



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 309 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASINO DRIFT AS
Forretningsadresse: Telenorbygget Sletta
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2021

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, 29.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		751 923	149 696
Annen driftsinntekt, herunder leieinntekter fast eiendom		1 513 360	2 273 383
Sum inntekter		2 265 283	2 423 079
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		417 565	
Varekostnad		1 354 703	720 068
Lønnskostnad	10, 11, 13	39 207	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	394 364	290 309
Annen driftskostnad	14	1 798 679	1 909 795
Sum kostnader		4 004 519	2 920 172
Driftsresultat		-1 739 236	-497 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 606	13 576
Annen finansinntekt		2 619	1 263
Sum finansinntekter		8 225	14 839
Annen rentekostnad		384 958	514 034
Annen finanskostnad		60 553	3 999
Sum finanskostnader		445 511	518 033
Netto finans		-437 286	-503 194
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 176 521	-1 000 288
Skattekostnad på ordinært resultat	15, 16	-110 769	-177 758
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 065 752	-822 530
Årsresultat		-2 065 752	-822 530
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		-2 065 752	-822 530
Sum overføringer og disponeringer		-2 065 752	-822 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	17 010 198	17 360 493
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	220 347	
Sum varige driftsmidler		17 230 545	17 360 493
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2	5 038 997	
Andre fordringer			1 054 742
Sum finansielle anleggsmidler		5 038 997	1 054 742
Sum anleggsmidler		22 269 542	18 415 235
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	476 044	1 475 254
Sum varer		476 044	1 475 254
Fordringer			
Kundefordringer	4	20 556	1 739 206
Andre fordringer	5	1 806 933	1 056 047
Konsernfordringer		263 471	790 046
Sum fordringer		2 090 961	3 585 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 422 660	4 240 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 422 660	4 240 938
Sum omløpsmidler		3 989 665	9 301 491
SUM EIENDELER		26 259 207	27 716 726



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00)	6	100 000	100 000
Overkurs		77 000	77 000
Annen innskutt egenkapital		314 466	1 213 852
Sum innskutt egenkapital		491 466	1 390 852
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 068 009
Sum opptjent egenkapital			1 068 009
Sum egenkapital	7	491 466	2 458 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			83 027
Sum avsetninger for forpliktelser			83 027
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	13 064 172	10 209 024
Langsiktig konserngjeld	9	12 212 513	14 348 799
Sum annen langsiktig gjeld		25 276 685	24 557 823
Sum langsiktig gjeld		25 276 685	24 640 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 530	15 032
Skyldige offentlige avgifter		32 175	425 226
Annen kortsiktig gjeld		350 350	176 758
Sum kortsiktig gjeld		491 055	617 015
Sum gjeld		25 767 740	25 257 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 259 207	27 716 726



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 897794

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 309 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASINO DRIFT AS
Forretningsadresse: Telenorbygget Sletta
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 18.11.2021



Organisasjonsnr: 966 309 857
CASINO DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		751 923	149 696
Annen driftsinntekt, herunder leieinntekter fast eiendom		1 513 360	2 273 383
Sum inntekter		2 265 283	2 423 079
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		417 565	
Varekostnad		1 354 703	720 068
Lønnskostnad	10, 11, 1	39 207	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	394 364	290 309
Annen driftskostnad	14	1 798 679	1 909 795
Sum kostnader		4 004 519	2 920 172
Driftsresultat		-1 739 236	-497 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 606	13 576
Annen finansinntekt		2 619	1 263
Sum finansinntekter		8 225	14 839
Annen rentekostnad		384 958	514 034
Annen finanskostnad		60 553	3 999
Sum finanskostnader		445 511	518 033
Netto finans		-437 286	-503 194
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	15, 16	-110 769	-177 758
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 065 752	-822 530
Årsresultat		-2 065 752	-822 530
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 065 752	-822 530
Sum overføringer og disponeringer		-2 065 752	-822 530



