



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 935 484 227 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | BERG-INVEST AS |
| Forretningsadresse: | Fannestrandvegen 125 6419 MOLDE |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Erik Berg |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.08.2021 |

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 3 979 328 | 7 361 434 |
| Leieinntekt | | 327 300 | 290 941 |
| Annen driftsinntekt | | 53 067 | 2 632 574 |
| Sum inntekter | | 4 359 695 | 10 284 949 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | 4 557 241 | 5 257 433 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 858 195 | 4 722 428 |
| Sum kostnader | | 7 415 436 | 9 979 861 |
| Driftsresultat | | -3 055 742 | 305 088 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | | 1 177 608 | 963 849 |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | 8 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 76 199 | 28 249 |
| Annen renteinntekt | | 573 017 | 2 336 894 |
| Annen finansinntekt | | 19 834 896 | 470 406 |
| Sum finansinntekter | | 21 661 720 | 3 799 398 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 2 500 000 | 548 415 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | -10 000 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 54 169 | 82 977 |
| Annen rentekostnad | | 2 102 059 | 2 206 003 |
| Annen finanskostnad | | 210 346 | |
| Sum finanskostnader | | 4 866 574 | -7 162 605 |
| Netto finans | | 16 795 146 | 10 962 003 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 13 739 404 | 11 267 091 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 739 404 | 11 267 091 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Årsresultat | | 13 739 404 | 11 267 091 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 739 404 | 11 267 091 |
| Totalresultat | | 13 739 404 | 11 267 091 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 739 404 | 11 267 091 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 739 404 | 11 267 091 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 11 | | |
| Goodwill | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 6 | 2 130 000 | 8 158 186 |
| Skip og flytende installasjoner | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 2 130 000 | 8 158 186 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 26 815 200 | 36 277 200 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | 329 140 |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | 2 548 010 | 2 001 811 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 8 | 120 610 661 | 115 880 746 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | 46 965 497 | 45 071 645 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 073 705 | 852 936 |
| Andre langsiktige fordringer | 10 | 3 817 563 | 3 738 622 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 201 830 636 | 204 152 100 |
| Sum anleggsmidler | | 203 960 636 | 212 310 286 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 277 733 | 6 032 342 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 698 488 | 1 401 168 |
| Konsernfordringer | | 1 177 608 | 963 849 |
| Sum fordringer | | 2 153 829 | 8 397 359 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 14 | 49 218 340 | 40 556 578 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 49 218 340 | 40 556 578 |
| Sum omløpsmidler | | 51 372 169 | 48 953 937 |
| SUM EIENDELER | | 255 332 806 | 261 264 223 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Aksjekapital | 12, 13 | 115 000 000 | 115 000 000 |
| Overkurs | 12 | 1 183 226 | 1 183 226 |
| Sum innskutt egenkapital | | 116 183 226 | 116 183 226 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 12 | 50 604 654 | 36 865 250 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 604 654 | 36 865 250 |

Sum egenkapital

166 787 880 **153 048 476**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------------------|----|--|--|
| Pensjonsforpliktelser | 5 | | |
| Utsatt skatt | 11 | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 15 | | |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 65 751 477 | 62 204 182 |
| Langsiktig konserngjeld | | 1 517 101 | 4 002 708 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 19 451 330 | 36 969 754 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 86 719 908 | 103 176 644 |

Sum langsiktig gjeld

86 719 908 **103 176 644**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|----|---------|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 293 427 | 423 921 |
| Betalbar skatt | 11 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Skyldig offentlige avgifter | | 426 166 | 456 494 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 3 331 135 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 1 105 424 | 827 554 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 825 017 | 5 039 103 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 88 544 926 | 108 215 747 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 255 332 806 | 261 264 223 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 3 887 115 | 235 760 225 |
| Leieinntekt | 3 | 7 219 646 | 7 016 169 |
| Annen driftsinntekt | | 174 775 | 8 776 610 |
| Sum inntekter | | 11 281 536 | 251 553 003 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 41 066 668 |
| Lønnskostnad | 5 | 4 557 241 | 104 625 962 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 6 | 1 776 000 | 2 861 858 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 502 115 | 99 773 303 |
| Sum kostnader | | 9 835 356 | 248 327 790 |
| Driftsresultat | | 1 446 179 | 3 225 213 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | 8 | -327 371 | -1 402 808 |
| Annen renteinntekt | | 582 719 | 2 476 792 |
| Annen finansinntekt | | 31 560 524 | 405 299 |
| Sum finansinntekter | | 31 815 872 | 1 479 283 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 2 500 000 | |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | | 548 415 |
| Annen rentekostnad | | 4 082 860 | 5 345 266 |
| Annen finanskostnad | | 210 346 | 15 980 |
| Sum finanskostnader | | 6 793 206 | 5 909 661 |
| Netto finans | | 25 022 666 | -4 430 378 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 468 845 | -1 205 165 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 413 279 | 662 812 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 055 566 | -1 867 977 |
| Årsresultat | | 26 055 566 | -1 867 977 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Minoritetsinteresser | | 185 484 | -221 967 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 25 870 082 | -1 646 010 |
| Totalresultat | | 25 870 082 | -1 646 010 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 25 870 082 | -699 917 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 25 870 082 | -1 646 010 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 6 | | |
| Utsatt skattefordel | 11 | | 1 997 797 |
| Goodwill | 6 | | 1 066 707 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 3 064 504 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygn. og annen fast eiend. | 6 | 79 551 115 | 86 897 801 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 6 | | 2 414 200 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 2 604 796 | 7 076 211 |
| Sum varige driftsmidler | | 82 155 911 | 96 388 212 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 8 | 65 619 151 | 68 198 172 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | 46 965 497 | 45 077 697 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 073 705 | 1 010 550 |
| Andre fordringer | | 3 817 563 | 11 880 572 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 117 475 916 | 126 166 991 |
| Sum anleggsmidler | | 199 631 828 | 225 619 707 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | | 6 781 595 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 2 088 520 | 19 429 088 |
| Andre fordringer | 10 | 708 801 | 3 957 026 |
| Sum fordringer | | 2 797 321 | 23 386 114 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 14 | 55 172 290 | 55 066 079 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 55 172 290 | 55 066 079 |
| Sum omløpsmidler | | 57 969 611 | 85 233 788 |
| SUM EIENDELER | | 257 601 439 | 310 853 495 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Selskapskapital | 12, 13 | 115 000 000 | 115 000 000 |
| Overkurs | 12 | 1 183 226 | 1 183 226 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 116 183 226 | 116 183 226 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| Annen egenkapital | 12 | -15 161 353 | -38 780 870 |
| Minoritetsinteresser | 12 | 1 684 460 | 3 184 956 |
| Sum opptjent egenkapital | | -13 476 893 | -35 595 914 |

