



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 681 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADOLPH BERGSVEI 58 AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Lene Hollevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 680 863	169 730 101
Sum inntekter		21 680 863	169 730 101
Kostnader			
Varekostnad		11 425 527	138 531 073
Annen driftskostnad	3	179 873	71 605
Sum kostnader		11 605 401	138 602 678
Driftsresultat		10 075 463	31 127 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		993 756	
Annen renteinntekt		12 876	
Sum finansinntekter		1 006 632	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		600 000	
Annen rentekostnad		5 274 336	
Sum finanskostnader		5 874 336	
Netto finans		-4 867 705	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 207 758	31 127 423
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 145 707	6 848 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 062 051	24 279 390
Årsresultat		4 062 051	24 279 390
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 348 642	30 000 000
Konsernbidrag		29 271 351	
Annen egenkapital		-33 557 941	-5 720 610
Sum overføringer og disponeringer		4 062 051	24 279 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			4 257 404
Sum varer			4 257 404
Fordringer			
Kundefordringer	5		212 193 823
Konsernfordringer	6	47 900 542	34 713 684
Sum fordringer		47 900 542	246 907 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	25 107	766 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 107	766 163
Sum omløpsmidler		47 925 650	251 931 074
SUM EIENDELER		47 925 650	251 931 074
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (210 aksjer à kr 758,00)	8, 9	159 180	159 180
Sum innskutt egenkapital		159 180	159 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		3 557 941
Sum opptjent egenkapital			3 557 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	9	159 180	3 717 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		8 860 937
Sum avsetninger for forpliktelser			8 860 937
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	8 860 937
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		185 401 545
Leverandørgjeld		139 833	1 215 971
Betalbar skatt	4	1 750 622	
Utbytte		8 348 642	30 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	37 527 373	
Annen kortsiktig gjeld			22 735 500
Sum kortsiktig gjeld		47 766 470	239 353 016
Sum gjeld		47 766 470	248 213 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 925 650	251 931 074



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 721842

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 681 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADOLPH BERGSVEI 58 AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Lene Hollevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 910 681 761
ADOLPH BERGSVEI 58 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 680 863	169 730 101
Sum inntekter		21 680 863	169 730 101
Kostnader			
Varekostnad		11 425 527	138 531 073
Annen driftskostnad	3	179 873	71 605
Sum kostnader		11 605 401	138 602 678
Driftsresultat		10 075 463	31 127 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		993 756	
Annen renteinntekt		12 876	
Sum finansinntekter		1 006 632	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		600 000	
Annen rentekostnad		5 274 336	
Sum finanskostnader		5 874 336	
Netto finans		-4 867 705	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 145 707	6 848 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 062 051	24 279 390
Årsresultat		4 062 051	24 279 390
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 348 642	30 000 000
Konsernbidrag		29 271 351	
Annen egenkapital		-33 557 941	-5 720 610
Sum overføringer og disponeringer		4 062 051	24 279 390



Organisasjonsnr: 910 681 761
ADOLPH BERGSVEI 58 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Varer

Sum varer

4 257 404

4 257 404

Fordringer

Kundefordringer

5

212 193 823

Konsernfordringer

6

47 900 542

34 713 684

Sum fordringer

47 900 542

246 907 507

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7

25 107

766 163

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

25 107

766 163

Sum omløpsmidler

47 925 650

251 931 074

SUM EIENDELER

47 925 650

251 931 074

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (210 aksjer
à kr 758,00)

8, 9

159 180

159 180

Sum innskutt egenkapital

159 180

159 180

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9

3 557 941

Sum opptjent egenkapital

3 557 941

Sum egenkapital

9

159 180

3 717 121

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

10

8 860 937

Sum avsetninger for
forpliktelser

8 860 937

Annen langsiktig gjeld



Sum langsiktig gjeld		0	8 860 937
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11		185 401 545
Leverandørgjeld		139 833	1 215 971
Betalbar skatt	4	1 750 622	
Utbytte		8 348 642	30 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	37 527 373	
Annen kortsiktig gjeld			22 735 500
Sum kortsiktig gjeld		47 766 470	239 353 016
Sum gjeld		47 766 470	248 213 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 925 650	251 931 074



