



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 451 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGSHAV CAPITAL AS
Forretningsadresse: Hasseldalen 2
4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Løvberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	631 043	638 466
Sum kostnader		631 043	638 466
Driftsresultat		-631 043	-638 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 570 913	1 169 697
Agio		784 678	524 171
Annen finansinntekt		47 600	
Sum finansinntekter		2 403 191	1 693 867
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-222 138	-4 599 653
Annen rentekostnad		7 300	1 514
Annen finanskostnad		114 195	
Sum finanskostnader		-100 643	-4 598 139
Netto finans		2 503 834	6 292 006
Ordinært resultat før skattekostnad		1 872 791	5 653 540
Skattekostnad på resultat	3	978 213	851 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		894 578	4 802 126
Årsresultat		894 578	4 802 126
Årsresultat etter minoritetsinteresser		894 578	4 802 126
Totalresultat		894 578	4 802 126
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs	4		
Avgitt konsernbidrag	4	1 251 495	822 032
Avsatt til annen egenkapital	4		3 980 094
Overført fra annen egenkapital	4	-356 917	
Sum overføringer og disponeringer		894 578	4 802 126



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 683	3 683
Sum finansielle anleggsmidler		3 683	3 683
Sum anleggsmidler		3 683	3 683
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 879	53 647
Sum fordringer		83 879	53 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		62 730 991	33 837 180
Markedsbaserte obligasjoner		56 972 734	42 630 793
Sum investeringer		119 703 725	76 467 973
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 600 007	9 546 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 600 007	9 546 778
Sum omløpsmidler		123 387 610	86 068 398
SUM EIENDELER		123 391 293	86 072 080
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	4	6 811 481	6 811 481
Annen innskutt egenkapital	4	110 000 000	
Sum innskutt egenkapital		116 861 481	6 861 481
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 623 177	3 980 094
Sum opptjent egenkapital		3 623 177	3 980 094
Sum egenkapital		120 484 658	10 841 575
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 244 786	619 559
Sum avsetninger for forpliktelser		1 244 786	619 559
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6		73 557 059
Sum annen langsiktig gjeld			73 557 059
Sum langsiktig gjeld		1 244 786	74 176 618
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	6	1 604 481	1 053 887
Annen kortsiktig gjeld		57 368	
Sum kortsiktig gjeld		1 661 849	1 053 887
Sum gjeld		2 906 635	75 230 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 391 293	86 072 080



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 615845

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 451 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGSHAV CAPITAL AS
Forretningsadresse: Hasseldalen 2
4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Løvberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.07.2023



Organisasjonsnr: 915 451 152
BERGSHAV CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	631 043	638 466
Sum kostnader		631 043	638 466
Driftsresultat		-631 043	-638 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 570 913	1 169 697
Agio		784 678	524 171
Annen finansinntekt		47 600	
Sum finansinntekter		2 403 191	1 693 867
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-222 138	-4 599 653
Annen rentekostnad		7 300	1 514
Annen finanskostnad		114 195	
Sum finanskostnader		-100 643	-4 598 139
Netto finans		2 503 834	6 292 006
Ordinært resultat før skattekostnad		1 872 791	5 653 540
Skattekostnad på resultat	3	978 213	851 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		894 578	4 802 126
Årsresultat		894 578	4 802 126
Årsresultat etter minoritetsinteresser		894 578	4 802 126
Totalresultat		894 578	4 802 126
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs	4		
Avgitt konsernbidrag	4	1 251 495	822 032
Avsatt til annen egenkapital	4		3 980 094
Overført fra annen egenkapital	4	-356 917	
Sum overføringer og disponeringer		894 578	4 802 126



Organisasjonsnr: 915 451 152
BERGSHAV CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

3 683 3 683

Sum finansielle anleggsmidler

3 683 3 683

Sum anleggsmidler

3 683 3 683

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer

83 879 53 647

Sum fordringer

83 879 53 647

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

62 730 991 33 837 180

Markedsbaserte obligasjoner

56 972 734 42 630 793

Sum investeringer

119 703 725 76 467 973

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

3 600 007 9 546 778

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

3 600 007 9 546 778

Sum omløpsmidler

123 387 610 86 068 398

SUM EIENDELER

123 391 293 86 072 080

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 5 50 000 50 000

Overkurs

4 6 811 481 6 811 481

Annen innskutt egenkapital

4 110 000 000

Sum innskutt egenkapital

116 861 481 6 861 481

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4 3 623 177 3 980 094



Sum opptjent egenkapital		3 623 177	3 980 094
Sum egenkapital		120 484 658	10 841 575
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 244 786	619 559
Sum avsetninger for forpliktelses		1 244 786	619 559
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6		73 557 059
Sum annen langsiktig gjeld			73 557 059
Sum langsiktig gjeld		1 244 786	74 176 618
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	6	1 604 481	1 053 887
Annen kortsiktig gjeld		57 368	
Sum kortsiktig gjeld		1 661 849	1 053 887
Sum gjeld		2 906 635	75 230 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 391 293	86 072 080



