



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 135  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGHEIM EIENDOM II AS  
Forretningsadresse: Ingvald Ludvigsens gate 24  
3027 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Gunnulf Bergheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2021

### 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, 08.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter		258 791	7 041 238
Leieinntekter			25 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>258 791</b>	<b>7 066 238</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 141	7 687 561
Lønnskostnad	7	1 179 409	1 265 171
Avskrivning på varige driftsmidler	5	254 195	222 706
Annen driftskostnad	7	4 655 632	3 491 795
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 098 377</b>	<b>12 667 234</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 839 586</b>	<b>-5 600 996</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	4	868 542	2 991 449
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		560 650	464 652
Annen renteinntekt		16 740	2 069 200
Annen finansinntekt		1 086	1 126
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 447 018</b>	<b>5 526 428</b>
Annen rentekostnad		411 701	500 908
Annen finanskostnad		132	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>411 834</b>	<b>500 908</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 035 184</b>	<b>5 025 520</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 804 401</b>	<b>-575 476</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 313	-119 451
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-439 514
Overføringer fra overkurs		-4 845 714	
Overføringer annen egenkapital			-16 512
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	18 765	108 758
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 765</b>	<b>108 758</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	4 143 500	3 761 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	137 000	60 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 280 500</b>	<b>3 821 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	8 608 513	8 608 513
Lån til foretak i samme konsern	4	23 630 000	13 600 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 238 513</b>	<b>22 208 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 537 778</b>	<b>26 138 771</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		193 125	203 750
Andre kortsiktige fordringer	2	3 828 413	4 035 093
Konsernfordringer	4	868 542	2 991 449
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 890 080</b>	<b>7 230 292</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 606 130	19 777 760
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 606 130</b>	<b>19 777 760</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 496 210</b>	<b>27 008 052</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,3	300 000	30 000
Overkurs	3	22 444 772	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 744 772</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3		439 514
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>-439 514</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 744 772</b>	<b>-409 514</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 000 000	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 000 000	38 066 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 125	68 317
Betalbar skatt	2		48 680
Skyldig offentlige avgifter		85 894	109 637
Annen kortsiktig gjeld		199 197	263 155
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>289 215</b>	<b>489 788</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 289 215</b>	<b>53 556 336</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 115135

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 922 676 135  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGHEIM EIENDOM II AS  
Forretningsadresse: Ingvald Ludvigssens gate 24  
3027 DRAMMEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Gunnulf Bergheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap 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, 10.02.2021

---

**Brønnøysundregistrene**

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 676 135  
BERGHEIM EIENDOM II AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter		258 791	7 041 238
Leieinntekter			25 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>258 791</b>	<b>7 066 238</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 141	7 687 561
Lønnskostnad	7	1 179 409	1 265 171
Avskrivning på varige driftsmidler	5	254 195	222 706
Annen driftskostnad	7	4 655 632	3 491 795
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 098 377</b>	<b>12 667 234</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 839 586</b>	<b>-5 600 996</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	4	868 542	2 991 449
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		560 650	464 652
Annen renteinntekt		16 740	2 069 200
Annen finansinntekt		1 086	1 126
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 447 018</b>	<b>5 526 428</b>
Annen rentekostnad		411 701	500 908
Annen finanskostnad		132	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>411 834</b>	<b>500 908</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 035 184</b>	<b>5 025 520</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 313	-119 451
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteressene</b>		<b>-4 845 714</b>	<b>-456 025</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-439 514
Overføringer fra overkurs		-4 845 714	
Overføringer annen egenkapital			-16 512



Sum overføringer og  
disponeringer

-4 845 714

-456 025



Organisasjonsnr: 922 676 135  
BERGHEIM EIENDOM II AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Innmaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	18 765	108 758
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 765</b>	<b>108 758</b>

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	4 143 500	3 761 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	137 000	60 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 280 500</b>	<b>3 821 500</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investerings i datterselskap	4	8 608 513	8 608 513
Lån til foretak i samme konsern	4	23 630 000	13 600 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 238 513</b>	<b>22 208 513</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 537 778</b>	<b>26 138 771</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpemedler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		193 125	203 750
Andre kortsiktige fordringer	2	3 828 413	4 035 093
Konsernfordringer	4	868 542	2 991 449
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 890 080</b>	<b>7 230 292</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	6 606 130	19 777 760
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 606 130</b>	<b>19 777 760</b>

<b>Sum omløpemedler</b>		<b>11 496 210</b>	<b>27 008 052</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	1,3	300 000	30 000
Overkurs	3	22 444 772	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 744 772</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3		439 514
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>-439 514</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 744 772</b>	<b>-409 514</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	15 000 000	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 000 000	38 066 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 125	68 317
Betalbar skatt	2		48 680
Skyldig offentlige avgifter		85 894	109 637
Annen kortsiktig gjeld		199 197	263 155
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>289 215</b>	<b>489 788</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 289 215</b>	<b>53 556 336</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>



