 259 243	58 050 243
Lån til foretak i samme konsern	7	7 350 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	7 654 000	8 084 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	53 909 484	30 700 993
Andre fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		128 172 727	96 835 236
Sum anleggsmidler		136 865 583	105 445 055
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			29 765
Krav på innbetaling av selskapskapital	7	5 317 791	14 051 304
Sum fordringer		5 317 791	14 081 069
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		978 399	420 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		978 399	420 876
Sum omløpsmidler		6 296 190	14 501 945
SUM EIENDELER		143 161 774	119 947 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (434 aksjer á kr 2 000)	5, 8	868 000	868 000
Overkurs	5	27 618 801	27 618 801
Annen innskutt egenkapital	5	42 605 697	1 684 517
Sum innskutt egenkapital		71 092 498	30 171 318
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	62 607 539	69 548 295
Sum opptjent egenkapital		62 607 539	69 548 295
Sum egenkapital		133 700 037	99 719 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	705 781	882 227
Sum avsetninger for forpliktelser		705 781	882 227
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		705 781	882 227
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	7	8 753 000	19 335 135
Annen kortsiktig gjeld		2 956	10 025
Sum kortsiktig gjeld		8 755 956	19 345 160
Sum gjeld		9 461 737	20 227 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 161 774	119 947 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 604907

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 279 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGSHAV EIENDOM AS
Forretningsadresse: Hasseldalen 2
4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Løvberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 930 279 811
BERGSHAV EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		50 000	16 667
Gevinst ved salg av eiendom			1 755 806
Sum inntekter		50 000	1 772 473
Kostnader			
Avskrivninger	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		264 871
Andre driftskostnader	3	1 830 786	1 655 834
Sum kostnader		1 830 786	1 920 705
Driftsresultat		-1 780 786	-148 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 121 700	2 904 004
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		788 534	470 911
Annen renteinntekt		26 867	12 877
Annen finansinntekt			250 000
Sum finansinntekter		4 937 101	3 637 792
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		1 900 000	1 800 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 089 337	
Sum finanskostnader		2 989 337	1 800 000
Netto finans		1 947 764	1 837 792
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-95 266	349 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 244	1 340 450
Årsresultat		262 244	1 340 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		262 244	1 340 450
Totalresultat		262 244	1 340 450
Overføringer og disponeringer			



Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	5	7 203 000	908 415
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5	-6 940 756	432 035
Sum overføringer og disponeringer		262 244	1 340 450



Organisasjonsnr: 930 279 811
BERGSHAV EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 692 856	8 609 819
Sum varige driftsmidler		8 692 856	8 609 819
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	59 259 243	58 050 243
Lån til foretak i samme konsern	7	7 350 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	7 654 000	8 084 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	53 909 484	30 700 993
Andre fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		128 172 727	96 835 236
Sum anleggsmidler		136 865 583	105 445 055
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			29 765
Krav på innbetaling av selskapskapital	7	5 317 791	14 051 304
Sum fordringer		5 317 791	14 081 069
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		978 399	420 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		978 399	420 876
Sum omløpsmidler		6 296 190	14 501 945
SUM EIENDELER		143 161 774	119 947 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (434 aksjer á kr 2 000)	5, 8	868 000	868 000



Overkurs	5	27 618 801	27 618 801
Annen innskutt egenkapital	5	42 605 697	1 684 517
Sum innskutt egenkapital		71 092 498	30 171 318
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	62 607 539	69 548 295
Sum opptjent egenkapital		62 607 539	69 548 295
Sum egenkapital		133 700 037	99 719 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	705 781	882 227
Sum avsetninger for forpliktelser		705 781	882 227
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		705 781	882 227
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	7	8 753 000	19 335 135
Annen kortsiktig gjeld		2 956	10 025
Sum kortsiktig gjeld		8 755 956	19 345 160
Sum gjeld		9 461 737	20 227 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 161 774	119 947 000



Organisasjonsnr: 930 279 811
BERGSHAV EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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.



Til generalforsamlingen i Bergshav Eiendom AS

RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergshav Eiendom AS som viser et overskudd på NOK 262 244. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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/revisjonsberetninger>

Arendal, 18. juni 2024
RSM Norge AS

Johan Thulin Bringsverd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: BLTJ-KWQDH-QQA35-A4GGU-NCTCC-EHPNP



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."

