



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 393 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. BERGE AS
Forretningsadresse: Nedre Eikervei 65
3048 DRAMMEN

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: Kenneth Rapp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 927 942	54 696 751
Sum inntekter		56 927 942	54 696 751
Kostnader			
Varekostnad	4	33 962 354	31 410 782
Lønnskostnad	2	8 361 257	7 149 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 687	92 067
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	785 571	21 573 125
Sum kostnader		43 203 869	60 225 437
Driftsresultat		13 724 073	-5 528 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 221	24 339
Annen renteinntekt		25 716	44 262
Annen finansinntekt		693 702	637 768
Sum finansinntekter		724 639	706 369
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 571	134 722
Annen finanskostnad		367 584	781 122
Sum finanskostnader		472 155	915 845
Netto finans		252 483	-209 476
Ordinært resultat før skattekostnad		13 976 556	-5 738 161
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 084 993	-1 248 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 891 563	-4 490 061
Årsresultat	7	10 891 563	-4 490 061
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 891 563	-4 490 061
Totalresultat		10 891 563	-4 490 061



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 891 563	
Overført fra annen egenkapital			-4 490 061
Sum overføringer og disponeringer		10 891 563	-4 490 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	449 875	2 904 167
Sum immaterielle eiendeler		449 875	2 904 167
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	65 126	159 813
Sum varige driftsmidler	3, 9	65 126	159 813
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		515 001	3 063 980
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	13 070 570	18 949 316
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	5 293 361	4 271 142
Andre kortsiktige fordringer	5	120 542	140 295
Konsernfordringer	10	7 715 715	9 384 159
Sum fordringer		13 129 617	13 795 596
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8		
Sum omløpsmidler		26 200 187	32 744 912
SUM EIENDELER		26 715 188	35 808 892

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 081 430	3 189 867
Sum opptjent egenkapital		14 081 430	3 189 867
Sum egenkapital	7	16 081 430	5 189 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10		12 003 720
Sum annen langsiktig gjeld			12 003 720
Sum langsiktig gjeld		0	12 003 720
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	5 651 986	1 528 710
Betalbar skatt	6	630 701	1 388 001
Skyldig offentlige avgifter		2 395 306	2 397 835
Kortsiktig konserngjeld	10	25 675	193 642
Annen kortsiktig gjeld	10	1 930 091	13 107 117
Sum kortsiktig gjeld		10 633 759	18 615 305
Sum gjeld		10 633 759	30 619 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 715 188	35 808 892
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9, 11		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 669655

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 393 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. BERGE AS
Forretningsadresse: Nedre Eikervei 65
3048 DRAMMEN

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: Kenneth Rapp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 981 393 228
O. BERGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 927 942	54 696 751
Sum inntekter		56 927 942	54 696 751
Kostnader			
Varekostnad	4	33 962 354	31 410 782
Lønnskostnad	2	8 361 257	7 149 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 687	92 067
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	785 571	21 573 125
Sum kostnader		43 203 869	60 225 437
Driftsresultat		13 724 073	-5 528 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 221	24 339
Annen renteinntekt		25 716	44 262
Annen finansinntekt		693 702	637 768
Sum finansinntekter		724 639	706 369
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 571	134 722
Annen finanskostnad		367 584	781 122
Sum finanskostnader		472 155	915 845
Netto finans		252 483	-209 476
Ordinært resultat før skattekostnad		13 976 556	-5 738 161
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 084 993	-1 248 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 891 563	-4 490 061
Årsresultat	7	10 891 563	-4 490 061
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 891 563	-4 490 061
Totalresultat		10 891 563	-4 490 061
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	10 891 563	
Overført fra annen egenkapital		-4 490 061
Sum overføringer og disponeringer	10 891 563	-4 490 061



Organisasjonsnr: 981 393 228
O. BERGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	449 875	2 904 167
Sum immaterielle eiendeler		449 875	2 904 167

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	65 126	159 813
Sum varige driftsmidler	3, 9	65 126	159 813

Andre langsiktige
fordringer

	5		
Sum anleggsmidler		515 001	3 063 980

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4	13 070 570	18 949 316
------------------	----------	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer	5, 10	5 293 361	4 271 142
Andre kortsiktige fordringer	5	120 542	140 295
Konsernfordringer	10	7 715 715	9 384 159
Sum fordringer		13 129 617	13 795 596

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

	8		
Sum omløpsmidler		26 200 187	32 744 912

SUM EIENDELER

		26 715 188	35 808 892
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		14 081 430	3 189 867
-------------------	--	------------	-----------