Sum egenkapital

102 706 333 **80 587 312**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|----|------------------|--|
| Pensjonsforpliktelser | 5 | | |
| Utsatt skatt | 11 | 1 300 406 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 300 406 | |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 131 485 253 | 130 997 623 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 19 451 330 | 39 197 191 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 150 936 583 | 170 194 814 |

Sum langsiktig gjeld

152 236 989 **170 194 814**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|--|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | | 16 220 715 |
|--------------------------------|---|--|------------|



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Leverandørgjeld | 10 | 319 556 | 15 773 685 |
| Betalbar skatt | 11 | 175 642 | 145 834 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 659 887 | 8 474 214 |
| Utbytte | | 120 000 | 120 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 1 383 032 | 19 336 921 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 658 117 | 60 071 369 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 154 895 106 | 230 266 183 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 257 601 439 | 310 853 495 |



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Berg-Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berg-Invest AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Berg-Invest AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til konsernet Berg-Invest AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom



annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 og konsernets 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Molde, 31. august 2021
BDO AS

Henning Rødal
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Berg-Invest AS

Organisasjonsnr: 935 484 227



Resultat - mor/konsern

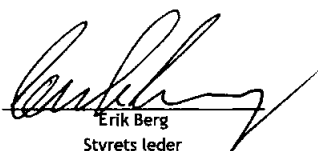
| Morselskap | | | Konsern | |
|-------------------------------|--------------------|------|-------------------|--------------------|
| 2020 | 2019 | Note | 2020 | 2019 |
| DRIFTSINNTEKT | | | | |
| 3 979 328 | 7 361 434 | 3 | 3 887 115 | 235 760 225 |
| 327 300 | 290 941 | 3 | 7 219 646 | 7 016 169 |
| 53 067 | 2 632 574 | | 174 775 | 8 776 610 |
| <u>4 359 695</u> | <u>10 284 949</u> | | <u>11 281 536</u> | <u>251 553 003</u> |
| DRIFTSKOSTNAD | | | | |
| 0 | 0 | | 0 | 41 066 668 |
| 4 557 241 | 5 257 433 | 5 | 4 557 241 | 104 625 962 |
| 0 | 0 | 6 | 1 776 000 | 2 861 858 |
| 2 858 195 | 4 722 428 | 5 | 3 502 115 | 99 773 303 |
| <u>7 415 436</u> | <u>9 979 861</u> | | <u>9 835 356</u> | <u>248 327 790</u> |
| <u>-3 055 742</u> | <u>305 088</u> | | <u>1 446 179</u> | <u>3 225 213</u> |
| FINANSINNTEKT/-KOSTNAD | | | | |
| 1 177 608 | 963 849 | | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 8 | -327 371 | -1 402 808 |
| 76 199 | 28 249 | | 0 | 0 |
| 573 017 | 2 336 894 | | 582 719 | 2 476 792 |
| 19 834 896 | 470 406 | | 31 560 524 | 405 299 |
| 2 500 000 | 0 | | 2 500 000 | 0 |
| 0 | -9 451 585 | | 0 | 548 415 |
| 54 169 | 82 977 | | 0 | 0 |
| 2 102 059 | 2 206 003 | | 4 082 860 | 5 345 266 |
| 210 346 | 0 | | 210 346 | 15 980 |
| <u>16 795 146</u> | <u>10 962 003</u> | | <u>25 022 666</u> | <u>-4 430 378</u> |
| <u>13 739 404</u> | <u>11 267 091</u> | | <u>26 468 845</u> | <u>-1 205 165</u> |
| 0 | 0 | 11 | 413 279 | 662 812 |
| <u>13 739 404</u> | <u>11 267 091</u> | | <u>26 055 566</u> | <u>-1 867 977</u> |
| 0 | 0 | | 185 484 | -221 967 |
| <u>13 739 404</u> | <u>11 267 091</u> | | <u>25 870 082</u> | <u>-1 646 010</u> |
| Disponering: | | | | |
| 13 739 404 | 11 267 091 | | | |
| <u>-13 739 404</u> | <u>-11 267 091</u> | | | |