Bringsverd, Johan Thulin

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-20 09:27:34 UTC



Bringsverd, Johan Thulin

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-20 09:27:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BLLTJ-KWQDH-QQA35-A4GGU-NCTCC-EHPNP

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/validator>



Bergshav Eiendom AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Leieinntekter	50 000	16 667
	Gevinst ved salg av eiendom	0	1 755 806
	Sum driftsinntekter	50 000	1 772 473
2	Nedskrivning	0	264 871
3	Andre driftskostnader	1 830 786	1 655 834
	Sum driftskostnader	1 830 786	1 920 705
	Driftsresultat	-1 780 786	-148 232
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Inntekt på investering i datterselskap	4 121 700	2 904 004
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	788 534	470 911
	Renteinntekt	26 867	12 877
	Annen finansinntekt	0	250 000
	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	-1 900 000	-1 800 000
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-1 089 337	0
	Netto finansresultat	1 947 764	1 837 792
	Ordinært resultat før skattekostnad	166 978	1 689 560
4	Skattekostnad på resultat	95 266	-349 110
	Resultat	262 244	1 340 450
	ARSRESULTAT	262 244	1 340 450
OVERFØRINGER			
5	Overført annen egenkapital	-6 940 756	432 035
5	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	7 203 000	908 415
	Sum overføringer	262 244	1 340 450



Bergshav Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8 692 856	8 609 819
	Sum varige driftsmidler	8 692 856	8 609 819
	Finansielle anleggsmidler		
6	Investeringer i datterselskap	59 259 243	58 050 243
7	Lån til foretak i samme konsern	7 350 000	0
6	Investeringer i tilknyttet selskap	7 654 000	8 084 000
6	Investeringer i aksjer og andeler	53 909 484	30 700 993
	Sum finansielle anleggsmidler	128 172 727	96 835 236
	Sum anleggsmidler	136 865 583	105 445 055
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	0	29 765
7	Fordring på selskap i samme konsern	5 317 791	14 051 304
	Sum fordringer	5 317 791	14 081 069
	Bankinnskudd	978 399	420 876
	Sum omløpsmidler	6 296 190	14 501 945
	SUM EIENDELER	143 161 774	119 947 000



Bergshav Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 8	Aksjekapital (434 aksjer á kr 2 000)	868 000	868 000
5	Overkurs	27 618 801	27 618 801
5	Innskutt annen egenkapital	42 605 697	1 684 517
	Sum innskutt egenkapital	71 092 498	30 171 318
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	62 607 539	69 548 295
	Sum opptjent egenkapital	62 607 539	69 548 295
	Sum egenkapital	133 700 037	99 719 613
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
4	Utsatt skatt	705 781	882 227
	Sum avsetninger for forpliktelser	705 781	882 227
	Kortsiktig gjeld		
7	Gjeld til selskap i samme konsern	8 753 000	19 335 135
	Annen kortsiktig gjeld	2 956	10 025
	Sum kortsiktig gjeld	8 755 956	19 345 160
	Sum gjeld	9 461 737	20 227 387
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	143 161 774	119 947 000

Grimstad, 18.06.2024

Styret i Bergshav Eiendom AS

Atle Bergshaven

Styrets leder



BERGSHAV EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2023

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investering i datterselskap som er aksjeselskap er vurdert etter kostmetoden.

Aksjer og investeringer er klassifisert som langsiktige investeringer og vurdert til anskaffelseskost. Slike investeringer nedskrives når den virkelige verdi er vesentlig lavere enn anskaffelseskost og verdireduksjon ikke antas å være av forbigående karakter.

Mottatte utbytte og andre overskuddsutbetalinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekter.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for eventuelle tap. Avsetninger til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Hytte Hovden	Tomt Lofoten	Sum
Anskaffelseskost 01.01	8 594 169	280 521	8 874 690
Tilgang	98 687	0	98 687
Avgang		-15 650	-15 650
Akkumulert avskrivninger og nedskrivninger		-264 871	-264 871
Bokført verdi 31.12	8 692 856	0	8 692 856
Årets nedskrivning	0	0	0
Årets avskrivning	0	0	0

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG HONORARER

Selskapet har ingen ansatte. Det er av den grunn ikke etablert ordning for obligatorisk tjenestepensjon.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 26.950 ekskl.mva.

