



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kenneth Rapp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 220 877	57 820 025
Sum inntekter		58 220 877	57 820 025
Kostnader			
Varekostnad	5	30 968 084	33 104 096
Lønnskostnad	2	7 129 336	7 117 713
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 314	71 545
Annen driftskostnad	12	9 352 975	9 513 598
Sum kostnader		47 553 709	49 806 952
Driftsresultat		10 667 168	8 013 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		23 999	6 861
Annen renteinntekt		42 893	32 265
Annen finansinntekt		67 895	55 348
Sum finansinntekter		134 787	94 474
Rentekostnad til foretak i samme konsern		108 062	108 296
Annen finanskostnad		146 245	606 217
Sum finanskostnader		254 307	714 513
Netto finans		-119 520	-620 039
Ordinært resultat før skattekostnad		10 547 648	7 393 034
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 579 013	1 896 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 968 635	5 496 421
Årsresultat		7 968 635	5 496 421
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		6 000 000	11 785 918
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 968 635	-6 289 497
Sum overføringer og disponeringer		7 968 635	5 496 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	267 585	782 950
Sum immaterielle eiendeler		267 585	782 950
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	385 248	305 903
Sum varige driftsmidler		385 248	305 903
Sum anleggsmidler		652 833	1 088 853
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	13 760 927	9 908 075
Sum varer		13 760 927	9 908 075
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 248 068	6 075 673
Andre fordringer		93 757	337 695
Konsernfordringer	9,11	6 775 031	7 022 587
Sum fordringer		12 116 856	13 435 955
Sum omløpsmidler		25 877 783	23 344 030
SUM EIENDELER		26 530 616	24 432 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 368 635	2 400 000
Sum opptjent egenkapital		4 368 635	2 400 000
Sum egenkapital		6 368 635	4 400 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9,11	8 148 734	6 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 148 734	6 400 000
Sum langsiktig gjeld		8 148 734	6 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	362 080	3 494 932
Betalbar skatt	7	2 063 245	2 449 052
Skyldige offentlige avgifter	10	1 584 215	1 740 441
Utbytte		6 000 000	3 785 918
Kortsiktig konserngjeld	9,11	31 363	7 483
Annen kortsiktig gjeld		1 972 344	2 155 057
Sum kortsiktig gjeld		12 013 247	13 632 883
Sum gjeld		20 161 981	20 032 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 530 616	24 432 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 595786

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 393 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. BERGE AS
Forretningsadresse: Nedre Eikervei 61
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kenneth Rapp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017.

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, 02.07.2018

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: 981 393 228
O. BERGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 220 877	57 820 025
Sum inntekter		58 220 877	57 820 025
Kostnader			
Varekostnad	5	30 968 084	33 104 096
Lønnskostnad	2	7 129 336	7 117 713
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 314	71 545
Annen driftskostnad	12	9 352 975	9 513 598
Sum kostnader		47 553 709	49 806 952
Driftsresultat		10 667 168	8 013 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		23 999	6 861
Annen renteinntekt		42 893	32 265
Annen finansinntekt		67 895	55 348
Sum finansinntekter		134 787	94 474
Rentekostnad til foretak i samme konsern		108 062	108 296
Annen finanskostnad		146 245	606 217
Sum finanskostnader		254 307	714 513
Netto finans		-119 520	-620 039
Ordinært resultat før skattekostnad		10 547 648	7 393 034
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 579 013	1 896 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 968 635	5 496 421
Årsresultat		7 968 635	5 496 421
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		6 000 000	11 785 918
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 968 635	-6 289 497
Sum overføringer og disponeringer		7 968 635	5 496 421



Organisasjonsnr: 981 393 228
O. BERGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2017 2016

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	267 585	782 950
Sum immaterielle eiendeler		267 585	782 950
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	385 248	305 903
Sum varige driftsmidler		385 248	305 903
Sum anleggsmidler		652 833	1 088 853
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	13 760 927	9 908 075
Sum varer		13 760 927	9 908 075
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 248 068	6 075 673
Andre fordringer		93 757	337 695
Konsernfordringer	9,11	6 775 031	7 022 587
Sum fordringer		12 116 856	13 435 955
Sum omløpsmidler		25 877 783	23 344 030
SUM EIENDELER		26 530 616	24 432 883