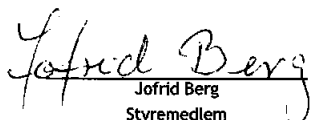
Balanse - mor/konsern

| Morselskap | | Konsern | | |
|------------------------------------|--------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 2020 | 2019 | Note | 2020 | 2019 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | | |
| EGENKAPITAL | | | | |
| Innskutt egenkapital | | | | |
| 115 000 000 | 115 000 000 | 12, 13 | 115 000 000 | 115 000 000 |
| 1 183 226 | 1 183 226 | 12 | 1 183 226 | 1 183 226 |
| <u>116 183 226</u> | <u>116 183 226</u> | | <u>116 183 226</u> | <u>116 183 226</u> |
| Opptjent egenkapital | | | | |
| 50 604 654 | 36 865 250 | 12 | -15 161 353 | -38 780 870 |
| 0 | 0 | 12 | 1 684 460 | 3 184 956 |
| <u>50 604 654</u> | <u>36 865 250</u> | | <u>-13 476 893</u> | <u>-35 595 914</u> |
| <u>166 787 880</u> | <u>153 048 476</u> | | <u>102 706 333</u> | <u>80 587 312</u> |
| GJELD | | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | | |
| 0 | 0 | 11 | 1 300 406 | 0 |
| <u>0</u> | <u>0</u> | | <u>1 300 406</u> | <u>0</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | | |
| 65 751 477 | 62 204 182 | 9 | 131 485 253 | 130 997 623 |
| 20 968 431 | 40 972 462 | 10 | 19 451 330 | 39 197 191 |
| <u>86 719 908</u> | <u>103 176 644</u> | | <u>150 936 583</u> | <u>170 194 814</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | | |
| 0 | 0 | 9 | 0 | 16 220 715 |
| 293 427 | 423 921 | 10 | 319 556 | 15 773 685 |
| 0 | 0 | 11 | 175 642 | 145 834 |
| 426 166 | 456 494 | | 659 887 | 8 474 214 |
| 0 | 0 | | 120 000 | 120 000 |
| 1 105 424 | 4 158 689 | 10 | 1 383 032 | 19 336 921 |
| <u>1 825 017</u> | <u>5 039 103</u> | | <u>2 658 117</u> | <u>60 071 369</u> |
| <u>88 544 926</u> | <u>108 215 747</u> | | <u>154 895 106</u> | <u>230 266 183</u> |
| <u>255 332 806</u> | <u>261 264 223</u> | | <u>257 601 439</u> | <u>310 853 495</u> |

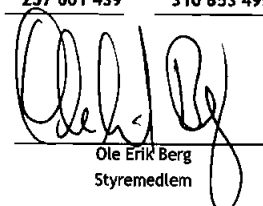
Molde, 30.08.2021



Erik Berg
Styrets leder



Jofrid Berg
Styremedlem



Ole Erik Berg
Styremedlem



Kristine Berg
Styremedlem



Anikken Berg
Daglig leder



Kontantstrømoppstilling - mor/konsern

| Morselskap | | | Konsern | |
|---|-------------------|--|--------------------|-------------------|
| 2020 | 2019 | Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | 2020 | 2019 |
| 13 739 404 | 10 767 091 | Resultat før skattekostnad | 26 468 845 | -1 205 165 |
| 0 | 0 | Periodens betalte skatter | -145 834 | -153 054 |
| -19 357 563 | -2 574 123 | Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler | -31 252 395 | -2 574 123 |
| 0 | 0 | Overskudd/underskudd andel i andre selskaper | 327 371 | 1 402 808 |
| 0 | 0 | Ordinære avskrivninger | 1 776 000 | 2 861 858 |
| 2 500 000 | -9 451 585 | Nedskrivning anleggsmidler | 2 500 000 | 548 415 |
| 0 | 0 | Gjeldsettergivelse | 0 | 0 |
| 0 | 0 | Endring i varelager | 0 | -115 376 |
| 5 754 609 | -2 014 152 | Endring i kundefordringer | 5 451 421 | -3 168 830 |
| -130 494 | 116 403 | Endring i leverandørgjeld | -215 207 | -6 056 829 |
| 0 | 0 | Endring i pensjonsforpliktelser | 0 | 0 |
| -2 594 672 | -1 464 258 | Endring i andre tidsavgrensningsposter | -1 720 505 | -659 296 |
| -88 716 | -4 620 624 | Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 3 189 696 | -9 119 592 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | | |
| 5 950 000 | 3 137 123 | Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 5 950 000 | 3 137 123 |
| 0 | 0 | Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -37 096 | -6 871 974 |
| 24 377 085 | 2 213 101 | Innbetalinger ved salg av aksjer i andre foretak | 2 085 | 0 |
| -100 880 | -47 955 446 | Utbetalinger ved kjøp av aksjer i andre foretak | -100 880 | -47 954 996 |
| -5 018 992 | 47 521 262 | Reduksjon/nye langsiktige fordringer | -4 314 652 | 45 844 873 |
| 0 | 43 639 | Netto kontantbetaling ved kjøp/salg av datterselskap | 14 301 088 | 3 920 046 |
| 25 207 213 | 4 959 679 | Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 15 800 545 | -1 924 928 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | | |
| 12 383 904 | 42 910 747 | Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | 12 383 904 | 46 885 014 |
| -28 840 639 | -19 628 508 | Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | -31 147 933 | -22 724 204 |
| 0 | 0 | Netto endring i kassekreditt/byggelån | 0 | 7 665 219 |
| 0 | 0 | Innbetalinger av egenkapital (minoritetsinteresser) | 0 | 0 |
| 0 | 0 | Utbetalinger av egenkapital (minoritetsinteresser) | 0 | 0 |
| 0 | 0 | Utbetaling av utbytte/egenkapital (minoritetsinteresser) | -120 000 | -307 600 |
| -16 456 735 | 23 282 239 | Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -18 884 029 | 31 518 429 |
| 8 661 762 | 23 621 294 | Netto endring i beholdning av likvider | 106 212 | 20 473 909 |
| 40 556 578 | 16 935 284 | Beholdning av likvider ved periodens begynnelse | 55 066 078 | 34 592 170 |
| 49 218 340 | 40 556 578 | Beholdning av likvider ved periodens slutt | 55 172 290 | 55 066 079 |