Organisasjonsnr: 915 451 152
BERGSHAV CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Bergshav Capital AS

RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergshav Capital AS som viser et overskudd på NOK 894 578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 (ledelsen) er ansvarlig 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.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokument ID: P6XS7-ZYV0F-EFOO7-3E6C0-245EE-FBW56



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Arendal, 20. juni 2023
RSM Norge AS

Johan Bringsverd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johan Thulin Bringsverd

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-21 09:13:20 UTC



Johan Thulin Bringsverd

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-21 09:13:20 UTC



Penneo Dokument nøkkel: P6XS7-ZYV0F-EFOO7-3E6C0-245EE-FBW56

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Bergshav Capital AS

Årsberetning 2022

Bergshav Capital AS ble stiftet 12. mai 2015 og har forretningsadresse i Grimstad.

Selskapet er et eget forretningsområde i Bergshav AS-konsernet og investerer langsiktig i en strukturert portefølje av norske og internasjonale verdipapirer.

2022 var et turbulent år i verdens finansmarkeder, særlig påvirket av stigende inflasjon og dermed raskt stigende renter. En del sentrale aksjemarkeder falt kraftig, og fastrentepapirer ble kraftig reprimert. Fallet i utenlandske papirer ble delvis oppveid av en svekket krone. Bergshav Capital eier en diversifisert portefølje som i sum utviklet seg negativt med 0,7% dette på tross.

Obligasjonsporteføljen, som i det alt vesentlige har flytende rente, gav en avkastning på 7,3%. Den norske/nordiske aksjeksponeringen gav en negativ avkastning på 2,3%. I så måte trakk eksponeringen i norske sparebanker i positiv retning, med en avkastning på 9,9%. Bergshav Capitals globale aksjer falt med 8,4%. Den samlede porteføljen var ved utgangen av året ca NOK 100 mill, hvorav ca 35% i obligasjoner og 65% i aksjer. I tillegg eide Bergshav Capital shippingobligasjoner for ca NOK 20 mill, som siden er solgt til en annen del av konsernet slik at Bergshav Capital rendyrkes som en diversifisert, strukturert kapitalforvalter.

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av seks menn. Selskapets ledelse er opptatt av å fremme likestilling mellom kjønnene i samsvar med norsk lov. Selskapets daglige forretningsdrift ivaretas av konsernselskapet Bergshav Management Co AS.

Selskapets virksomhet er ikke av en slik art at det er funnet grunn til å iverksette spesielle FoU-aktiviteter. Selskapets virksomhet er ikke av en slik art at den forurenser det ytre miljø.

Det fremlagte årsregnskap gir etter styrets oppfatning fyllestgjørende informasjon og et rettviseende bilde av driften gjennom året og den finansielle stillingen ved årets utgang. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Det har ikke inntrådt forhold etter årets utgang av betydning i vurderingen av selskapets balanse.



Grimstad, 26. april 2023

I styret for Bergshav Capital AS

Atle Bergshaven
Styreleder

Ebbe Bergshaven
Styremedlem

Trond Eilertsen
Styremedlem

Espen W. Marcussen
Styremedlem

Victor D. Norman
Styremedlem

Lars Solbakken
Styremedlem



Resultatregnskap

Bergshav Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	631 043	638 466
Sum driftskostnader		631 043	638 466
Driftsresultat		-631 043	-638 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 570 913	1 169 697
Agio		784 678	524 171
Annen finansinntekt		47 600	0
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		222 138	4 599 653
Annen rentekostnad		-7 300	-1 514
Annen finanskostnad		-114 195	0
Resultat av finansposter		2 503 834	6 292 006
Resultat før skattekostnad		1 872 791	5 653 540
Skattekostnad på resultat	3	978 213	851 414
Resultat		894 578	4 802 126
Årsresultat		894 578	4 802 126
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4	1 251 495	822 032
Avsatt til annen egenkapital	4	0	3 980 094
Overført fra annen egenkapital	4	-356 917	0
Sum overføringer		894 578	4 802 126