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 368 635	2 400 000
Sum opptjent egenkapital		4 368 635	2 400 000
Sum egenkapital		6 368 635	4 400 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9,11	8 148 734	6 400 000



Sum annen langsiktig gjeld		8 148 734	6 400 000
Sum langsiktig gjeld		8 148 734	6 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	362 080	3 494 932
Betalbar skatt	7	2 063 245	2 449 052
Skyldige offentlige avgifter	10	1 584 215	1 740 441
Utbytte		6 000 000	3 785 918
Kortsiktig konserngjeld	9,11	31 363	7 483
Annen kortsiktig gjeld		1 972 344	2 155 057
Sum kortsiktig gjeld		12 013 247	13 632 883
Sum gjeld		20 161 981	20 032 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 530 616	24 432 883



Organisasjonnr: 981 393 228
O. BERGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Brødrene Dahl AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Tilleggsopplysninger om aksjer og aksjeeiere

Lønn og ytelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5366016.00	5625322.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	921886.00	855763.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	405908.00	333488.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	435526.00	303140.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7129336.00	7117713.00

Tilleggsopplysninger om lønn

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

Ledende person

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre forhold</u>
Daglig leder	1061921.00	105141.00	591524.00



<u>Total ytelse</u>	<u>Sum lønn</u>	<u>Sum pensj.f.</u>	<u>Sum andre forhold</u>
	1061921.00	105141.00	591524.00

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49041.00	45000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49041.00	45000.00

Tilleggsopplysninger om ytelser til ledende personer

Antall årsverk og obligatorisk tjenestepensjon
10.00

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Tilleggsopplysninger om årsverk og obligatorisk tjenestepensjon
9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Tilleggsopplysninger om lån og sikkerhetsstillelse

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Tilleggsopplysninger om tilknyttet selskap/datterselskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Spesifisering av resultatregnskapet

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Anleggsmidler

Virkelig verdi av finansielle instrumenter



Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ytterligere noteopplysninger



O. Berge AS

Styret informerer 2017

Virksomhetens art og lokalisering

O. Berge AS driver engroshandel med rørleggerartikler og sanitærutstyr (VVS). Selskapet er lokalisert i Drammen, Nedre Eiker vei 61.

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

Fortsatt drift

O. Berge AS kan i 2017 vise til et positivt årsresultat på MNOK 8 (MNOK 5,5 i 2016). Egenkapitalen i selskapet er god med en egenkapitalandel på 24% (18% i 2016). Markedsutsiktene for 2018 er gode. Prognosene tilsier en vekst på tilnærmet samme nivå som 2017.

Styret bekrefter at vilkårene for fortsatt drift i selskapet er til stede, og årsregnskapet for 2017 er følgelig avgitt under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i 2017 ble MNOK 58,2 (MNOK 57,8 i 2016), som er en økning på 0,7% i fht 2016 (9,5% i 2016 i fht 2015). Årsresultatet på MNOK 8, representerer en forbedring styret er tilfreds med. Egenkapitalen pr. 31.12.17 er MNOK 6,4 (MNOK 4,4 i 2016). Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende med en likviditetsgrad¹ på 2,15 mot 1,71 i 2016 (se for øvrig note 13 for økonomiske forholdstall). Det er intet i markedsutsiktene eller forholdene for øvrig som tilsier en mer anstrengt markeds- og/eller likviditetssituasjon i 2018.

Styret mener at årsregnskapet slik det er fremlagt gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter styrets oppfatning godt. Det totale sykefraværet i bedriften har i 2017 vært på 7,34%. Fraværet i 2016 var 11%. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2017.