Sum opptjent egenkapital		14 081 430	3 189 867
Sum egenkapital	7	16 081 430	5 189 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10		12 003 720
Sum annen langsiktig gjeld			12 003 720
Sum langsiktig gjeld		0	12 003 720
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	5 651 986	1 528 710
Betalbar skatt	6	630 701	1 388 001
Skyldig offentlige avgifter		2 395 306	2 397 835
Kortsiktig konserngjeld	10	25 675	193 642
Annen kortsiktig gjeld	10	1 930 091	13 107 117
Sum kortsiktig gjeld		10 633 759	18 615 305
Sum gjeld		10 633 759	30 619 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 715 188	35 808 892
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9, 11		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 981 393 228
O. BERGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



O. Berge AS

Styret informerer 2021

Virksomhetens art og lokalisering

O. Berge AS driver engroshandel med rørleggerartikler og sanitærutstyr (VVS). Selskapet er lokalisert i Drammen, Nedre Eiker vei 65.

O. Berge AS er 100 % eiet av Brødrene Dahl AS.

Fortsatt drift

O. Berge AS kan i 2021 vise til et årsresultat på MNOK 10,9 (MNOK -4,5 i 2020). Egenkapitalen i selskapet er tilfredsstillende i fht virksomhetens risiko og omfang, med en egenkapitalandel på 60,2% (14,5% i 2020).

Selskapet følger løpende Covid19-situasjonen, og har tiltak på plass for å ivareta ansatte og kunder, sikre daglig drift samt hindre smitte. Selskapets drift var gjennom 2021 noe påvirket av Covid-19 pandemien. Per dato for styregodkjennelse er det i hovedsak normal drift i selskapet, og vi ser per i dag ingen større selskapsspesifikk risiko tilknyttet pandemien.

Styret er av den oppfatning at selskapet har en finansiell robusthet som medfører at det er godt rustet for å håndtere en mulig utfordrende periode tilknyttet pandemien.

Styret bekrefter at vilkårene for fortsatt drift i selskapet er til stede, og årsregnskapet for 2021 er følgelig avgitt under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i 2021 ble MNOK 56,9 (MNOK 54,7 i 2020), som er en økning på 4,08 % i forhold til 2020 (mot en nedgang på -6,85 % i 2020 i forhold til 2019). Egenkapitalen pr. 31.12.2021 er MNOK 16,1 (MNOK 5,2 i 2020). Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende. Styret mener at årsregnskapet slik det er fremlagt gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter styrets oppfatning godt. Det totale sykefraværet i bedriften har i 2021 vært på 0,00%. Fraværet i 2020 var 2,30%. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2021.

Det er 2 kvinner blant selskapets 10 ansatte. Det er ingen kvinner i selskapets styre. Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det i alle sammenhenger råder full likestilling mellom kjønnene.



Ytre miljø

Selskapets salg retter seg mot rørleggerkunder over hele Norge. Det vil derfor være knyttet noe forurensning i forhold til frakten av selskapets produkter. Når det gjelder selve produktene, arbeides det kontinuerlig innen bransjen for å bedre miljøprofilen både når det gjelder produksjon, emballering, transport og avfallshåndtering.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forsknings- eller utviklingsaktiviteter.


Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte:

Avsatt til utbytte	kr.	0
Overført til annen egenkapital	kr.	10 891 563
Totalt disponert	kr.	10 891 563

Oslo, 8 april 2022

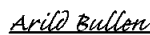
I styret for O. Berge AS


Asbjørn Vennebo (26. apr. 2022 07:47 GMT+2)

Asbjørn Vennebo
styreleder



Endre Fløystad
styremedlem


Arild Bullen (26. apr. 2022 08:23 GMT+2)

Arild Bullen
styremedlem/daglig leder



Til generalforsamlingen i O. Berge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert O. Berge AS' årsregnskap som 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - O. Berge AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.