Disponenthonorar/management fee til Bergshav Management Co AS er kostnadsført med kr. 1.800.000 ekskl.mva

NOTE 4 SKATTEKOSTNAD

	2023	2022
Årets resultat før skattekostnad	166 978	1 689 560
<i>Permanente forskjeller:</i>		
Utbytte/konsernbidrag uten skatteeffekt	-4 121 700	-1 652 700
Gevinst ved realisasjon	0	-250 000
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	1 900 000	1 800 000
Konsernbidrag med skatteeffekt	1 252 700	-1 164 635
Endringer i midlertidige forskjeller	802 025	-422 224
Årets skattegrunnlag	3	0
Betalbar skatt	0	0
<i>Utsatt skatt fremkommer slik:</i>		
Midlertidige forskjeller knyttet til:	2023	2022
Driftsmidler	0	-264 871
Gevinstkonto	3 208 096	4 274 992
Sum midlertidige forskjeller:	3 208 096	4 010 121
Beregnet skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt(skattefordel)	705 781	882 227
<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>		
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	81 180	256 220
Endring utsatt skatt	-176 446	92 890
Skattekostnad	-95 266	349 110

**NOTE 5 EGENKAPITAL OG GJELD**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr. 01.01.	868 000	27 618 801	1 684 517	69 548 295	99 719 613
Årets endring i egenkapital:					
Avgitt konsernbidrag etter skatt				-7 203 000	-7 203 000
Mottatt konsernbidrag etter skatt			40 921 180		40 921 180
Årets resultat				262 244	262 244
Egenkapital pr 31.12.	868 000	27 618 801	42 605 697	62 607 539	133 700 037

NOTE 6 AKSJER OG ANDELER

	Forretningskontor	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Aksjer i datterselskap					
Hasseldalen AS	Grimstad	100 %	350 246	18 164 760	27 087 476
Hasseldalen Brygge AS	Grimstad	100 %	5 748 630	29 642 171	30 493 560
Bergshav Eiendomsutvikling AS	Grimstad	100 %	-561	38 613	38 645
Bergshaven Brygge AS	Grimstad	100 %	-1 086 063	3 125 021	1 639 562
Sum aksjer i datterselskap					59 259 243

Aksjer i tilknyttede selskap*)

KW25 Invest AS	Oslo	20,1%	0	38 136 500	7 654 000
Sum aksjer i tilknyttede selskap					7 654 000

Aksjer og andeler i andre selskaper

Industrieiendom Sørlandet AS		7.50 %			727 500
Kjøita Eiendom AS		10.00 %			23 510 006
Puro Hotell Invest AS		1.85 %			11 529 301
Bileiendom Invest AS		7.50 %			4 837 500
Avenyen Storhandel AS		1.59 %			3 246 144
NorLog Invest AS		3.78 %			6 558 270
Borgeskogen Logistikkinvest AS		6.60 %			3 500 763
Sum aksjer og andeler i andre selskap					53 909 484

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2023	2022
Langsiktig lån til Bergshaven Brygge AS	7 350 000	0
Sum langsiktige fordringer på konsernselskaper	7 350 000	0
Kortsiktig fordring på Hasseldalen AS	4 121 700	1 251 304
Kortsiktig fordring på Bergshav AS	1 181 000	0
Kortsiktig fordring på Bergshav Management Co AS	11 091	0
Kortsiktig fordring på Bergshav Shipholding AS	4 000	0
Kortsiktig fordring på Bergshav Eiendomsutvikling AS	0	300 000
Kortsiktig fordring på Bergshaven Brygge AS	0	12 500 000
Sum kortsiktige fordringer på konsernselskaper	5 317 791	14 051 304
Kortsiktig gjeld til Bergshaven Brygge AS	1 550 000	0
Kortsiktig gjeld til Bergshav AS	0	1 164 635
Kortsiktig gjeld til Hasseldalen Brygge AS	7 203 000	18 170 500
Sum kortsiktig gjeld til konsernselskaper	8 753 000	19 335 135



NOTE 8 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

	Ordinære aksjer	Pålydende	Aksjekapital	Eierandel	Stemmeandel
Bergshav AS	434	2 000	868 000	100%	100%