Organisasjonsnr: 966 309 857
CASINO DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	17 010 198	17 360 493
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	220 347	
Sum varige driftsmidler		17 230 545	17 360 493

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	2	5 038 997	
Andre fordringer			1 054 742
Sum finansielle anleggsmidler		5 038 997	1 054 742
Sum anleggsmidler		22 269 542	18 415 235

Omløpsmidler

Varer

Varer	3	476 044	1 475 254
Sum varer		476 044	1 475 254

Fordringer

Kundefordringer	4	20 556	1 739 206
Andre fordringer	5	1 806 933	1 056 047
Konsernfordringer		263 471	790 046
Sum fordringer		2 090 961	3 585 300

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 422 660	4 240 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 422 660	4 240 938

Sum omløpsmidler		3 989 665	9 301 491
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		26 259 207	27 716 726
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00)	6	100 000	100 000
Overkurs		77 000	77 000
Annen innskutt egenkapital		314 466	1 213 852
Sum innskutt egenkapital		491 466	1 390 852
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 068 009
Sum opptjent egenkapital			1 068 009
Sum egenkapital	7	491 466	2 458 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			83 027
Sum avsetninger for forpliktelse			83 027
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	13 064 172	10 209 024
Langsiktig konserngjeld	9	12 212 513	14 348 799
Sum annen langsiktig gjeld		25 276 685	24 557 823
Sum langsiktig gjeld		25 276 685	24 640 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 530	15 032
Skyldige offentlige avgifter		32 175	425 226
Annen kortsiktig gjeld		350 350	176 758
Sum kortsiktig gjeld		491 055	617 015
Sum gjeld		25 767 740	25 257 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 259 207	27 716 726



Organisasjonsnr: 966 309 857
CASINO DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	500.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
BERG HOLDING HMRD AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Berg Holding HMRD AS er morselskap og konsernspiss. Styrets leder og daglig leder i selskapet er Ruben A. C. Berg. Vedkommende er indirekte aksjonær i selskapet via sitt eierskap på 50% i konsernspissen Berrg Holding HMRD AS.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39207.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39207.00	

Note
11

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

11

Ytelser til andre ledende personer

Note

14

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20850.00	44100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26000.00	23300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46850.00	67400.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

13

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Casino Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Casino Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.065.752,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 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.

Presisering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerelskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av
Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnr.: 07XMX-NSNDT-5AM8O-ALCBN-P7GKO-CNG6Z



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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, den
Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor



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."

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 46.19.xxx.xxx

2021-11-16 08:13:09 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 46.19.xxx.xxx

2021-11-16 08:13:09 UTC



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/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: 07XMX-NSNDT-5AM8O-ALCBN-P7GKO-CNG6Z



Noter 2020 CASINO DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2020. Morselskapet og konsernspiss er Berg Holding HMRD AS (100%). Morselskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet utarbeider ikke konsernregnskap, jf. unntaksreglene som gjelder for små foretak.

Både selskapet og datterselskapene har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Son.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	429 537	20 352 623	15 840	20 798 000
Tilgang i året	0	0	264 416	264 416
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	429 537	20 352 623	280 256	21 062 416
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	0	(3 421 637)	(15 840)	(3 437 477)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	0	(2 895 460)	(59 909)	(2 955 369)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020	0	(876 472)	0	(876 472)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	429 537	16 580 691	220 347	17 230 575
Årets avskrivninger	0	(350 295)	(44 069)	(394 364)
Økonomisk levetid		50 - 75 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1,33 - 2 %	20 - 33,33 %	

Selskapet innehar forretningsbygg i Moss og Sarpsborg kommune, samt en boligeiendom i Moss kommune. Forretningsbygg avskrives over 50 år, mens boligeiendom avskrives over 75 år. Boligeiendommen ble nedskrevet til virkelig verdi, MNOK 7,5 i 2018 etter avholdt takst.