Organisasjonnr: 922 676 135  
BERGHEIM EIENDOM II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	75.00	1000.00	75000.00
B-aksjer	225.00	1000.00	225000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pbergheim Holding AS	75.00	25.00%	B-aksjer
Lonnymor AS	75.00	25.00%	B-aksjer
Filip Bergheim Holding AS	75.00	25.00%	B-aksjer
Bergheim Holding AS	75.00	25.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Ing. Ludvigsens Gt 24 AS, PB 883, 3007 Drammen	100.00%	100.00%	10025212.00	646526.00
Stabburveien 5 AS, PB 883, 3007 Drammen	100.00%	100.00%	4085235.00	277485.00

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen  
Små foretak, konsolidering foretas av Bergheim Holding AS.

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen



**Årsregnskap 2020  
for  
Bergheim Eiendom II AS**

**Organisasjonsnr. 922676135**



## Bergheim Eiendom II AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	mar-des 2019
<b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter		258 791	7 041 238
Leieinntekter		0	25 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>258 791</b>	<b>7 066 238</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		9 141	7 687 561
Lønnskostnad	7	1 179 409	1 265 171
Avskrivning på varige driftsmidler	5	254 195	222 706
Annen driftskostnad	7	4 655 632	3 491 795
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 098 377</b>	<b>12 667 234</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(5 839 586)</b>	<b>(5 600 996)</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	4	868 542	2 991 449
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		560 650	464 652
Annen renteinntekt		16 740	2 069 200
Annen finansinntekt		1 086	1 126
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 447 018</b>	<b>5 526 428</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		411 701	500 908
Annen finanskostnad		132	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>411 834</b>	<b>500 908</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 035 184</b>	<b>5 025 520</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(4 804 402)</b>	<b>(575 476)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 313	(119 451)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(4 845 714)</b>	<b>(456 025)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(4 845 714)</b>	<b>(456 025)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer fra overkurs		(4 845 714)	0
Overføringer annen egenkapital		0	(16 512)
Fremføring av udekket tap		0	(439 514)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(4 845 714)</b>	<b>(456 025)</b>



Bergheim Eiendom II AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	18 765	108 758
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 765</b>	<b>108 758</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	4 143 500	3 761 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	137 000	60 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 280 500</b>	<b>3 821 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	8 608 513	8 608 513
Lån til foretak i samme konsern	4	23 630 000	13 600 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 238 513</b>	<b>22 208 513</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>36 537 778</b>	<b>26 138 771</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		193 125	203 750
Fordringer på konsernselskap	4	868 542	2 991 449
Andre kortsiktige fordringer	2	3 828 413	4 035 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 890 080</b>	<b>7 230 292</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 606 130	19 777 760
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>11 496 210</b>	<b>27 008 052</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>




## Bergheim Eiendom II AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,3	300 000	30 000
Overkurs	3	22 444 772	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 744 772</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	0	(439 514)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>(439 514)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>22 744 772</b>	<b>(409 514)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 000 000	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 000 000	38 066 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>25 000 000</b>	<b>53 066 548</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		4 125	68 317
Betalbar skatt	2	0	48 680
Skyldig offentlige avgifter		85 894	109 637
Annen kortsiktig gjeld		199 197	263 155
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>289 215</b>	<b>489 788</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>25 289 215</b>	<b>53 556 336</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>48 033 988</b>	<b>53 146 823</b>

I styret for Bergheim Eiendom II AS  
Drammen, 8. februar 2021

  
Gunnulf Bergheim  
Styrets leder



*Bergheim Eiendom II AS*

---

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

---

### NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

#### **Husleieinntekter og øvrige inntekter**

Inntektsføring av husleieinntekter og øvrige inntekter skjer på opptjeningstidspunktet.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

#### **Datterselskap**

Investeringer i datterselskapene vurderes etter kostmetoden.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

#### **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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Bergheim Eiendom II AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

#### NOTE 1 AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital utgjør kr 300 000 fordelt på 300 aksjer pålydende kr 1 000.

Selskapet har 75 A-aksjer og 225 B-aksjer. B-aksjene er uten stemmerett.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	A-aksjer	B-aksjer	Antall aksjer	Andel Tillitsverv
Bergheim Holding AS	75	0	75	25 %
Filip Bergheim Holding AS	0	75	75	25 %
Lonnymor AS	0	75	75	25 %
Pbergheim Holding AS	0	75	75	25 %

Konsernregnskap er i henhold til regnskapslovens § 3-7 ikke utarbeidet.