BERG-INVEST AS



Noter

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskapet og datterselskaper hvor morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Hovedprinsipp

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være ikke forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Vedlikeholdskostnader

Vedlikeholdskostnader kostnadsføres når de oppstår, hvilket vurderes å innebære tilfredsstillende inntekts- og kostnadssammenstilling samlet for konsernets eiendomsportefølje.

Investering i aksjer og andeler

I selskapsregnskapet er investering i aksjer og andeler oppført til anskaffelseskost, justert for eventuell varig nedgang i verdi. De enkelte investeringene vurderes individuelt. Mottatt utbytte og andre overskuddsinvesteringer fra selskapene inntektsføres som finansielle inntekter. Realiserte gevinster eller tap og eventuell nedskrivning på grunn av varig nedgang i verdien er medtatt i resultatregnskapet under finansielle poster.

I konsernregnskapet er investering i tilknyttede selskaper vurdert etter egenkapitalmetoden. Egenkapitalmetoden innebærer at investeringene i balansen svarer til konsernets andel av den regnskapsførte egenkapitalen i selskapet, korrigert for gjenværende merverdier. Konsernets andel av resultatet, korrigert for avskrivninger på merverdier, er vist som finanspost i resultatregnskapet.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter

Pensjoner

Morselskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Enkelte datterselskaper har pensjonsordning i form av tariffestet avtalefestet førtidspensjon (AFP). Forpliktelsen er vurdert til å være svært usikker og av uvesentlig størrelse. Forpliktelsen er derfor ikke medtatt i regnskapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Kontantstrømpoppstilling

Kontant strømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Likviditetsbeholdningen omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige plasseringer med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

NOTE 2 - KONSERNFORHOLD

Konsernregnskapet består av følgende selskaper;

| Selskap | Eies av | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmeandel |
|------------------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| Berg-Invest AS | | Molde | |
| Frænavegen 107 AS | Berg-Invest AS | Molde | 100 % |
| Håndverkergården AS | Berg-Invest AS | Molde | 60 % |
| Vedde Eiendom AS | Berg-Invest AS | Molde | 100 % |
| Valldal Fjordhotell AS | Berg-Invest AS | Molde | 100 % |

Eierandelen i datterselskapet Classic Norway Drift AS ble redusert til 37,5 % i løpet av året. Dette underkonsernet er derfor klassifisert som tilknyttet selskap med virkning fra 01.01.2020. Underkonsernet besto i 2019 av følgende selskaper;

| | | | |
|------------------------------|---------------------------|------------|---------|
| Classic Norway Drift AS | Berg-Invest AS | Molde | 75 % |
| Havkrefter AS | Classic Norway Drift AS | Hustadvika | 100 % |
| Håholmen AS | Classic Norway Drift AS | Averøy | 100 % |
| Villa Utsikten AS | Classic Norway Drift AS | Stranda | 100 % |
| Henningsvær Drift AS | Classic Norway Drift AS | Vågan | 100 % |
| Nyvågar Drift AS | Classic Norway Drift AS | Vågan | 100 % |
| Reine Rorbuer Drift AS | Classic Norway Drift AS | Moskenes | 100 % |
| Valldal Fjordhotell Drift AS | Classic Norway Drift AS | Fjord | 100 % |
| Ramme Fjordhotell AS | Classic Norway Drift AS | Vestby | 100 % |
| Strand Hotel Fevik AS | Classic Norway Drift AS | Grimstad | 100 % |
| Gloppen Hotell AS | Classic Norway Drift AS | Gloppen | 100 % |
| Hotell Refsnes Gods AS | Classic Norway Drift AS | Moss | 100 % |
| Havstuen Drift Holding AS | Classic Norway Drift AS | Molde | 81,25 % |
| | Berg-Invest AS | | 7,26 % |
| Molde Fjordstuer AS | Havstuen Drift Holding AS | Molde | 100 % |
| Ona og Finnøy Havstuer AS | Havstuen Drift Holding AS | Ålesund | 100 % |

BERG-INVEST AS



Noter

NOTE 3 - SALGSINNTEKTER

Konsern

| <i>Virksomhetsområder:</i> | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Hotell- og reiseliv | 0 | 228.889.816 |
| Eiendom inkl. leieinntekter | 7.219.646 | 7.016.169 |
| Andre salgsinntekter | 3.887.115 | 6.870.409 |
| Sum | 11.106.761 | 242.776.394 |
| <i>Geografiske markeder:</i> | | |
| Norge | 11.106.761 | 242.776.394 |
| Sum | 11.106.761 | 242.776.394 |