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



Ytre miljø

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

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

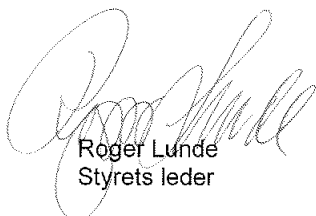
Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte:

Avsatt til utbytte	kr.	6 000 000,-
Overført til annen egenkapital	kr.	1 968 635,-
<u>Totalt disponert</u>	kr.	<u>7 968 635,-</u>

Oslo, 19. juni 2018

I styret for O. Berge AS




Roger Lunde
Styrets leder



Gunnar Aftret
Styremedlem



Anders Høel
Styremedlem



Arild Bullen
Adm. direktør/styremedlem

AB



Til generalforsamlingen i O. Berge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert O. Berge AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 968 635. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i «Styret informerer 2017», men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - O.Berge AS

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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - O.Berge AS

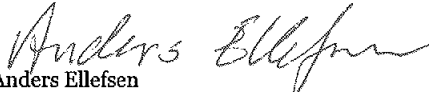
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor



O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Resultatregnskap 1. januar - 31. desember

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		58 220 877	57 820 025
Sum driftsinntekter		58 220 877	57 820 025
Driftskostnader			
Varekostnad	5	30 968 084	33 104 096
Lønnskostnad	2	7 129 336	7 117 713
Avskrivning varige driftsmidler	4	103 314	71 545
Annen driftskostnad	12	9 352 975	9 513 598
Sum driftskostnader		47 553 709	49 806 952
Driftsresultat		10 667 168	8 013 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		23 999	6 861
Annen renteinntekt		42 893	32 265
Annen finansinntekt		67 895	55 348
Rentekostnad til foretak i samme konsern		108 062	108 295
Annen finanskostnad		146 244	606 216
Netto finansposter		-119 519	-620 039
Ordinært resultat før skattekostnad		10 547 648	7 393 034
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 579 013	1 896 613
Årsresultat		7 968 635	5 496 421
Disponeringer og overføringer:			
Tilleggsutbytte 2016	8	-	8 000 000
Avsatt til utbytte	8	6 000 000	3 785 918
Overført til/fra annen egenkapital	8	1 968 635	-6 289 497
Sum disponeringer og overføringer		7 968 635	5 496 421

AB



O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Balanse

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	267 585	782 950
Sum immaterielle eiendeler		267 585	782 950
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	385 248	305 903
Sum varige driftsmidler		385 248	305 903
Sum anleggsmidler		652 833	1 088 853
Omløpsmidler			
Varer	5	13 760 927	9 908 075
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 248 068	6 075 673
Andre fordringer		93 757	337 695
Fordringer på selskap i samme konsern	9,11	6 775 031	7 022 588
Sum fordringer		12 116 856	13 435 955
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	-	-
Sum omløpsmidler		25 877 783	23 344 030
Sum eiendeler		26 530 616	24 432 883

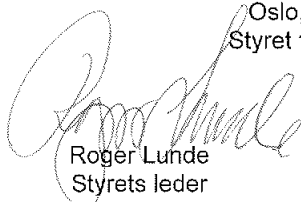


O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 368 635	2 400 000
Sum opptjent egenkapital		4 368 635	2 400 000
Sum egenkapital		6 368 635	4 400 000
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	9,11	8 148 734	6 400 000
Sum langsiktig gjeld		8 148 734	6 400 000
Annen kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	9,11	31 363	7 483
Leverandørgjeld	11	362 080	3 494 932
Betalbar skatt	7	2 063 245	2 449 052
Skyldige offentlige avgifter	10	1 584 215	1 740 441
Skyldig utbytte		6 000 000	3 785 918
Annen kortsiktig gjeld		1 972 344	2 155 057
Sum kortsiktig gjeld		12 013 247	13 632 883
Sum gjeld		20 161 981	20 032 883
Sum egenkapital og gjeld		26 530 616	24 432 883

Oslo, 19 juni 2018
Styret for O.Berge AS


Roger Lunde
Styrets leder


Gunnar Aftret
Styremedlem


Anders Hoel
Styremedlem


Arild Bullen
Adm. Direktør/styremedlem



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven av 1998. Regelverket for små foretak er benyttet. Selskapet velger allikevel å balanseføre utsatt skattefordel. Selskapet bruker samme prinsipper som morselskapet Brødrene Dahl AS.

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

Vurdering og klassifisering 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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 regler, og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i resultatregnskapet blir ført til den enhver tid gjeldende valutakurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordeit lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdige tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkingskostnader og salgskostnader.

Fordringer

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

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Estimert garantiforpliktelser er beregnet med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner.

Pensjoner

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

Salgsinntekter

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Salgsinntekter er definert som fakturert salg med fradrag for bonus.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret eventuelt korrigeret for feil i tidligere års beregninger.



