



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 900 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGVERK AS
Forretningsadresse: Hystadveien 41
3208 SANDEFJORD

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: Daniel Walter Schmid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2022

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 762 000	4 000 000
Annen driftsinntekt		280 000	-560 000
Sum inntekter		5 042 000	3 440 000
Kostnader			
Varekostnad		3 581 077	2 865 328
Lønnskostnad	1, 2	1 266 091	466 684
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	9 600	10 400
Annen driftskostnad	3	181 842	108 621
Sum kostnader		5 038 609	3 451 033
Driftsresultat		3 391	-11 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			275
Sum finansinntekter			275
Annen rentekostnad		89	71
Sum finanskostnader		89	71
Netto finans		-89	204
Ordinært resultat før skattekostnad	7	3 302	-10 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 302	-10 829
Årsresultat		3 302	-10 829
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 302	-10 829
Sum overføringer og disponeringer	5	3 302	-10 829



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6		9 600
Sum immaterielle eiendeler			9 600
Sum anleggsmidler	8	0	9 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	864 500	1 666 670
Andre fordringer	9	170 827	258 731
Sum fordringer		1 035 327	1 925 401
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 511 691	1 773 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 511 691	1 773 334
Sum omløpsmidler		4 547 018	3 698 735
SUM EIENDELER		4 547 018	3 708 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 223	20 921
Sum opptjent egenkapital		24 223	20 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	5	54 223	50 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 850 481	2 959 075
Skyldige offentlige avgifter		226 895	83 470
Annen kortsiktig gjeld		415 419	614 869
Sum kortsiktig gjeld		4 492 795	3 657 414
Sum gjeld		4 492 795	3 657 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 547 018	3 708 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 142833

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 900 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGVERK AS
Forretningsadresse: Hystadveien 41
3208 SANDEFJORD

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: Daniel Walter Schmid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2022

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, 12.03.2022

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: 914 900 034
BERGVERK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 762 000	4 000 000
Annen driftsinntekt		280 000	-560 000
Sum inntekter		5 042 000	3 440 000
Kostnader			
Varekostnad		3 581 077	2 865 328
Lønnskostnad	1, 2	1 266 091	466 684
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	9 600	10 400
Annen driftskostnad	3	181 842	108 621
Sum kostnader		5 038 609	3 451 033
Driftsresultat		3 391	-11 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			275
Sum finansinntekter			275
Annen rentekostnad		89	71
Sum finanskostnader		89	71
Netto finans		-89	204
Ordinært resultat før skattekostnad	7	3 302	-10 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 302	-10 829
Årsresultat		3 302	-10 829
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 302	-10 829
Sum overføringer og disponeringer	5	3 302	-10 829



Organisasjonsnr: 914 900 034
BERGVERK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6		9 600
Sum immaterielle eiendeler			9 600
Sum anleggsmidler	8	0	9 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	864 500	1 666 670
Andre fordringer	9	170 827	258 731
Sum fordringer		1 035 327	1 925 401
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 511 691	1 773 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 511 691	1 773 334
Sum omløpsmidler		4 547 018	3 698 735
SUM EIENDELER		4 547 018	3 708 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 223	20 921
Sum opptjent egenkapital		24 223	20 921
Sum egenkapital	5	54 223	50 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 850 481	2 959 075
Skyldige offentlige avgifter		226 895	83 470



Annen kortsiktig gjeld	415 419	614 869
Sum kortsiktig gjeld	4 492 795	3 657 414
Sum gjeld	4 492 795	3 657 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 547 018	3 708 335



Organisasjonsnr: 914 900 034
BERGVERK 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 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 investerings 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. Koronaviruset Med bakgrunn i den situasjonen som har oppstått for næringslivet kan man risikere uventede verdifall på eiendeler som følge av manglende betalingsevne, kanselleringer i leveranser eller



andre avtaler. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1104212.00	416909.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156189.00	49775.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5689.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1266090.00	466684.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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



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.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 BERGVERK 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.

Koronaviruset

Med bakgrunn i den situasjonen som har oppstått for næringslivet kan man risikere uventede verdifall på eiendeler som følge av manglende betalingsevne, kanselleringer i leveranser eller andre avtaler.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 104 212	416 909
Arbeidsgiveravgift	156 189	49 775
Andre ytelser	5 689	
Sum	1 266 090	466 684

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Schmid, Daniel Walter	155	51,67%	Ordinære aksjer
Krotkiewski, Marcin	85	28,33%	Ordinære aksjer
Rupke, Lars Hemut	60	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	20 921	50 921
Årets resultat		3 302	3 302
Egenkapital 31.12.2021	30 000	24 223	54 223

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	52 076
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	52 076

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(42 476)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(52 076)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Årets avskrivninger	(9 600)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 302	(10 829)
+/- Permanente forskjeller	2 300	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 200	6 200
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(11 802)	
Årets skattegrunnlag	0	(4 629)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	(7 600)	(13 800)	6 200
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 366)	(564)	(11 802)
Netto forskjeller	(19 966)	(14 364)	(5 602)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	19 966	14 364	5 602
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 160

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - 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	864 500	1 666 670
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	864 500	1 666 670

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 160 315. Skyldig skattetrekk er kr 160 315.