



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 713 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BEKEREI AS
Forretningsadresse: Elisenbergveien 10
0265 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anne-Marie Erdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	44 125	40 751
Sum kostnader		44 125	40 751
Driftsresultat		-44 125	-40 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	26 139	26 146
Sum finansinntekter		26 139	26 146
Netto finans		26 139	26 146
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-17 986	-14 605
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 986	-14 605
Årsresultat		-17 986	-14 605
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-17 986	-14 605
Sum overføringer og disponeringer		-17 986	-14 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 188	7 188
Sum fordringer		7 188	7 188
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	1 044 241	1 044 241
Sum investeringer		1 044 241	1 044 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 121	277 951
Sum omløpsmidler		1 310 550	1 329 380
SUM EIENDELER		1 310 550	1 329 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	514 172	514 172
Sum innskutt egenkapital		614 172	614 172
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	694 497	712 484
Sum opptjent egenkapital		694 497	712 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		1 308 669	1 326 656
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 880	2 723
Annen kortsiktig gjeld		1	1
Sum kortsiktig gjeld		1 881	2 724
Sum gjeld		1 881	2 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 310 550	1 329 380



Bekerei AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Bekerei AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>44 125</u>	<u>40 751</u>
Driftsresultat		<u>-44 125</u>	<u>-40 751</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	<u>26 139</u>	<u>26 146</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>-17 986</u>	<u>-14 605</u>
Årsresultat		<u>-17 986</u>	<u>-14 605</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-17 986</u>	<u>-14 605</u>



Bekerei AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		7 188	7 188
Sum fordringer		<u>7 188</u>	<u>7 188</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	1 044 241	1 044 241
Sum investeringer		<u>1 044 241</u>	<u>1 044 241</u>
Bankinnskudd		<u>259 121</u>	<u>277 951</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 310 550</u>	<u>1 329 380</u>
Sum eiendeler		<u>1 310 550</u>	<u>1 329 380</u>



Bekerei AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	514 172	514 172
Sum innskutt egenkapital		<u>614 172</u>	<u>614 172</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	694 497	712 484
Sum opptjent egenkapital		<u>694 497</u>	<u>712 484</u>
Sum egenkapital		<u>1 308 669</u>	<u>1 326 656</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 880	2 723
Annen kortsiktig gjeld		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 881</u>	<u>2 724</u>
Sum gjeld		<u>1 881</u>	<u>2 724</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 310 550</u>	<u>1 329 380</u>

Oslo, 26. juni 2020

Bernt Reitan
Styrets leder



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster klassifiseres som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer (vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Andre driftskostnader

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.
Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig å tegne avtale om obligatorisk tjenestepensjon.
Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2019 kr 22.875 inkludert mva.

Note 3 - Markedsbaserte aksjeinvesteringer

	Anskaff.kost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	1 044 241	1 453 000

Selskapets plassering i børsnoterte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi pr 31.12.
Mottatt utbytte er inkludert i posten annen finansinntekt.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bernt Reitan, styrets leder	100	100 %	100 %



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-17 986	-14 605
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	780	780
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-26 000	-26 000
Årets skattegrunnlag	<u>-43 206</u>	<u>-39 825</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-288 340</u>	<u>-245 134</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-288 340	-245 134
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-288 340</u>	<u>-245 134</u>
Sum	0	0

I henhold til reglene for små foretak er utsatt skattefordel ikke oppført selskapets regnskap.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	514 172	712 484	1 326 656
Årets resultat	0	0	-17 986	-17 986
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>514 172</u>	<u>694 498</u>	<u>1 308 670</u>

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen, og på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet, er både norske og internasjonale markeder preget av stor usikkerhet som følge av spredning av koronaviruset i tilnærmet hele verden. Dette kan få følger for verdiutviklingen av selskapets investeringer. Det er pr nå ikke mulig å anslå konsekvensene av koronautbruddet.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Bekerei AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bekerei AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 17 986. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår 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 internkontroll 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

Vårt mål med revisjonen 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: SFA8T-ABHEA-JUH2K-Z8XLE-HJD8M-HW1XZ



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Bekerei AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 26. juni 2020
Deloitte AS

Bjørn Prestegard
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: SFA8T-ABHEA-JUH2K-Z8XLE-HJD8M-HW1YZ



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."

Bjørn Magne Prestegard

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2733085

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-06-30 06:59:42Z



Penneo Dokumentnøkkel: SFA8T-ABHEA-JUH2K-Z8XLE-HJD8M-HW1XZ

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/validate>



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Øvrige poster klassifiseres som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer (vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Andre driftskostnader

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.
Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig å tegne avtale om obligatorisk tjenestepensjon.
Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2019 kr 22.875 inkludert mva.

Note 3 - Markedsbaserte aksjeinvesteringer

	Anskaff.kost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	1 044 241	1 453 000

Selskapets plassering i børsnoterte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi pr 31.12.
Mottatt utbytte er inkludert i posten annen finansinntekt.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Bernt Reitan, styrets leder	100	100 %	100 %



Bekerei AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-17 986	-14 605
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	780	780
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-26 000	-26 000
Årets skattegrunnlag	<u>-43 206</u>	<u>-39 825</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd	-288 340	-245 134
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-288 340	-245 134
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-288 340	-245 134
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til reglene for små foretak er utsatt skattefordel ikke oppført selskapets regnskap.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	514 172	712 484	1 326 656
Årets resultat	0	0	-17 986	-17 986
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>514 172</u>	<u>694 498</u>	<u>1 308 670</u>

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen, og på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet, er både norske og internasjonale markeder preget av stor usikkerhet som følge av spredning av koronaviruset i tilnærmet hele verden. Dette kan få følger for verdiutviklingen av selskapets investeringer. Det er pr nå ikke mulig å anslå konsekvensene av koronautbruddet.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.