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>

Oslo, 12. april 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



Resultatregnskap			
O. Berge AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		56 927 942	54 696 751
Sum driftsinntekter		<u>56 927 942</u>	<u>54 696 751</u>
Varekostnad	4	33 962 354	31 410 782
Lønnskostnad	2	8 361 257	7 149 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 687	92 067
Annen driftskostnad	2	785 571	21 573 125
Sum driftskostnader		<u>43 203 869</u>	<u>60 225 437</u>
Driftsresultat		<u>13 724 073</u>	<u>-5 528 686</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 221	24 339
Annen renteinntekt		25 716	44 262
Annen finansinntekt		693 702	637 768
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 571	134 722
Annen finanskostnad		367 584	781 122
Resultat av finansposter		<u>252 483</u>	<u>-209 476</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		13 976 556	-5 738 161
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 084 993	-1 248 100
Ordinært resultat		<u>10 891 563</u>	<u>-4 490 061</u>
Årsresultat	7	<u>10 891 563</u>	<u>-4 490 061</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 891 563	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 490 061
Sum overføringer		<u>10 891 563</u>	<u>-4 490 061</u>


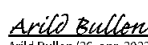


Balanse			
O. Berge AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	449 875	2 904 167
Sum immaterielle eiendeler		<u>449 875</u>	<u>2 904 167</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	65 126	159 813
Sum varige driftsmidler	3, 9	<u>65 126</u>	<u>159 813</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>515 001</u>	<u>3 063 980</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	13 070 570	18 949 316
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	5 293 361	4 271 142
Andre kortsiktige fordringer	5	120 542	140 295
Fordringer på selskap i samme konsern	10	7 715 715	9 384 159
Sum fordringer		<u>13 129 617</u>	<u>13 795 596</u>
Sum omløpsmidler		<u>26 200 187</u>	<u>32 744 912</u>
Sum eiendeler		<u>26 715 188</u>	<u>35 808 892</u>
O. Berge AS			Side 4

**Balanse**

O. Berge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 081 430	3 189 867
Sum opptjent egenkapital		<u>14 081 430</u>	<u>3 189 867</u>
Sum egenkapital	7	<u>16 081 430</u>	<u>5 189 867</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	10	0	12 003 720
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>12 003 720</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	10	25 675	193 642
Leverandørgjeld	10	5 651 986	1 528 710
Betalbar skatt	6	630 701	1 388 001
Skyldig offentlige avgifter		2 395 306	2 397 835
Annen kortsiktig gjeld	10	1 930 091	13 107 117
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 633 759</u>	<u>18 615 305</u>
Sum gjeld		<u>10 633 759</u>	<u>30 619 025</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 715 188</u>	<u>35 808 892</u>

Oslo, 08.04.2022
Styret i O. Berge AS
Asbjørn Vennebo (26. apr. 2022 07:47 GMT+2)Asbjørn Vennebo
styrelederEndre Fløystad
styremedlem
Arild Bullen (26. apr. 2022 08:23 GMT+2)Arild Bullen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

O. Berge AS er et datterselskap av Brødrene Dahl AS. Dahlkonsernet er del av det børsnoterte Compagnie de Saint-Gobain med hovedkontor i Frankrike. Konsernregnskap fås ved henvendelse til Brødrene Dahl AS

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Salgsinntekter er definert som fakturert salg med fradrag for bonus.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp mottatt på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjonsforpliktelser

Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning og medfører dermed ingen fremtidige forpliktelser for selskapet. Premieinnbetalingene til pensjonsordningen kostnadsføres løpende.



Note 2 Lønn

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 615 323	5 819 348
Arbeidsgiveravgift	1 060 254	915 824
Pensjonskostnader	397 917	379 512
Andre ytelser	287 764	34 779
Sum	8 361 257	7 149 464

Selskapet har i 2021 sysselsatt 10 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets innskuddspensjon tilfredsstiller kravene i denne lov og omfatter 10 personer. De ansatte er i tillegg forsikret for fremtidig uføre.

Ytelser til daglig leder	2021	2020
Lønn	1 167 653	1 143 766
Bonus	207 460	0
Pensjonskostnader	105 112	104 977
Annen godtgjørelse	227 370	224 445
Sum	1 707 595	1 473 188

Det utbetales ikke honorar til styret. Daglig leder har ingen avtale om etterlønn dersom han skulle fratrukke sin stilling. Daglig leder har forøvrig en bonusavtale som er basert på en andel av selskapets resultat dersom budsjettmål innenfor flere måleenheter oppnås.

Det er ikke ytet lån til de ansatte

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 90.933

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	529 603	529 603
Anskaffelseskost 31.12.2021	529 603	529 603
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	464 477	464 477
Bokført verdi 31.12.2021	65 126	65 126
Årets avskrivninger	94 687	94 687
Avskrivingssatser	3-5 år	

Anleggsmidlene avskrives lineært.