Note 2 - Langsiktige konsernfordringer

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	5 038 997	0

Lån til et søsterselskap er balansført til pålydende, og anses ikke å inneholde element av tap. Lånet er usikret, men ikke renteberegnet for 2020. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

Note 3 - Varebeholdning

Varebeholdningen består av et konsept under utvikling (les: spillplattformer) som man har sammen med noen andre søsterselskaper. Alle prosjektene ble stanset da Covid-19 inntraff, da selskapet i stedet måtte tilpasse spillhallene på grunn av nye, strenge restriksjoner som ble innført av myndighetene. Prosjekter som ikke vil bli ferdigstilt er kostnadsført i 2020, de som det er usikkerhet om vil bli ferdigstilt er avsatt til tap for (nedskrevet), mens beholdningen for øvrig er balansført til anskaffelseskost.

Varebeholdningen er derfor nedskrevet med kr 581 645 fra kr 1 057 689 til kr 476 044 pr. 31.12.2020.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	20 556	1 914 207
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	(175 000)
Netto oppførte kundefordringer	20 556	1 739 206



Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

I posten inngår lån til Son Entreprenør AS, som er et selskap som er eiet/kontrollert 100% av en av de to indirekte aksjonærene i selskapet. Vedkommende er også styrets leder/daglig leder i konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Lånets pålydende er kr 725.923. Det er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet, og lånet ligger innenfor hva som kunne ha vært utdelt som utbytte pr. utbetalingstidspunktet.

I posten inngår også fordring på eksternt forretningsforbindelse pålydende kr 1 054 742. Fordringen er vurdert til pålydende, men anses som sikker selv om den har forfalt. Fordringen er sikret med pantdokument pålydende kr 6 000 000 i eiendommen.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	500,00	100 000,00
Sum	200		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BERG HOLDING HMRD AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Berg Holding HMRD AS er morselskap og konsernspiss. Styrets leder og daglig leder i selskapet er Ruben A. C. Berg. Vedkommende er indirekte aksjonær i selskapet via sitt eierskap på 50% i konsernspissen Berg Holding HMRD AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	77 000	1 213 852	1 068 009		2 458 861
Årets resultat				(1 068 009)	(997 744)	(2 065 752)
Konsernbidrag			(899 386)		98 358	(801 028)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	77 000	314 466	0	(899 386)	(407 919)

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjon

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 064 172	10 209 024
Sum	13 064 172	10 209 024
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	17 010 198	17 360 493
Sum	17 010 198	17 360 493

Av langsiktig gjeld pålydende kr 13 064 172, så forfaller om lag kr 9 726 000 mer enn fem år etter regnskapsårets avslutning.

Note 9 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS, pålydende kr 12 212 513. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet for 2020. Eksakt forfallstidspunkt er ikke avtalt ennå. Mottatt konsernbidrag for 2020, kr 126 100, vil avregnes mot gjelden i 2021.



Note 10 - Lønnskostnader m.v.

	2020	2019
Andre relaterte ytelser	39 207	0
Sum	39 207	0

Foretaket har ikke ansatte

Note 11 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 14 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	20 850	44 100
Andre tjenester	26 000	23 300
Sum godtgjørelse til revisor	46 850	67 400

Note 15 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	602 396	499 372	103 024
Omløpsmidler	(175 000)	(561 350)	386 350
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(30 000)	(20 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 571 636)	1 571 636
Netto forskjeller	377 396	(1 663 614)	2 041 010
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 663 614	(1 663 614)
Sum midlertidige forskjeller	377 396	0	377 396
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	83 027	0	83 027

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 365 995



Note 16 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 176 521)	(1 000 288)
Konsernbidrag	126 100	790 046
+/- Permanente forskjeller	9 412	189 301
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	469 374	58 533
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(37 592)
Årets skattegrunnlag	(1 571 636)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(83 027)	(3 948)
+/- Skatt på konsernbidrag	(27 742)	(173 810)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(110 769)	(177 758)
Betalbar skatt i balansen	0	0