NOTE 4 - VARER

Konsern

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Innkjøpte varer for videresalg | 0 | 6.781.595 |

NOTE 5 - LØNSKOSTNADER

| <i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i> | <i>Morselskap</i> | | <i>Konsern</i> | |
|--|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Lønninger | 3.535.001 | 4.055.637 | 3.535.001 | 87.915.937 |
| Folketrygdavgift | 533.587 | 642.857 | 533.587 | 10.655.355 |
| Pensjonskostnader | 364.857 | 391.798 | 364.857 | 1.763.836 |
| Andre lønnskostnader | 123.796 | 167.141 | 123.796 | 4.290.834 |
| Sum lønnskostnader | 4.557.241 | 5.257.433 | 4.557.241 | 104.625.962 |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 4 | 5 | 4 | 200 |

Daglig leder i morselskapet har mottatt kr. 646.163,- i lønn og kr. 23.783,- i annen godtgjørelse.

Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført som følger (ex. mva);

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Revisjon | kr. 50.000,- |
| Bistand regnskap, ligningspapirer etc | kr. 103.400,- |
| Annen bistand | kr. 30.000,- |

Pensjonsordninger / OTP

Morselskapet har ordning med innskuddspensjon.



Noter

NOTE 6 - VARIGE DRIFTSMIDLER

Morselskap

| | <i>Leiligheter</i> | <i>Driftsløsøre, inventar oa utstyr</i> | <i>Totalt</i> |
|---------------------------------------|--------------------|---|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.20 | 8.158.186 | 105.237 | 8.263.423 |
| Tilgang i løpet av året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i løpet av året (kostpris) | -6.028.186 | -105.237 | -6.133.423 |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | 2.130.000 | 0 | 2.130.000 |
| Akk. avskrivninger 01.01.20 | 0 | 105.237 | 105.237 |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. avskrivninger avgang | 0 | 0 | -105.237 |
| Akk. avskrivninger 31.12.20 | 0 | 105.237 | 105.237 |
| Bokført verdi 31.12.20 | 2.130.000 | 0 | 2.130.000 |
| Økonomisk levetid Avskrivningsplan | Avskrives ikke | 5 år Lineær | |

Konsern

| | <i>Goodwill</i> | <i>Tomter, bygning oa fast eiendom</i> | <i>Skip</i> | <i>Driftsløsøre</i> | <i>Totalt</i> |
|---------------------------------------|---------------------|--|------------------|---------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.20 | 10.061.491 | 100.382.678 | 2.420.000 | 47.941.081 | 160.805.250 |
| Tilgang i løpet av året | 0 | 0 | 0 | 37.096 | 37.096 |
| Avgang i løpet av året (kostpris) | -10.061.491 | -6.028.186 | -2.420.000 | -43.371.347 | -61.881.024 |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | 0 | 94.354.492 | 0 | 4.606.830 | 98.961.322 |
| Akk. avskrivninger 01.01.20 | 8.994.784 | 13.484.877 | 5.800 | 40.864.869 | 63.350.330 |
| Årets avskrivninger | 0 | 1.318.500 | 0 | 457.500 | 1.776.000 |
| Akk. avskrivninger avgang | -8.994.784 | 0 | -5.800 | -39.320.335 | -48.320.919 |
| Akk. av- og nedskrivninger 31.12.20 | 0 | 14.803.377 | 0 | 2.002.034 | 16.805.411 |
| Bokført verdi 31.12.20 | 0 | 79.551.115 | 0 | 2.604.796 | 82.155.911 |
| Økonomisk levetid Avskrivningsplan | 3 - 10 år Lineær | 20-50 år Lineær | 5-7 år Lineær | 3-20 år Lineær | |



Noter

NOTE 7 - INVESTERINGER I DATTERSELSKAP / ANDRE FORETAK I SAMME KONSERN

Morselskap

| Datterselskaper | Forretningskontor | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital pr. 31.12.20 | Årsresultat 2020 |
|------------------------|-------------------|-----------|-------------|--------------------------|------------------|
| Frænavegen 107 AS | Molde | 100 % | 100 % | 11.259.625 | 1.063.371 |
| Valldal Fjordhotell AS | Molde | 100 % | 100 % | 12.371.089 | 667.785 |
| Vedde Eiendom AS | Molde | 100 % | 100 % | -1.632.012 | -473.463 |
| Håndverkergården AS | Molde | 60 % | 60 % | 712.300 | 463.709 |

NOTE 8 - INVESTERINGER I TILKNYTTET SELSKAP

Morselskap / Konsern

| Firma | Forretningskontor | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital pr. 31.12.20 | Årsresultat 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-------------|--------------------------|------------------|
| Berg Jacobsen AS | Molde | 50,00 % | 50,00 % | -5.501.764 | -1.233.781 |
| Classic Norway Villas AS | Molde | 50,00 % | 50,00 % | -3.429.443 | -130.506 |
| Tusten Skiheiser AS | Molde | 50,00 % | 50,00 % | 2.759.726 | -968.869 |
| Classic Norway Eiendom AS | Molde | 45,70 % | 42,75 % | 155.332.577 | 5.119.368 |
| Hammeråsparken AS | Vestnes | 45,00 % | 45,00 % | -3.886.515 | 44.958 |
| Classic Norway Drift AS | Molde | 37,50 % | 37,50 % | 12.893.473 | 483.589 |
| Eikrem Utbygging AS | Molde | 33,33 % | 33,33 % | 13.367.262 | -705.602 |
| Nøisomhed AS | Molde | 33,33 % | 33,33 % | 5.879.364 | 133.816 |
| Næringsinvest Møre og Romsdal AS | Molde | 25,00 % | 25,00 % | 11.211.381 | -812.680 |