Konsernregnskap blir utarbeidet av Bergheim Holding AS som har forretningskontor i Drammen.

#### NOTE 2 SKATT

	2020	2019
<b>Skattegrunnlaget</b>		
Resultat før skattekostnad	-4 804 401	- 575 476
Permanente forskjeller	642 187	32 516
Endring i midlertidige forskjeller	3 058 880	764 234
Avsatt konsernbidrag	0	0
Skattegrunnlag	-1 103 334	221 274
<b>Skattekostnad</b>		
Betalbar skatt (22%)	0	48 680
Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	- 48 680	0
Endring utsatt skatt	0	- 59 373
Endring utsatt skattefordel	89 993	- 108 758
Skattekostnad	41 313	- 119 451
<b>Utsatt skatt:</b>		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	-85 297	-494 357
Utsatt skattefordel	-18 765	-108 758



## Bergheim Eiendom II AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

#### NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	30 000	0	-439 514	-409 514
Gjeldskonvertering	270 000	27 290 486	439 514	28 000 000
Årets resultat	0	-4 845 714	0	-4 845 714
Egenkapital pr 31.12	300 000	22 444 772	0	22 744 772

#### NOTE 4 DATTERSELSKAP

Firma	Forretnings kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Ing Ludvigsens gt 24 AS	Drammen	100 %	10 025 212	646 526
Stabburveien 5 AS	Drammen	100 %	4 085 235	277 485

Fordringer og gjeld konsernselskap:	2020	2019
Til gode konsernbidrag fra Ing. Ludvigsens gt. 24 AS	716 935	1 991 590
Til gode konsernbidrag fra Stabburveien 5 AS	151 607	999 859
Sum	868 542	2 991 449
Langsiktig lån til Ing. Ludvigsens gt 24 AS	12 100 000	11 400 000
Langsiktig lån til Stabburveien 5 AS	11 530 000	2 200 000
Sum	23 630 000	13 600 000



## Bergheim Eiendom II AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

#### NOTE 5 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter/bygninger og annen fast eiendom	Andre drifts- midler	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	5 138 230	300 500	195 087	5 633 817
Tilgang kjøpte driftsmidler	574 857	0	149 588	724 445
Avgang solgte driftsmidler	0	0	- 195 087	- 195 087
Anskaffelseskost 31.12	5 713 087	300 500	149 588	6 163 175
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 870 087	0	12 588	1 870 087
Bokført verdi pr. 31.12	3 843 000	300 500	137 000	4 280 500
Årets avskrivninger	192 857	0	61 338	254 195

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Bygninger og annen fast eiendom	20 -33 år
* Andre driftsmidler	ingen avskrivning
* Driftsløsøre	4 år

#### NOTE 6 PANTSTILLELSER

Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Pantegjeld	15 000 000	15 000 000
Sum	15 000 000	15 000 000

Pantsatte eiendeler	2020	2019
Eiendommer	841 000	319 000
Sum	841 000	319 000

I tillegg er eiendommene i datterselskapene Stabburveien 5 AS og Ing. Ludvigsensgt 24 AS pantsatt som sikkerhet for lånet.



*Bergheim Eiendom II AS*

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

### NOTE 7 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 005 565	1 063 602
Pensjonskostnader	24 537	25 655
Arbeidsgiveravgift	146 110	164 325
Andre personalkostnader	3 197	11 589
Sum	1 179 409	1 265 171

Selskapet har i 2020 hatt 2 ansatte.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Ytelser til ledende personer	Styret
Lønn	0
Andre ytelser	4 392
Sum	4 392

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 21 366.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 153 349.

### NOTE 8 BETALINGSMIDLER

Bundne innskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	43 161	48 586
Sum	43 161	48 586

### NOTE 9 FUSJONSGJELD

Selskapet har fusjonsgjeld på kr 38 066 548 til aksjonærene pr 31.12.19.

Pr 31.12.20 er den gjenværende gjelden på kr 10 000 000 etter gjeldskonvertering og tilbakebetaling.



## JAN VIDAR THORMODSRUD

Statsautorisert revisor • Medlem av Den norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i  
**Bergheim Eiendom II AS**

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Bergheim Eiendom II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 845 714. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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,

STATSAUT. REVISOR THORMODSRUD AS

Muusøya 1, 3023 Drammen • Foretaksregisteret: 999 511 171 MVA • Tlf: 480 86 126 • E-post: jvt@jvt.no



## JAN VIDAR THORMODSRUD

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 øvrige lovmessige krav

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Drammen, 8. februar 2021

Statsaut. revisor Thormodsrud AS

Jan Vidar Thormodsrud

Statsautorisert revisor