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 366 016	5 625 322
Arbeidsgiveravgift	921 886	855 763
Pensjonskostnader	405 908	333 488
Andre ytelser	435 526	303 140
Sum	7 129 336	7 117 713

Antall årsverk pr. 31.12.	10	9
---------------------------	----	---

Ytelser til daglig leder	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse	1 061 921	1 032 045
Bonus	393 073	326 876
Annen godtgjørelse	198 451	192 857
Pensjonsutgifter	105 141	101 811

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Daglig leder har ingen avtale om etterlønn dersom han skulle fratre sin stilling.

Det er ikke ytet lån til de ansatte.

Tjenestepensjon

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon for de ansatte i hht. gjeldende lovverk. Samtlige ansatte med stillingsbrøk over 20% inngår i ordningen.

Revisor

Revisjonshonorar er belastet regnskapet med kr 49 041 i 2017. Dette gjelder lovpålagt revisjon. Regnskapet er forøvrig belastet med kr. 0 for skatterådgivning og for kr. 0,- i andre tjenester utenfor revisjon.

Note 3 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser.

I henhold til regnskapsstandard skal selskapets pensjonsordning behandles som en innskuddsplan. Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 9 personer. Det var knyttet en uføredækning til innskuddspensjonen med rett til fripolise ved fratreden. Det var derfor tidligere utarbeidet aktuarberegning for denne forpliktelsen. Uføredækningen med rett til fripolise ble avviklet 31.12.15 og erstattet av en uføreforsikring uten rett til fripolise f.o.m. 01.01.16. Behovet for aktuarberegning bortfaller derfor i 2016. Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Periodens pensjonskostnad:	2017	2016
Innbetalt innskuddspensjon	405 908	333 488



O. Berge AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 4 Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftslosere inventar, verktøy	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	500 000	439 863	939 863
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	321 025	321 025
Avgang	0	283 697	283 697
Anskaffelseskost 31.12.	500 000	477 191	977 191
Akk. avskrivninger 01.01.	500 000	133 962	633 962
Årets avskrivninger	0	103 314	103 314
Akk avskrivninger på avgang	0	145 331	145 331
Akk avskrivninger 31.12.	500 000	91 945	591 945
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>385 248</u>	<u>385 248</u>
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Varebeholdning

	2017	2016
Handelsvarer	14 437 351	12 114 498
Avskrevet ukurans	-676 423	-2 206 423
Bokført verdi	<u>13 760 927</u>	<u>9 908 075</u>

40



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 6 Fordringer

Fordringene er verdsatt til pålydende. Kundefordringene er redusert med en delkredereavsetning stor kr. 200 000

Note 7 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 063 648	2 449 052
Brutto endring utsatt skatt (/fordel)	515 365	-552 439
Utsatt skatt på endring estimatavvik	0	0
Årets totale skattekostnad	<u>2 579 013</u>	<u>1 896 613</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	10 547 648	7 393 034
Permanente forskjeller	149 761	62 927
Endring midlertidige forskjeller	-2 098 877	2 340 247
Grunnlag skatt/underskudd til fremføring	8 598 533	9 796 209
Benyttet underskudd til fremføring		
Grunnlag betalbar skatt	<u>8 598 533</u>	<u>9 796 209</u>

Betalbar skatt på årets resultat

2 063 648 2 449 052

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel

	2017	2016	Endring
<i>Forskjeller som utlignes:</i>			
Varige driftsmidler	-7 670	-25 150	17 480
Varer	-676 424	-2 206 423	1 529 999
Fordringer	-169 321	-183 419	14 098
Andre avsetninger	-310 000	-847 300	537 300
Netto pensjonsforpliktelser ført i balansen	0	0	0
Skattemessig underskudd til framføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-1 163 415	-3 262 292	2 098 877
Årets endring i estimatavvik pensjon ført direkte mot EK	0	0	
Grunnlag for utsatt skatt (-skattefordel)	-1 163 415	-3 262 292	2 098 877

Utsatt skatt (-skattefordel)

-267 585 -782 950 515 365

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:

	2017	2016
Skatt beregnet som gjennomsnittlig nominell skattesats på resultat før skatt	2 531 436	1 848 260
Effekt av permanente forskjeller	35 943	15 732
Effekt av endring skattesats midlertidige forskjeller	11 634	32 624
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	<u>2 579 013</u>	<u>1 896 613</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes. Dette er gjennomført ved beregningen av utsatt skatt.