I konsernregnskapet er investering i tilknyttede selskaper vurdert og presentert etter egenkapitalmetoden;

| | Berg Jacobsen AS | Classic Norway Villas AS | Tusten Skiheiser AS | Classic Norway Eiendom AS | Hammeråsparken AS |
|----------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost | 150.000 | 480.000 | 230.000 | 101.120.201 | 91.000 |
| Balanseført EK ved ansk. | 150.000 | 0 | 230.000 | 101.120.201 | 91.000 |
| Merverdi | 0 | 480.000 | 0 | 0 | 0 |
| Inngående balanse 01.01.20 | 0 | 480.000 | 1.864.298 | 55.778.618 | 0 |
| Tilgang gjennom året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang gjennom året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andel årets resultat | 0 | -113.253 | -484.435 | 779.587 | 0 |
| Andel utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre endringer | 0 | 0 | 0 | -2.250.565 | 0 |
| Utgående balanse 31.12.20 | 0 | 366.747 | 1.379.863 | 54.307.640 | 0 |
| Rest merverdi (goodwill) | 0 | 366.747 | 0 | 0 | 0 |

BERG-INVEST AS



Noter

| | <i>Classic Norway Drift AS</i> | <i>Eikrem Utbygging AS</i> | <i>Nøisomhed AS</i> | <i>Næringsinv. M & R AS</i> | <i>Angvik Badehus AS *)</i> |
|----------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|---|-------------------------------------|
| Anskaffelseskost | 4.731.000 | 4.875.060 | 2.428.400 | 5.005.000 | 1.085 |
| Balanseført EK ved ansk. | 4.731.000 | 4.875.060 | 1.850.876 | 5.005.000 | 1.085 |
| Merverdi | 0 | 0 | 577.524 | 0 | 0 |
| Inngående balanse 01.01.20 | 0 | 4.690.954 | 2.377.202 | 3.006.015 | 1.085 |
| Tilgang gjennom året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang gjennom året | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.085 |
| Andel årets resultat | 0 | -235.200 | -70.900 | -203.170 | 0 |
| Andel utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre endringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående balanse 31.12.20 | 0 | 4.455.754 | 2.306.302 | 2.802.845 | 0 |
| Rest merverdi (goodwill) | 0 | 0 | 346.514 | 0 | 0 |

| | <i>Angvik Hotelldrift AS *)</i> | <i>Sum</i> |
|----------------------------|---|------------|
| Anskaffelseskost | 49.000 | |
| Balanseført EK ved ansk. | 86.050 | |
| Merverdi | -37.050 | |
| Inngående balanse 01.01.20 | 0 | 68.198.172 |
| Tilgang gjennom året | 0 | 0 |
| Avgang gjennom året | 0 | -1.085 |
| Andel årets resultat | 0 | -327.371 |
| Andel utbytte | 0 | 0 |
| Andre endringer | 0 | -2.250.565 |
| Utgående balanse 31.12.20 | 0 | 65.619.151 |
| Rest merverdi (goodwill) | 0 | |

Selskapene Angvik Badehus AS og Angvik Hotelldrift AS er avhendet i løpet av året.

NOTE 9 - LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER

Morselskap

| <i>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt</i> | <i>31.12.20</i> | <i>31.12.19</i> |
|--|-----------------|-----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |

Gjeld sikret ved pant

| | |
|---|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner (pantelån) | <u>65.751.477</u> |
|---|-------------------|

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Leiligheter | 2.130.000 |
| Fordringer | 277.733 |
| Aksjer i Frænavegen 107 AS | 14.900.000 |
| Aksjer i Valldal Fjordhotell AS | 11.578.000 |
| Aksjer i Eikrem Utbygging AS | <u>4.875.060</u> |
| Sum | <u>33.760.793</u> |

BERG-INVEST AS



Noter

Det er stillet kausjon fra datterselskapet Håndverkergården AS

I tillegg er det stillet pant i eiendeler tilhørende selskapene;
- Bjorligard Hotell AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)
- Hustadvika Gjestegård AS (driftstilbehør og kundefordringer)
- Molde Fjordstuer Eiendom AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)
- Håholmen Eiendom AS (eiendom)
- Havstuene AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)
- Håndverkergården AS (eiendom)

Det er også panterett i aksjer i Berg-Invest AS tilhørende aksjonær Erik Berg.

Sikkerhetsstillelser

Aksjene i Frænavegen 107 AS er stillet som sikkerhet for lån opptatt i datterselskapet Frænavegen 107 AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 6.000.000,- for lån opptatt i datterselskapet Frænavegen 107 AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 6.696.426,- for lån opptatt i datterselskapet Vedde Eiendom AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 3.700.000,- for lån opptatt i det tilknyttede selskapet Tusten Skiheiser AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 6.500.000,- for lån opptatt i det tilknyttede selskapet Classic Norway Villas AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 154.308,- for lån opptatt i selskapet Moldesko AS.