Organisasjonsnr: 910 681 761
ADOLPH BERGSVEI 58 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. Salgsinntekter Salgsinntekter av prosjekt skjer i hht salg og fremdrift. Løpende avregning med fortjeneste. 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 Består av prosjekter i arbeid med løpende fortjeneste. 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Årsregnskap for 2021

ADOLPH BERGSVEI 58 AS
5232 PARADIS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
ADOLPH BERGSVEI 58 AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		21 680 863	169 730 101
Sum driftsinntekter		21 680 863	169 730 101
Varekostnad		(11 425 527)	(138 531 073)
Annen driftskostnad	3	(179 873)	(71 605)
Sum driftskostnader		(11 605 401)	(138 602 678)
Driftsresultat		10 075 463	31 127 423
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		993 756	0
Annen renteinntekt		12 876	0
Sum finansinntekter		1 006 632	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(600 000)	0
Annen rentekostnad		(5 274 336)	0
Sum finanskostnader		(5 874 336)	0
Netto finans		(4 867 705)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		5 207 758	31 127 423
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(1 145 707)	(6 848 033)
Ordinært resultat		4 062 051	24 279 390
Årsresultat		4 062 051	24 279 390
Overføringer			
Utbytte		8 348 642	30 000 000
Konsernbidrag		29 271 351	0
Annen egenkapital		(33 557 941)	(5 720 610)
Sum		4 062 051	24 279 390



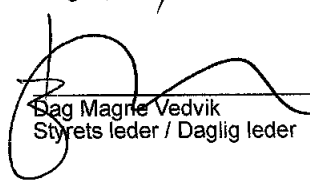

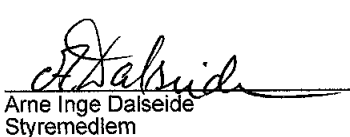
Balanse pr. 31. desember 2021
ADOLPH BERGSVEI 58 AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		0	4 257 404
Sum varer		0	4 257 404
Fordringer			
Kundefordringer	5	0	212 193 823
Konsernfordringer	6	47 900 542	34 713 684
Sum fordringer		47 900 542	246 907 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	25 107	766 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 107	766 163
Sum omløpsmidler		47 925 650	251 931 074
Sum eiendeler		47 925 650	251 931 074

**Balanse pr. 31. desember 2021**
ADOLPH BERGSVEI 58 AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (210 aksjer à kr 758,00)	8, 9	159 180	159 180
Sum innskutt egenkapital		159 180	159 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	3 557 941
Sum opptjent egenkapital		0	3 557 941
Sum egenkapital	9	159 180	3 717 121
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	0	8 860 937
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 860 937
Sum langsiktig gjeld		0	8 860 937
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	0	185 401 545
Leverandørgjeld		139 833	1 215 971
Betalbar skatt	4	1 750 622	0
Kortsiktig konserngjeld	12	37 527 373	0
Utbytte		8 348 642	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	22 735 500
Sum kortsiktig gjeld		47 766 470	239 353 016
Sum gjeld		47 766 470	248 213 953
Sum egenkapital og gjeld		47 925 650	251 931 074

Bergen, 29/6 2022


Dag Magre Vedvik
Styrets leder / Daglig leder
Svein Fløysand
Styremedlem
Arne Inge Dalseide
Styremedlem



Noter 2021 ADOLPH BERGSVEI 58 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekter av prosjekt skjer i hht salg og fremdrift. Løpende avregning med fortjeneste.

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

Består av prosjekter i arbeid med løpende fortjeneste.