Balanse

Bergshav Capital AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 683	3 683
Sum finansielle anleggsmidler		3 683	3 683
Sum anleggsmidler		3 683	3 683
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 879	53 647
Sum fordringer		83 879	53 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		62 730 991	33 837 180
Markedsbaserte obligasjoner		56 972 734	42 630 793
Sum investeringer		119 703 725	76 467 973
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 600 007	9 546 778
Sum omløpsmidler		123 387 610	86 068 398
Sum eiendeler		123 391 293	86 072 080



Balanse

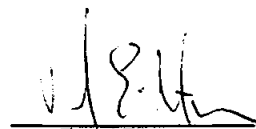
Bergshav Capital AS

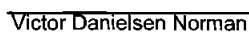
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	50 000	50 000
Overkurs	4	6 811 481	6 811 481
Annen innskutt egenkapital	4	110 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		116 861 481	6 861 481
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 623 177	3 980 094
Sum opptjent egenkapital		3 623 177	3 980 094
Sum egenkapital		120 484 658	10 841 575
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	1 244 786	619 559
Sum avsetning for forpliktelser		1 244 786	619 559
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	0	73 557 059
Sum annen langsiktig gjeld		0	73 557 059
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	1 604 481	1 053 887
Annen kortsiktig gjeld		57 368	0
Sum kortsiktig gjeld		1 661 849	1 053 887
Sum gjeld		2 906 635	75 230 505
Sum egenkapital og gjeld		123 391 293	86 072 080

Grimstad, 26.04.2023
Styret i Bergshav Capital AS



Atle Bergshaven
styreleder


Ebbe Bergshaven
styremedlem


Trond Eilertsen
styremedlem


Victor Danielsen Norman
styremedlem


Espen Weyergang Marcussen
styremedlem


Lars Solbakken
styremedlem



**BERGSHAV CAPITAL AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022**

NOTE 1 REGSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Investeringer i aksjer og obligasjoner

Investeringer i aksjer og obligasjoner klassifiseres om markedsbaserte finansielle omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Langsiktig fordring i utenlandsk valuta er omregnet til dagskurs.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for eventuelle tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Selskapet beskattes etter de ordinære beskatningsreglene. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og utsatt skatt.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER/HONORAR

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er av denne grunn ikke etablert ordning om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Revisjonshonorar er kostnadsført med NOK 29 250 eksl. mva.

Transaksjoner med konsernselskap

Selskapet har betalt kr 600.000 til konsernselskapet Bergshav Management Co AS for forretningsførsel.



NOTE 3	SKATT	2022	2021
	Årets resultat før skattekostnad	1 872 791	5 653 540
	Permanente forskjeller	- 268 310	- 4 599 653
	Kalkulatorisk skattegrunnlag	1 604 481	1 053 887
	Skattekostnad (22% / 22%)	352 986	231 855
	Avgitt konsernbidrag	-1 604 481	-1 053 887
	Benyttet fremførbart underskudd	0	0
	Årets skattegrunnlag	0	0
	Betalbar skatt	0	0
	Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	352 986	231 855
	Endring utsatt skatt	625 227	619 559
	Skattekostnad i resultatregnskapet	978 213	851 414
	Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
	Forskjeller som utlignes:	2022	2021
	Anleggsmidler	0	0
	Omløpsmidler (investeringer utenfor fritaksmetoden)	5 658 118	2 816 177
	Sum	5 658 118	2 816 177
	Utsatt skatt	1 244 786	619 559

NOTE 4	EGENKAPITAL					
	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Overkurs	Annen EK	Sum	
	Egenkapital 01.01	50 000	0	6 811 481	3 980 094	10 841 575
	Årets resultat	0	0	0	894 578	894 578
	Mottatt konsernbidrag	0	110 000 000	0	0	110 000 000
	Avgitt konsernbidrag	0	0	0 -	1 251 495 -	1 251 495
	Egenkapital 31.12	50 000	110 000 000	6 811 481	3 623 177	120 484 658

NOTE 5	AKSJONÆRINFORMASJON					
	Aksjonær	Antall aksjer	Pålydende NOK	Aksjekapital NOK	Eierandel	Stemmeandel
	Bergshav AS	500	100.00	50 000	100 %	100 %

Bergshav AS med forretningsadresse i Grimstad utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolideringen.

NOTE 6	MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I KONSERN		
	2022	2021	
	<i>Konserngjeld</i>		
	Bergshav Shipholding AS (avgitt konsernbidrag)	1 604 481	1 053 887
	Bergshav AS	0	73 557 059
	Sum	1 604 481	74 610 946

Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern forfaller innen 12 måneder.