11



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	1 000 000	2 400 000	4 400 000
Årets resultat			7 968 635	7 968 635
Tilleggsutbytte 2017			0	0
Avsatt til utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Egenkapital 31.12.	1 000 000	1 000 000	4 368 635	6 368 635

Selskapet har følgende aksjonær:

	Ant aksjer	Eierandel
Brødrene Dahl AS	1 000	100 %

Note 9 Bankinnskudd

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

Note 10 Pantestillelser og garantiansvar

Selskapet har stillet garanti for skattetrekk fra de ansatte. Garantien pålydende kr. 1.000.000 dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.17 kr. 256.984.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

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

Gjeld til selskap i samme konsern	2017	2016
Konsernkonto Saint-Gobain Nordic A/S	-	-
Langsiktig lån fra Brødrene Dahl AS	8 148 734	6 400 000
Leverandørgjeld		
Brødrene Dahl AS	-	-
Fordring på selskap i samme konsern		
Konsernkonto Saint-Gobain Nordic A/S	6 775 031	7 022 588
Kundefordring		
Brødrene Dahl AS	7 000	157 000

Det er tegnet låneavtaler for kortsiktig og langsiktig gjeld og fordringer som ikke er en del av varekretsløpet. Det langsiktige lånet nedbetales med MNOK 2,04 til og med år 2021. Lånet renteberegnes for øvrig med gjennomsnittlig NIBOR + marginpåslag 0,5.

Note 12 Leieforhold

Selskapet leier forretningslokaler i Nedre Eiker vei 65, Drammen. Det er inngått en løpende leiekontrakt vedr forretningslokalene. Årlig leie er på kr. 150.000 som indeksreguleres.

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

Det er for 2017 utgiftsført leiekostnader med kr. 2.752.675 I tillegg kommer utgifter til strøm, renhold og ordinære indre vedlikehold av lokaler.



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 13 Økonomiske forholdstall

	2017	2016	2015
1. Resultatgrad før skatt % av driftsinntekt	18,12 %	12,79 %	9,35 %
2. Egenkapitalrentabilitet før skatt	195,90 %	97,99 %	55,63 %
3. Totalkapitalrentabilitet	42,39 %	36,10 %	28,07 %
4. Totalkapitalens omløpshastighet	2,28	2,57	2,70
5. Netto driftsmargin	18,32 %	13,86 %	10,29 %
6. Likviditetsgrad 1	2,15	1,71	2,04
7. Likviditetsgrad 2	1,01	0,99	0,44
8. Arbeidskapital (1000 kr)	13 865	9 711	10 182
9. Arbeidskapital i % av driftsinntekter	23,81 %	16,80 %	19,28 %
10. Egenkapital i % av totalkapital	24,00 %	18,01 %	52,18 %
11. Gjeldsgrad	3,17	4,55	0,92

1. Resultatgrad før skatt

(Resultat før skatt) i % av Sum driftsinntekter

2. Egenkapitalrentabilitet før skatt

(Resultat før skatt) i % av Gjennomsnittlig sum egenkapital

3. Totalkapitalrentabilitet

(Resultat før skatt + Sum finanskostnader) i % av Gjennomsnittlig Totalkapital

4. Totalkapitalens omløpshastighet

Sum driftsinntekter / Gjennomsnittlig Totalkapital

5. Netto driftsmargin

Driftsresultat i % av Sum driftsinntekter

6. Likviditetsgrad 1

Sum omløpsmidler / Sum kortsiktig gjeld

7. Likviditetsgrad 2

Omløpsmidler - varelager / Sum kortsiktig gjeld

8. Arbeidskapital (1000 kr.)

(Sum omløpsmidler - Kortsiktig gjeld) / 1000

9. Arbeidskapital i % av driftsinntekter

(Sum omløpsmidler - Sum kortsiktig gjeld) i % av Sum driftsinntekter

10. Egenkapital i % av totalkapital

Sum egenkapital i % av Totalkapital

11. Gjeldsgrad

(Kortsiktig gjeld + Langsiktig gjeld) / Sum egenkapital

AD