



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 979 026
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONSEPTBYGG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 284 845	621 250
Sum inntekter		1 284 845	621 250
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-833 648	-1 102 650
Varekostnad		802 743	7 910 811
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 826 298	2 026 756
Annen driftskostnad	4	142 000	163 864
Sum kostnader		1 937 393	8 998 781
Driftsresultat		-652 548	-8 377 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		92 699	124 729
Annen renteinntekt		237	1 362
Sum finansinntekter		92 936	126 091
Rentekostnad til foretak i samme konsern		142 171	159 277
Annen rentekostnad		294 339	277 152
Sum finanskostnader		436 510	436 429
Netto finans		-343 574	-310 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-996 122	-8 687 869
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-219 147	-1 911 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		-776 975	-6 776 538
Årsresultat		-776 975	-6 776 538
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-498 002	-2 976 846
Annen egenkapital		-278 973	-3 799 692
Sum overføringer og disponeringer		-776 975	-6 776 538



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 237 472	2 358 328
Sum immaterielle eiendeler		1 237 472	2 358 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	7 173 306	7 173 306
Sum finansielle anleggsmidler		7 173 306	7 173 306
Sum anleggsmidler		8 410 778	9 531 634
Omløpsmidler			
Varer			
Beholdning prosjekter		36 660 678	35 827 030
Sum varer		36 660 678	35 827 030
Fordringer			
Kundefordringer	8	297 619	10 688
Andre fordringer		11 675	12 194
Konsernfordringer	9	8 716 647	3 707 942
Sum fordringer		9 025 941	3 730 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	95 095	92 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 095	92 942
Sum omløpsmidler		45 781 713	39 650 796
SUM EIENDELER		54 192 491	49 182 429

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (5 050 aksjer à kr 2 000,00)	11, 12	10 100 000	10 100 000
Annen innskutt egenkapital	12	10 032 812	4 292 804
Sum innskutt egenkapital		20 132 812	14 392 804
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		3 474 847	2 976 846
Sum opptjent egenkapital		-3 474 847	-2 976 846
Sum egenkapital	12	16 657 964	11 415 958
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	11 600 000	11 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Sum langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 710 666	3 046 762
Skyldige offentlige avgifter		148 563	149 656
Kortsiktig konserngjeld	9	22 806 261	22 687 068
Annen kortsiktig gjeld		269 036	282 985
Sum kortsiktig gjeld		25 934 527	26 166 471
Sum gjeld		37 534 527	37 766 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 192 491	49 182 429



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 677651

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 979 026
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONSEPTBYGG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 970 979 026
KONSEPTBYGG EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 284 845	621 250
Sum inntekter		1 284 845	621 250
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-833 648	-1 102 650
Varekostnad		802 743	7 910 811
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 826 298	2 026 756
Annen driftskostnad	4	142 000	163 864
Sum kostnader		1 937 393	8 998 781
Driftsresultat		-652 548	-8 377 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		92 699	124 729
Annen renteinntekt		237	1 362
Sum finansinntekter		92 936	126 091
Rentekostnad til foretak i samme konsern		142 171	159 277
Annen rentekostnad		294 339	277 152
Sum finanskostnader		436 510	436 429
Netto finans		-343 574	-310 338
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-219 147	-1 911 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		-776 975	-6 776 538
Årsresultat		-776 975	-6 776 538
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-498 002	-2 976 846
Annen egenkapital		-278 973	-3 799 692
Sum overføringer og disponeringer		-776 975	-6 776 538



Sum opptjent egenkapital		-3 474 847	-2 976 846
Sum egenkapital	12	16 657 964	11 415 958
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	11 600 000	11 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Sum langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 710 666	3 046 762
Skyldige offentlige			
avgifter		148 563	149 656
Kortsiktig konserngjeld	9	22 806 261	22 687 068
Annen kortsiktig gjeld		269 036	282 985
Sum kortsiktig gjeld		25 934 527	26 166 471
Sum gjeld		37 534 527	37 766 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 192 491	49 182 429



