



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 000 001
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BAKKEDAMMEN AS
Forretningsadresse:	Håvundvegen 248 3746 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Bjørn Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		853 128	2 578 201
Annen driftsinntekt			584 612
Sum inntekter		853 128	3 162 813
Kostnader			
Varekostnad		658 300	2 463 697
Lønnskostnad	1	1 741 518	3 428 397
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	116 631	117 752
Annen driftskostnad	5	254 495	486 632
Sum kostnader		2 770 943	6 496 478
Driftsresultat		-1 917 815	-3 333 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 226 335	5 409 523
Annen renteinntekt		59	404
Annen finansinntekt		315	
Sum finansinntekter		4 226 709	5 409 927
Annen rentekostnad		326 686	395 787
Sum finanskostnader		326 686	395 787
Netto finans		3 900 023	5 014 140
Ordinært resultat før skattekostnad		1 982 208	1 680 476
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-3 915	-26 295
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 986 123	1 706 771
Årsresultat		1 986 123	1 706 771
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	1 500 000
Udekket tap			-606 200
Annen egenkapital		1 186 123	812 971



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		1 986 123	1 706 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	208 317	299 448
Sum varige driftsmidler		208 317	299 448
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 321 670	16 321 670
Investering i annet foretak i samme konsern	7	100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	
Andre fordringer		40 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 469 170	16 336 670
Sum anleggsmidler		16 677 487	16 636 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 025 828	727 353
Andre fordringer		11 239	26 616
Konsernfordringer		4 568 450	12 325 382
Sum fordringer		5 605 517	13 079 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	537 397	567 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		537 397	567 727
Sum omløpsmidler		6 142 914	13 647 078
SUM EIENDELER		22 820 402	30 283 195

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 300,00)	8, 14	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	3 135 350	2 209 228
Sum opptjent egenkapital		3 135 350	2 209 228
Sum egenkapital	14	3 735 350	2 809 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	10 207	14 122
Sum avsetninger for forpliktelser		10 207	14 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	9 663 998	9 794 378
Langsiktig konserngjeld		5 732 032	14 749 951
Sum annen langsiktig gjeld		15 396 030	24 544 329
Sum langsiktig gjeld		15 406 237	24 558 451
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 735 751	2 062 121
Skyldige offentlige avgifter	13	157 022	189 103
Annen kortsiktig gjeld		786 042	664 292
Sum kortsiktig gjeld		3 678 814	2 915 516
Sum gjeld		19 085 051	27 473 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 820 402	30 283 195



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 646641

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 000 001
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKEDAMMEN AS
Forretningsadresse: Håvundvegen 248
3746 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.08.2021



Organisasjonsnr: 980 000 001
BAKKEDAMMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		853 128	2 578 201
Annen driftsinntekt			584 612
Sum inntekter		853 128	3 162 813
Kostnader			
Varekostnad		658 300	2 463 697
Lønnskostnad	1	1 741 518	3 428 397
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	116 631	117 752
Annen driftskostnad	5	254 495	486 632
Sum kostnader		2 770 943	6 496 478
Driftsresultat		-1 917 815	-3 333 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 226 335	5 409 523
Annen renteinntekt		59	404
Annen finansinntekt		315	
Sum finansinntekter		4 226 709	5 409 927
Annen rentekostnad		326 686	395 787
Sum finanskostnader		326 686	395 787
Netto finans		3 900 023	5 014 140
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-3 915	-26 295
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 986 123	1 706 771
Årsresultat		1 986 123	1 706 771
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	1 500 000
Udekket tap			-606 200
Annen egenkapital		1 186 123	812 971
Sum overføringer og disponeringer		1 986 123	1 706 771



Organisasjonsnr: 980 000 001
BAKKEDAMMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	9	208 317	299 448
Sum varige driftsmidler		208 317	299 448
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	16 321 670	16 321 670
Investering i annet foretak i samme konsern			
	7	100 000	
Investeringer i aksjer og andeler			
		7 500	
Andre fordringer			
		40 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 469 170	16 336 670
Sum anleggsmidler		16 677 487	16 636 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	12	1 025 828	727 353
Andre fordringer			
		11 239	26 616
Konsernfordringer			
		4 568 450	12 325 382
Sum fordringer		5 605 517	13 079 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	13	537 397	567 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		537 397	567 727
Sum omløpsmidler		6 142 914	13 647 078
SUM EIENDELER		22 820 402	30 283 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 300,00)			
	8, 14	600 000	600 000



Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	3 135 350	2 209 228
Sum opptjent egenkapital		3 135 350	2 209 228
Sum egenkapital	14	3 735 350	2 809 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	10 207	14 122
Sum avsetninger for forpliktelser		10 207	14 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	9 663 998	9 794 378
Langsiktig konserngjeld		5 732 032	14 749 951
Sum annen langsiktig gjeld		15 396 030	24 544 329
Sum langsiktig gjeld		15 406 237	24 558 451
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 735 751	2 062 121
Skyldige offentlige avgifter	13	157 022	189 103
Annen kortsiktig gjeld		786 042	664 292
Sum kortsiktig gjeld		3 678 814	2 915 516
Sum gjeld		19 085 051	27 473 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 820 402	30 283 195



Organisasjonsnr: 980 000 001
BAKKEDAMMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	100.00	300.00	30000.00
B-aksjer	1900.00	300.00	570000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
BASTIAN G HOLDING AS	475.00	23.75%	B-aksjer
BMG HOLDING AS	475.00	23.75%	B-aksjer
MARTE GB HOLDING AS	475.00	23.75%	B-aksjer
MGØ INVEST AS	475.00	23.75%	B-aksjer
Bjørn Gundersen	100.00	5.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1473588.00	2942050.00

<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	199769.00	426304.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62328.00	59989.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5832.00	52.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



1741517.00 3428395.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	538602.00		7040.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21664.00	12666.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		34240.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21664.00	46906.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Bakkedammen AS

Innh.: Olav Johre
Adresse: P.b. 43, 3886 Dalen
Telefon: 35 07 75 50
Mobil: 915 18 005
E-post: olav.johre@johrerevisjon.no
www.johrerevisjon.no
Org.nr. NO 962 563 015 MVA



Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Bakkedammen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 986 123. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



Den norske Revisorforening



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Dalen, 8. juni 2021

Johre Revisjon

Olav Johre
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**BAKKEDAMMEN AS
3746 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020 BAKKEDAMMEN AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		853 128	2 578 201
Annen driftsinntekt		0	584 612
Sum driftsinntekter		853 128	3 162 813
Varekostnad		(658 300)	(2 463 697)
Lønnskostnad	1	(1 741 518)	(3 428 397)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	(116 631)	(117 752)
Annen driftskostnad	5	(254 495)	(486 632)
Sum driftskostnader		(2 770 943)	(6 496 478)
Driftsresultat		(1 917 815)	(3 333 664)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 226 335	5 409 523
Annen renteinntekt		59	404
Annen finansinntekt		315	0
Sum finansinntekter		4 226 709	5 409 927
Annen rentekostnad		(326 686)	(395 787)
Sum finanskostnader		(326 686)	(395 787)
Netto finans		3 900 023	5 014 140
Ordinært resultat før skattekostnad		1 982 208	1 680 476
Skattekostnad på ordinært resultat	10	3 915	26 295
Ordinært resultat		1 986 123	1 706 771
Årsresultat		1 986 123	1 706 771
Overføringer			
Tilleggsutbytte		800 000	1 500 000
Udekket tap		0	(606 200)
Annen egenkapital		1 186 123	812 971
Sum		1 986 123	1 706 771



Balanse pr. 31. desember 2020 BAKKEDAMMEN AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	208 317	299 448
Sum varige driftsmidler		208 317	299 448
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	16 321 670	16 321 670
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	100 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	0
Andre fordringer		40 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 469 170	16 336 670
Sum anleggsmidler		16 677 487	16 636 118
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 025 828	727 353
Andre fordringer		11 239	26 616
Konsernfordringer		4 568 450	12 325 382
Sum fordringer		5 605 517	13 079 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	537 397	567 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		537 397	567 727
Sum omløpsmidler		6 142 914	13 647 078
Sum eiendeler		22 820 402	30 283 195

**Balanse pr. 31. desember 2020**
BAKKEDAMMEN AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 300,00)	8, 14	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	3 135 350	2 209 228
Sum opptjent egenkapital		3 135 350	2 209 228
Sum egenkapital	14	3 735 350	2 809 228
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	10 207	14 122
Sum avsetning for forpliktelser		10 207	14 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	9 663 998	9 794 378
Langsiktig konserngjeld		5 732 032	14 749 951
Sum annen langsiktig gjeld		15 396 030	24 544 329
Sum langsiktig gjeld		15 406 237	24 558 451
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 735 751	2 062 121
Skyldige offentlige avgifter	13	157 022	189 103
Annen kortsiktig gjeld		786 042	664 292
Sum kortsiktig gjeld		3 678 814	2 915 516
Sum gjeld		19 085 051	27 473 968
Sum egenkapital og gjeld		22 820 402	30 283 195

SKIEN, 20.05.2021
BAKKEDAMMEN AS
Bjørn Gundersen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 BAKKEDAMMEN AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 473 588	2 942 050
Arbeidsgiveravgift	199 769	426 304
Pensjonskostnader	62 328	59 989
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 832	52
Sum	1 741 517	3 428 395

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	538 602	0	7 040

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	21 664	12 666
Andre tjenester	0	34 240
Sum godtgjørelse til revisor	21 664	46 906