Konsern

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

| | <u>31.12.20</u> | <u>31.12.19</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8.050.000 | 9.200.000 |

Gjeld sikret ved pant

| | |
|---|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner (pantelån) | <u>131.485.253</u> |
|---|--------------------|

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

| | |
|---|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 79.551.115 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2.604.796 |
| Fordringer | 2.056.814 |
| Aksjer i Eikrem Utbygging AS | <u>4.455.754</u> |
| Sum | <u>88.668.479</u> |

I tillegg er det stillet pant i eiendeler tilhørende selskapene;
- Bjorligard Hotell AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)
- Hustadvika Gjestegård AS (driftstilbehør og kundefordringer)
- Molde Fjordstuer Eiendom AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)
- Håholmen Eiendom AS (eiendom)
- Havstuene AS (eiendom, driftstilbehør og kundefordringer)

Det er også panterett i aksjer i Berg-Invest AS tilhørende aksjonær Erik Berg.



Noter

Sikkerhetsstillelser

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 3.700.000,- for lån opptatt i det tilknyttede selskapet Tusten Skiheiser AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 6.500.000,- for lån opptatt i det tilknyttede selskapet Classic Norway Villas AS.

Det er stillet kausjonsansvar pålydende kr. 231.447,- for lån opptatt i selskapet Moldesko AS.

NOTE 10 - MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN MV.

Morselskap

| | <i>Selskap samme konsern</i> | | <i>Tilknyttet selskap</i> | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| | <i>2020</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2019</i> |
| Lån til foretak i samme konsern | 2.548.010 | 2.001.811 | | |
| Lån til tilknyttet selskap | | | 46.965.497 | 45.071.645 |
| Kundefordringer | 0 | 101.755 | 58.337 | 5.101.892 |
| Andre fordringer (kortsiktig) | 1.177.608 | 963.849 | 500.000 | 1.224.560 |
| Øvrig langsiktig gjeld | -1.517.101 | -4.002.708 | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | 0 | -112.500 | -180.758 | -142.380 |
| Annen kortsiktig gjeld | 0 | -3.331.135 | 0 | 0 |

Konsern

| | <i>Tilknyttet selskap</i> | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|
| | <i>2020</i> | <i>2019</i> |
| Lån til tilknyttet selskap | 46.965.497 | 45.077.697 |
| Kundefordringer | 58.337 | 5.101.892 |
| Andre fordringer (kortsiktig) | 500.000 | 1.224.560 |
| Leverandørgjeld | -180.758 | -142.380 |

NOTE 11 - UTSATT SKATT/SKATTEKOSTNAD

Morselskap

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>Endring</u> |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Driftsmidler | -17.949 | -14.359 | -3.590 |
| Akk. fremførbart skattem. underskudd | - 60.266.594 | - 63.175.694 | 2.909.100 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | - 60.284.543 | - 63.190.053 | 2.905.510 |
| Anvendt skattesats: | <u>22 %</u> | <u>22 %</u> | |
| Beregnet utsatt skatt / skattefordel(-) | -13.262.599 | -13.901.812 | -639.213 |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 13.262.599 | 13.901.812 | 639.213 |
| Bokført utsatt skattefordel | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.



Noter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | 13.739.404 |
| +/- Permanente forskjeller | -16.644.914 |
| +/- Midlertidige forskjeller | -3.590 |
| - Skattemessig fremførbart underskudd | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-2.909.100</u> |

Konsern

Midlertidige forskjeller er knyttet til:

| | <u>2019</u> | <u>Oppkjøp/ avgang</u> | <u>2020</u> | <u>Endring</u> |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|------------------|
| Driftsmidler | 10.331.666 | 1.687.092 | 13.302.984 | -1.284.226 |
| Utestående fordringer | -305.029 | 305.029 | 0 | 0 |
| Gevinst- og tapskonto | -202.931 | 202.931 | 0 | 0 |
| Pensjonsforpliktelser / -midler | 144.938 | -144.938 | 0 | 0 |
| Akk. fremførbart skattem. underskudd | -80.143.486 | 11.882.177 | -71.842.257 | 3.580.948 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | <u>-70.174.842</u> | <u>13.932.291</u> | <u>-58.539.273</u> | <u>2.296.722</u> |
| Anvendt skattesats | <u>22 %</u> | <u>22 %</u> | <u>22 %</u> | |
| Beregnet utsatt skatt / skattefordel(-) | -15.438.465 | 3.065.104 | -12.878.640 | -505.279 |
| Korr. nåverdieregning merverdier | -86.974 | 0 | -87.433 | -459 |
| Utsatt skatt / skattefordel(-) | <u>-15.525.439</u> | <u>3.065.104</u> | <u>-12.966.073</u> | <u>-505.738</u> |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 13.527.642 | -4.538 | 14.266.479 | 743.375 |
| Bokført utsatt skatt / skattefordel(-) | <u>-1.997.797</u> | <u>3.060.566</u> | <u>1.300.406</u> | <u>237.637</u> |

Utsatt skatt på merverdi bygninger i forbindelse med oppkjøp er beregnet etter nåverdi prinsippet. Utsatt skatt på merverdien inntektsføres i samme takt som merverdien på bygninger avskrives.