Organisasjonsnr: 970 979 026
KONSEPTBYGG EIENDOM 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 løpende avregning med fortjeneste. 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 2020 til 2021.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1535133.00	1608465.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	226530.00	349074.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58049.00	66227.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6587.00	2990.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1826299.00	2026756.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 KONSEPTBYGG EIENDOM 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 løpende avregning med fortjeneste.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 538 048	1 608 465
Arbeidsgiveravgift	226 529	349 074
Pensjonskostnader	58 049	66 227
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 672	2 990
Sum	1 826 298	2 026 756

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	30 000	32 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	30 000	32 000

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(996 122)	(8 687 869)
Konsernbidrag	7 358 984	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		5 624 872
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(6 362 862)	
Årets skattegrunnlag	0	(3 062 997)
+/- Endring i utsatt skatt	1 399 829	(1 911 331)
+/- Skatt på konsernbidrag	(1 618 976)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(219 147)	(1 911 331)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	(5 624 872)	(5 624 872)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 362 862)	0	(6 362 862)
Sum midlertidige forskjeller	(11 987 734)	(5 624 872)	(6 362 862)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(2 637 301)	(1 237 472)	(1 399 829)



Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Bergen Utbygging	Wern. 49	63,25%	467 427	(10 881)
Helldalsstølen AS	Wern. 49	100%	1 904 147	(20 821)

Note 8 - 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	297 619	10 688
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	297 619	10 688

Note 9 - Konsernmellomværende

Konsernfordringer:

Dalseide & Fløysand Eiendom AS	152 604
Helldalsstølen AS	1 205 059
Adolph Bergsvei 58 AS	7 358 984
Sum konsernfordringer	8 716 647

Konserngjeld:

Dalseide & Fløysand AS	(3 042 501)
Konseptbygg Holding AS	(1 282 309)
AID Invest AS	(9 240 726)
SJA Invest AS	(9 240 726)
Sum konserngjeld	(22 806 261)

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 52 869. Skyldig skattetrekk er kr 52 869.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 050	2 000,00	10 100 000,00
Sum	5 050		10 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Konseptbygg Holding AS	5 050	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 050	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	10 100 000	4 292 804		(2 976 846)	11 415 958
Årets resultat			(278 973)	(498 002)	(776 975)
Korr. utsatt skattefordel tidl.år			278 973		278 973
Konsernbidrag		5 740 008			5 740 008
Egenkapital 31.12.2021	10 100 000	10 032 812	0	(3 474 847)	16 657 964





Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 600 000	11 600 000
Sum	11 600 000	11 600 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	36 660 678	35 827 030
Sum	36 660 678	35 827 030



Årsregnskap for 2021

**KONSEPTBYGG EIENDOM AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 KONSEPTBYGG EIENDOM AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 284 845	621 250
Sum driftsinntekter		1 284 845	621 250
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		833 648	1 102 650
Varekostnad		(802 743)	(7 910 811)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 826 298)	(2 026 756)
Annen driftskostnad	4	(142 000)	(163 864)
Sum driftskostnader		(1 937 393)	(8 998 781)
Driftsresultat		(652 548)	(8 377 531)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		92 699	124 729
Annen renteinntekt		237	1 362
Sum finansinntekter		92 936	126 091
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(142 171)	(159 277)
Annen rentekostnad		(294 339)	(277 152)
Sum finanskostnader		(436 510)	(436 429)
Netto finans		(343 574)	(310 338)
Ordinært resultat før skattekostnad		(996 122)	(8 687 869)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	219 147	1 911 331
Ordinært resultat		(776 975)	(6 776 538)
Årsresultat		(776 975)	(6 776 538)
Overføringer			
Udekket tap		(498 002)	(2 976 846)
Annen egenkapital		(278 973)	(3 799 692)
Sum		(776 975)	(6 776 538)



Balanse pr. 31. desember 2021
KONSEPTBYGG EIENDOM AS

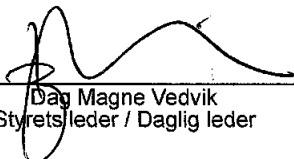
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 237 472	2 358 328
Sum immaterielle eiendeler		1 237 472	2 358 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	7 173 306	7 173 306
Sum finansielle anleggsmidler		7 173 306	7 173 306
Sum anleggsmidler		8 410 778	9 531 634
Omløpsmidler			
Beholdning prosjekter		36 660 678	35 827 030
Sum prosjekter		36 660 678	35 827 030
Fordringer			
Kundefordringer	8	297 619	10 688
Andre fordringer		11 675	12 194
Konsernfordringer	9	8 716 647	3 707 942
Sum fordringer		9 025 941	3 730 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	95 095	92 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 095	92 942
Sum omløpsmidler		45 781 713	39 650 796
Sum eiendeler		54 192 491	49 182 429