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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	13 420	11 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 420	11 500

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 207 758	31 127 423
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 199 028	(26 840 925)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 922 040)	(4 286 497)
Årets skattegrunnlag	45 484 747	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	10 006 644	
Sum	10 006 644	
+/- Endring i utsatt skatt	(8 860 937)	6 848 033
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 145 707	6 848 033
Betalbar skatt i skattekostnad	10 006 644	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(8 256 022)	
Betalbar skatt i balansen	1 750 622	0

Note 5 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Opptjent ikke fakt. inntekter	0	212 193 823
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	0	212 193 823

Note 6 - Konsernfordring

	2021	2020
Konsernfordringer:		
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	30 159 045	25 380 925
Konseptbygg Holding AS	17 741 497	9 332 759
um	47 900 542	34 713 684

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

**Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer**

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	210	758,00	159 180,00
Sum	210		159 180,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Konseptbygg Holding AS	210	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	210	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	159 180	3 557 941	3 717 121
Utbytte avsatt 2020 ikke vedtatt på generalforsamling		30 000 000	30 000 000
Årets resultat		4 062 051	4 062 051
Avsatt utbytte		(8 348 642)	(8 348 642)
Konsernbidrag		(29 271 351)	(29 271 351)
Egenkapital 31.12.2021	159 180	0	159 180

Note 10 - 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
Omløpsmidler	42 199 028	0	42 199 028
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 922 040)	0	(1 922 040)
Sum midlertidige forskjeller	40 276 988	0	40 276 988
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	8 860 937	0	8 860 937

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	185 401 545
Sum	0	185 501 545
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	216 451 227
Sum	0	216 451 227

Note 12 - Kortiktig konserngjeld**Kortsiktig gjeld**

Konseptbygg AS	13.894.673
Dalseide & Fløysand AS	7.069.495
Konseptbygg Eiendom AS	7.358.984
Helldalsstølen AS	1.390.540
Blådalen Eiendomsutvikling AS	5.813.681
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	2.000.000
Sum	37.527.373



Til generalforsamlingen i Adolph Bergsvei 58 AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Adolph Bergsvei 58 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 062 051. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 avviklet.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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 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>

Bergen, 30.06.2022
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor



Noter 2021

ADOLPH BERGSVEI 58 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekter av prosjekt skjer i hht salg og fremdrift. Løpende avregning med fortjeneste.

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

Består av prosjekter i arbeid med løpende fortjeneste.

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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	13 420	11 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 420	11 500

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 207 758	31 127 423
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 199 028	(26 840 925)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 922 040)	(4 286 497)
Årets skattegrunnlag	45 484 747	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	10 006 644	
Sum	10 006 644	
+/- Endring i utsatt skatt	(8 860 937)	6 848 033
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 145 707	6 848 033
Betalbar skatt i skattekostnad	10 006 644	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(8 256 022)	
Betalbar skatt i balansen	1 750 622	0

Note 5 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Opptjent ikke fakt. inntekter	0	212 193 823
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	0	212 193 823

Note 6 - Konsernfordring

	2021	2020
Konsernfordringer:		
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	30 159 045	25 380 925
Konseptbygg Holding AS	17 741 497	9 332 759
um	47 900 542	34 713 684

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	210	758,00	159 180,00
Sum	210		159 180,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Konseptbygg Holding AS	210	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	210	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	159 180	3 557 941	3 717 121
Utbytte avsatt 2020 ikke vedtatt på generalforsamling		30 000 000	30 000 000
Årets resultat		4 062 051	4 062 051
Avsatt utbytte		(8 348 642)	(8 348 642)
Konsernbidrag		(29 271 351)	(29 271 351)
Egenkapital 31.12.2021	159 180	0	159 180

Note 10 - 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
Omløpsmidler	42 199 028	0	42 199 028
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 922 040)	0	(1 922 040)
Sum midlertidige forskjeller	40 276 988	0	40 276 988
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	8 860 937	0	8 860 937

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	185 401 545
Sum	0	185 501 545
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	216 451 227
Sum	0	216 451 227

Note 12 - Kortiktig konserngjeld

Kortsiktig gjeld

Konseptbygg AS	13.894.673
Dalseide & Fløysand AS	7.069.495
Konseptbygg Eiendom AS	7.358.984
Helldalsstølen AS	1.390.540
Blådalen Eiendomsutvikling AS	5.813.681
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	2.000.000
Sum	37.527.373