Note 4 Varebeholdning

	2021	2020
Ferdigvarer	14 165 885	19 865 030
Ukurans	1 095 315	915 714
Sum netto varelager	13 070 570	18 949 316
Varekostnad totalt i perioden	33 962 354	31 410 782

Note 5 Fordringer

	2021	2020
Kundefordringer	5 493 361	4 471 142
Delkrederavsetning	-200 000	-200 000
Sum kundefordringer	5 293 361	4 271 142

Øvrige fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 6 Skatt

	2021	2020
Betalbar skatt	630 701	1 388 017
Endring utsatt skatt	2 454 292	-2 636 117
Sum skattekostnad	3 084 993	-1 248 100

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	13 976 556	-5 738 161
Permanente forskjeller	46 143	64 979
Endring i midlertidige forskjeller	-11 155 875	11 982 348
Årets skattegrunnlag	2 866 824	6 309 166

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2021	2020
Fordringer	-161 843	-162 551
Varer	-1 095 315	-915 714
Anleggsmidler	-93 727	-55 598
Avsetning etter god regnskapsskikk	-694 000	-12 066 896
Sum	-2 044 885	-13 200 759

Utsatt skatt (- skattefordel)22 % / 22 %	-449 875	-2 904 167
--	----------	------------



Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2021	2020
22 % skatt av resultat før skatt	3 074 842	-1 262 395
Effekt av permanente forskjeller	10 151	14 295
Beregnet skattekostnad	3 084 993	-1 248 100

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 000 000	1 000 000	3 189 867	5 189 867
Pr 01.01.2021	1 000 000	1 000 000	3 189 867	5 189 867
Årets resultat			10 891 563	10 891 563
Pr 31.12.2021	1 000 000	1 000 000	14 081 430	16 081 430

Selskapet har følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Brødrene Dahl AS	1.000	100%

Note 8 Bankinnskudd

Eierskapet til selskapets bankkonti er avgitt til fordel for konsernkontoordning i Den Danske Bank. Det innebærer at saldi på selskapets bankkonti som inngår i ordningen er å anse som kortsiktig fordring eller gjeld mot Saint-Gobain Nordic A/S som er eier av ordningen og eneansvarlig overfor bankforbindelser tilknyttet ordningen.

Selskapet i konsernkontoordningen har et solidaransvar ovenfor alle utestående beløp i ordningen.

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Garanti for skattetrekk fra de ansatte	1 000 000	1 000 000
Sum	1 000 000	1 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Skattetrekk fra de ansatte	-309 733	-275 188
Sum	-309 733	-275 188

Selskapet har stillet garanti for skattetrekk fra de ansatte. Garantiens pålydende dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2021



Note 10 Mellomværende konsernselskaper

O. Berge AS er et heleiet datterselskap av Brødrene Dahl AS. Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Brødrene Dahl AS	900	49 025	0	0
Konsernkonto bank Saint-Gobain Nordic AS	0	0	7 715 715	9 384 159
Sum	900	49 025	7 715 715	9 384 159

	Leverandørgjeld / annen gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Brødrene Dahl AS	357 223	246 540	0	0
Konsernkonto bank/LG Saint- Gobain Nordic AS	19 638	193 642	0	12 003 720
Sum	376 861	440 182	0	12 003 720

Det er tegnet låneavtaler mot konsernselskaper for kortsiktig og langsiktig gjeld, og fordringer som ikke er endel av varekretsløpet. Det langsiktige lånet nedbetales med minimum MNOK 1 hvert halvår til og med februar 2023 da det resterende lånet forfaller i sin helhet. Lånet renteberegnes med Euribor + marginpåslag 0,64.

Note 11 Leieforhold

Selskapet leier forretningslokaler i Nedre Eiker vei 65, Drammen. Det er inngått en løpende leiekontrakt vedr forretningslokalene. Årlig leie er på kr. 220.000 som indeksreguleres.

Leiekontrakten varer til juni 2028.

Lager leies av Brødrene Dahl på Snipetjernveien på Langhus. Lagerkost er variabel da denne baserer seg på pris pr plukklinje.

For øvrig leier selskapet biler. Årlig leie for bilene er på kr. 439.000

Det er for 2021 utgiftsført leiekostnader med kr. 2 874 299 I tillegg kommer utgifter til strøm, renhold og ordinære indre vedlikehold av lokaler.

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Virksomheten ble også i 2021 noe påvirket av Covid-19 situasjonen. Selskapet har siden utbruddet løpende fulgt anbefalinger fra myndigheter, innført tiltak for å ivareta de ansatte og hindre spredning, samt sørge for en opprettholdt leveransesikkerhet overfor våre kunder. Selskapet har sett noe økt korttids sykefravær grunnet Covid, samt opplevd leveringsutfordringer fra noen leverandører. Videre har økte råvarepriser medført en større økning i våre innpriser.