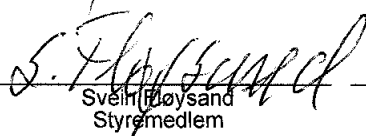


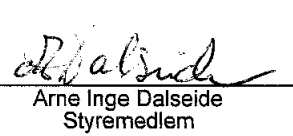
Balanse pr. 31. desember 2021
KONSEPTBYGG EIENDOM AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 050 aksjer à kr 2 000,00)	11, 12	10 100 000	10 100 000
Annen innskutt egenkapital	12	10 032 812	4 292 804
Sum innskutt egenkapital		20 132 812	14 392 804
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	0
Udekket tap		(3 474 847)	(2 976 846)
Sum opptjent egenkapital		(3 474 847)	(2 976 846)
Sum egenkapital	12	16 657 964	11 415 958
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	11 600 000	11 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Sum langsiktig gjeld		11 600 000	11 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 710 666	3 046 762
Skyldige offentlige avgifter		148 563	149 656
Kortsiktig konserngjeld	9	22 806 261	22 687 068
Annen kortsiktig gjeld		269 036	282 985
Sum kortsiktig gjeld		25 934 527	26 166 471
Sum gjeld		37 534 527	37 766 471
Sum egenkapital og gjeld		54 192 491	49 182 429

Bergen, 29/6.....2022


Dag Magne Vedvik
Styrets leder / Daglig leder


Svein Brøysand
Styremedlem


Arne Inge Dalseide
Styremedlem



Noter 2021

KONSEPTBYGG EIENDOM 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 løpende avregning med fortjeneste.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 538 048	1 608 465
Arbeidsgiveravgift	226 529	349 074
Pensjonskostnader	58 049	66 227
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 672	2 990
Sum	1 826 298	2 026 756

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	30 000	32 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	30 000	32 000

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(996 122)	(8 687 869)
Konsernbidrag	7 358 984	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		5 624 872
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(6 362 862)	
Årets skattegrunnlag	0	(3 062 997)
+/- Endring i utsatt skatt	1 399 829	(1 911 331)
+/- Skatt på konsernbidrag	(1 618 976)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(219 147)	(1 911 331)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	(5 624 872)	(5 624 872)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 362 862)	0	(6 362 862)
Sum midlertidige forskjeller	(11 987 734)	(5 624 872)	(6 362 862)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(2 637 301)	(1 237 472)	(1 399 829)



Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Bergen Utbygging	Wern. 49	63,25%	467 427	(10 881)
Helldalsstølen AS	Wern. 49	100%	1 904 147	(20 821)

Note 8 - 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	297 619	10 688
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	297 619	10 688

Note 9 - Konsernmellomværende

Konsernfordringer:	
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	152 604
Helldalsstølen AS	1 205 059
Adolph Bergsvei 58 AS	<u>7 358 984</u>
Sum konsernfordringer	8 716 647

Konserngjeld:	
Dalseide & Fløysand AS	(3 042 501)
Konseptbygg Holding AS	(1 282 309)
AID Invest AS	(9 240 726)
SJA Invest AS	<u>(9 240 726)</u>
Sum konserngjeld	(22 806 261)

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 52 869. Skyldig skattetrekk er kr 52 869.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 050	2 000,00	10 100 000,00
Sum	5 050		10 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Konseptbygg Holding AS	5 050	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 050	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	10 100 000	4 292 804		(2 976 846)	11 415 958
Årets resultat			(278 973)	(498 002)	(776 975)
Korr. utsatt skattefordel tidl.år			278 973		278 973
Konsernbidrag		5 740 008			5 740 008
Egenkapital 31.12.2021	10 100 000	10 032 812	0	(3 474 847)	16 657 964



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 600 000	11 600 000
Sum	11 600 000	11 600 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	36 660 678	35 827 030
Sum	36 660 678	35 827 030



Til generalforsamlingen i Konseptbygg Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Konseptbygg Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 776 975. 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