Note 6 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Jes Eiendom AS	Skien	100%	21 531 182	4 615 014
Value Boligservice AS	Skien	51%	-242 674	152 881
VQC Gundersen Business Partner AS	Skien	100%	353 579	-50 791

Note 7 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Viva Bolig AS	Skien	33,3%	187 367	-12 634
Rødmyr Utvikling AS	Skien	25%	16 262	-13 738



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	100	300,00	30 000,00
B-aksjer	1 900	300,00	570 000,00
Sum	2 000		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BASTIAN G HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
BMG HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
MARTE GB HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
MGØ INVEST AS	475	23,75%	B-aksjer
Bjørn Gundersen	100	5,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	657 829
Tilgang i året	25 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	683 329
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(475 012)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	208 317
Årets avskrivninger	116 631
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	Lineær - 20 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 982 208	1 680 476
Konsernbidrag	2 226 335	3 609 523
+/- Permanente forskjeller	(4 226 335)	(5 409 523)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 593	119 524
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(5 801)	
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(3 915)	(26 295)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 915)	(26 295)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(23 051)	(68 036)	44 985
Omløpsmidler	(50 000)	0	(50 000)
Gevinst- og tapskonto	143 040	114 432	28 608
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 801)	0	(5 801)
Sum midlertidige forskjeller	64 189	46 396	17 792
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	14 122	10 207	3 915

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 025 828	777 353
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 025 828	727 353

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 68 780. Skyldig skattetrekk er kr 63 436.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	600 000	2 209 228	2 809 228
Tilbakebetaling innbetalt kapital		(260 000)	(260 000)
Tilleggsutbytte		(800 000)	(800 000)
Årets resultat		1 986 123	1 986 123
Egenkapital 31.12.2020	600 000	3 135 350	3 735 350

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 663 998	9 794 378
Sum	9 663 998	9 794 378
Sikkerhet for lånene er stilt i eiendommer i datterselskapet Jes Eiendom AS og bokført verdi på disse bygningene er:	7 408 417	7 408 417
Sum	7 408 417	7 408 417

Av langsiktig gjeld på kr 9 663 998 forfaller kr 6 368 448 om mer enn 5 år.



Noter 2020 BAKKEDAMMEN AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 473 588	2 942 050
Arbeidsgiveravgift	199 769	426 304
Pensjonskostnader	62 328	59 989
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 832	52
Sum	1 741 517	3 428 395

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	538 602	0	7 040

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	21 664	12 666
Andre tjenester	0	34 240
Sum godtgjørelse til revisor	21 664	46 906

Note 6 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Jes Eiendom AS	Skien	100%	21 531 182	4 615 014
Value Boligservice AS	Skien	51%	-242 674	152 881
VQC Gundersen Business Partner AS	Skien	100%	353 579	-50 791

Note 7 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Viva Bolig AS	Skien	33,3%	187 367	-12 634
Rødmyr Utvikling AS	Skien	25%	16 262	-13 738



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	100	300,00	30 000,00
B-aksjer	1 900	300,00	570 000,00
Sum	2 000		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BASTIAN G HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
BMG HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
MARTE GB HOLDING AS	475	23,75%	B-aksjer
MGØ INVEST AS	475	23,75%	B-aksjer
Bjørn Gundersen	100	5,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	657 829
Tilgang i året	25 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	683 329
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(475 012)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	208 317
Årets avskrivninger	116 631
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	Lineær - 20 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 982 208	1 680 476
Konsernbidrag	2 226 335	3 609 523
+/- Permanente forskjeller	(4 226 335)	(5 409 523)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 593	119 524
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(5 801)	
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(3 915)	(26 295)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 915)	(26 295)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(23 051)	(68 036)	44 985
Omløpsmidler	(50 000)	0	(50 000)
Gevinst- og tapskonto	143 040	114 432	28 608
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 801)	0	(5 801)
Sum midlertidige forskjeller	64 189	46 396	17 792
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	14 122	10 207	3 915

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 025 828	777 353
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 025 828	727 353

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 68 780. Skyldig skattetrekk er kr 63 436.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	600 000	2 209 228	2 809 228
Tilbakebetaling innbetalt kapital		(260 000)	(260 000)
Tilleggsutbytte		(800 000)	(800 000)
Årets resultat		1 986 123	1 986 123
Egenkapital 31.12.2020	600 000	3 135 350	3 735 350

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 663 998	9 794 378
Sum	9 663 998	9 794 378
Sikkerhet for lånene er stilt i eiendommer i datterselskapet Jes Eiendom AS og bokført verdi på disse bygningene er:	7 408 417	7 408 417
Sum	7 408 417	7 408 417

Av langsiktig gjeld på kr 9 663 998 forfaller kr 6 368 448 om mer enn 5 år.