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Skattekostnaden for konsernet består av følgende poster:

| | |
|----------------------|----------------|
| Betalbar skatt | 175.642 |
| Endring utsatt skatt | 237.637 |
| Skattekostnad | <u>413.279</u> |

NOTE 12 - EGENKAPITAL

Morselskap

| | <i>Aksje- kapital</i> | <i>Overkurs</i> | <i>Annen egenkapital</i> | <i>Sum</i> |
|--------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.19 | 115.000.000 | 1.183.226 | 36.865.250 | 153.048.476 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 13.739.404 | 13.739.404 |
| Egenkapital pr. 31.12.20 | 115.000.000 | 1.183.226 | 50.604.654 | 166.787.880 |



Noter

| | <i>Aksje- kapital</i> | <i>Overkurs</i> | <i>Annen egenkapital</i> | <i>Minoritets- interesser</i> | <i>Sum</i> |
|---------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.19 | 115.000.000 | 1.183.226 | -38.780.870 | 3.184.956 | 80.587.312 |
| Tilgang/avgang konsern | 0 | 0 | -2.250.565 | -1.565.980 | -3.816.545 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 25.870.082 | 185.484 | 26.055.566 |
| Utbytte minoritet | 0 | 0 | 0 | -120.000 | -120.000 |
| Egenkapital pr. 31.12.20 | 115.000.000 | 1.183.226 | -15.161.353 | 1.684.460 | 102.706.333 |

NOTE 13 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Morselskapets aksjekapital består av 115.000 aksjer á pålydende kr. 1.000,-. Alle aksjer har lik stemmerett.

| <u>Morselskapets aksjonærer er:</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Funksjon</u> |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Erik Berg | 25,65 % | styreleder |
| Ole Erik Berg Holding AS | 24,78 % | styremedlem |
| Anikken Berg Holding AS | 24,78 % | daglig leder |
| Kristine Berg Holding AS | 24,78 % | styremedlem |

NOTE 14 - LIKVIDER ETC.

Morselskap/Konsern

Av sum likvider er kr. 147.486,- bundet for betaling av inntrukne skattetrekkmidler.



BERG-INVEST AS

Org.nr. 935 484 227

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2020

Virksomhetens art og sted

Berg-Invest AS har kontor på Nøisomhed, 6405 Molde. Selskapet er morselskap i konsern. Konsernets virksomhet er eiendomsinvestering og utvikling inkludert hotell- og reiselivsvirksomhet gjennom Classic Norway Hotels.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning. Covid-19 pandemien som rammet Norge i mars 2020, påvirker konsernets reiselivsselskaper negativt ved at hotellene i en periode måtte redusere driften kraftig. Hotellene har deretter opplevd stor pågang på bestillinger på sommermånedene, i tillegg til at utsiktene til høsten 2021 også ser veldig lovende ut.

Årsresultat og disponeringer

Etter styrets oppfatning gir det fremlagt resultatregnskap og balanse en fyllestgjørende informasjon og et rettviseende bilde av driften og stillingen ved årsskifte.

| | |
|--|----------------|
| Styret foreslår slik disponering av selskapets årsoverskudd på | kr. 13.739.404 |
| Overført til annen egenkapital | kr. 13.739.404 |

Konsernregnskapet viser et årsoverskudd på kr. 26.055.566.

Resultat, investering, finansiering og likviditet

Selskapets driftsinntekter ble på 4,4 mill. mot 10,3 mill. i fjor. Konsernets driftsinntekter ble på 11,3 mill. mot 251,6 mill. i fjor. Den store forskjellen skyldes Classic Norway Drift AS som er omdefinert fra konsernselskap til tilknyttet selskap. Egenkapitalen i morselskapet er på 168,8 mill. og på konsernet 102,7 mill. Det er i tillegg betydelige merverdier på datterselskapenes og andre selskapers verdier ift. bokførte verdiene. Morselskapet har en likviditetsbeholdning pr 31.12.20 på 49,2 mill. og konsernet på 55,2 mill., dette i tillegg til ubenyttede trekkrettigheter på kassakreditter.

Fremtidig utvikling

Driften i morselskapet forventes å bli positiv de kommende år. De underliggende konsernselskapene har en fin vekst og bidrar positivt til konsernets resultat. Det forventes derfor resultatforbedringer i 2021 og senere år.



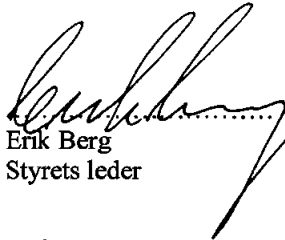
Ansatte / arbeidsmiljø

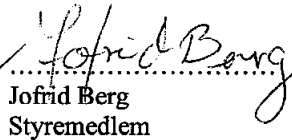
Morselskapet og konsernet har hatt 4 årsverk. Sykefraværet i morselskapet og konsernet har vært minimalt. Morselskapet og konsernet har et godt arbeidsmiljø, og ved behov er det like naturlig å rekruttere kvinner som menn på like vilkår. Styret består av 2 kvinner og 2 menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Konsernet har som hensikt å oppfylle intensjonen i Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

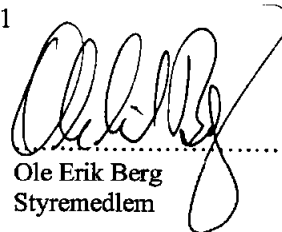
Ytre miljø

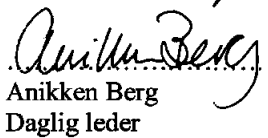
Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Molde, den 30.08.2021


Erik Berg
Styrets leder


Jofrid Berg
Styremedlem


Ole Erik Berg
Styremedlem


Anikken Berg
Daglig leder


Kristine Berg
Styremedlem