



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 227 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKE PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Finstadhagan 7
1930 AURSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Beate Stenby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		150 172 629	131 720 895
Sum inntekter		150 172 629	131 720 895
Kostnader			
Varekostnad		134 976 133	120 796 997
Annen driftskostnad	1	1 820 989	732 878
Sum kostnader		136 797 123	121 529 875
Driftsresultat		13 375 507	10 191 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 769 242	190 867
Annen finansinntekt		694 749	4 340
Sum finansinntekter		5 463 991	195 207
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 497 871	
Annen rentekostnad		50 265	71 849
Sum finanskostnader		3 548 136	71 849
Netto finans		1 915 855	123 358
Ordinært resultat før skattekostnad		15 291 361	10 314 379
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 364 100	2 284 908
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 927 261	8 029 471
Årsresultat		11 927 261	8 029 471
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 927 261	8 029 471
Totalresultat		11 927 261	8 029 471
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		22 581 545	12 548 473
Overført fra annen egenkapital		-10 654 284	-4 519 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	5	11 927 261	8 029 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	71 542 613	33 294 590
Investeringer i tilknyttet selskap	7	16 625	16 625
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		4 233 033
Andre langsiktige fordringer		1 242 858	
Sum finansielle anleggsmidler		72 802 096	37 544 248
Sum anleggsmidler		72 802 096	37 544 248
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	103 236 112	134 481 077
Sum varer		103 236 112	134 481 077
Fordringer			
Kundefordringer	3	36 006 461	93 864 535
Andre kortsiktige fordringer		440 000	800 000
Konsernfordringer	6		7 056 736
Sum fordringer		36 446 461	101 721 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 255 031	5 035 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 255 031	5 035 441
Sum omløpsmidler		140 937 604	241 237 789
SUM EIENDELER		213 739 700	278 782 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 920	2 920
Annen innskutt egenkapital		12 025 829	12 025 829
Sum innskutt egenkapital		12 128 749	12 128 749
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	42 555 434	53 209 717
Sum opptjent egenkapital		42 555 434	53 209 717
Sum egenkapital		54 684 183	65 338 466
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 414 934	4 419 988
Sum avsetninger for forpliktelser		1 414 934	4 419 988
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	6	58 233 689	50 649 303
Sum annen langsiktig gjeld		58 233 689	50 649 303
Sum langsiktig gjeld		59 648 623	55 069 291
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	63 334 120	140 254 045
Leverandørgjeld	6	4 590 033	7 835 115
Betalbar skatt	2		176 000
Skyldig offentlige avgifter			
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	6	28 950 699	
Annen kortsiktig gjeld		2 532 043	10 109 120
Sum kortsiktig gjeld		99 406 895	158 374 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		159 055 517	213 443 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 739 700	278 782 037



Årsregnskap 2021 BAKKE PROSJEKT AS



Resultatregnskap BAKKE PROSJEKT AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		150 172 629	131 720 895
Sum driftsinntekter		150 172 629	131 720 895
Varekostnad		134 976 133	120 796 997
Annen driftskostnad	1	1 820 989	732 878
Sum driftskostnader		136 797 123	121 529 875
Driftsresultat		13 375 507	10 191 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 769 242	190 867
Annen finansinntekt		694 749	4 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 497 871	0
Annen rentekostnad		50 265	71 849
Resultat av finansposter		1 915 855	123 358
Ordinært resultat før skattekostnad		15 291 361	10 314 379
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 364 100	2 284 908
Årsresultat		11 927 261	8 029 471
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		22 581 545	12 548 473
Overført fra annen egenkapital		10 654 284	4 519 002
Sum overføringer	5	11 927 261	8 029 471



Balanse
BAKKE PROSJEKT AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	71 542 613	33 294 590
Investeringer i tilknyttet selskap	7	16 625	16 625
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	4 233 033
Andre langsiktige fordringer		1 242 858	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>72 802 096</u>	<u>37 544 248</u>
Sum anleggsmidler		<u>72 802 096</u>	<u>37 544 248</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	103 236 112	134 481 077
Sum varer		<u>103 236 112</u>	<u>134 481 077</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	36 006 461	93 864 535
Andre kortsiktige fordringer		440 000	800 000
Konsernfordringer	6	0	7 056 736
Sum fordringer		<u>36 446 461</u>	<u>101 721 271</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 255 031	5 035 441
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 255 031</u>	<u>5 035 441</u>
Sum omløpsmidler		<u>140 937 604</u>	<u>241 237 789</u>
Sum eiendeler		<u>213 739 700</u>	<u>278 782 037</u>



Balanse
BAKKE PROSJEKT AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 920	2 920
Annen innskutt egenkapital		12 025 829	12 025 829
Sum innskutt egenkapital		12 128 749	12 128 749
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	42 555 434	53 209 717
Sum opptjent egenkapital		42 555 434	53 209 717
Sum egenkapital		54 684 183	65 338 466
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 414 934	4 419 988
Sum avsetning for forpliktelser		1 414 934	4 419 988
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	58 233 689	50 649 303
Sum annen langsiktig gjeld		58 233 689	50 649 303
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	63 334 120	140 254 045
Leverandørgjeld		1 292 930	3 168 604
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	6	3 297 104	4 666 511
Betalbar skatt	2	0	176 000
Kortsiktig konserngjeld	6	28 950 699	0
Annen kortsiktig gjeld		2 532 043	10 109 120
Sum kortsiktig gjeld		99 406 895	158 374 280
Sum gjeld		159 055 517	213 443 571
Sum egenkapital og gjeld		213 739 700	278 782 037

Aurskog, 25.05.2022
Styret i BAKKE PROSJEKT AS

Morthen Roar Bakke
styreleder

Didrik Røhmer
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

BAKKE PROSJEKT AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		15 291 361	10 314 379
Periodens betalte skatt		-176 000	-9 792 272
Endring i varelager		31 244 965	-60 548 334
Endring i kundefordringer		57 858 074	33 894 400
Endring i leverandørgjeld		-3 245 082	1 782 145
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-34 014 990	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-78 323 124	12 962 828
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-11 364 796	-11 386 854
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		7 584 386	16 363 838
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		7 584 386	16 363 838
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 780 410	4 976 984
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		5 035 441	58 458
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 255 031	5 035 441



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Hovedregel for vurdering og 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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.

Inntektsføring/anlegg under utførelse

Selskapets inntekter er knyttet til oppføring og salg av boliger i Viken. Inntektsføring skjer ved løpende avregning med fortjeneste, i takt med beregnet fullføringsgrad og antall solgte enheter. Anlegg under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes til kostpris med tillegg av andel fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Varer/anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Ikke kontraktsfestede enheter i prosjektet klassifiseres som varelager. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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. Av balanseførte kundefordringer utgjør kr 35 623 929 opptjente, ikke fakturerte inntekter knyttet til anlegg under utførelse.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Garantier

I den utstrekning garantiforpliktelser ikke blir ivaretatt av entreprenørselskapet, som også er selskapets morselskap, blir det avsatt til selskapets garantiforpliktelser.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 131 699,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	72 780
Andre tjenester	58 919
Sum honorar til revisor	131 699

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 369 154	3 715 313
Endring i utsatt skatt	-3 005 054	-1 430 405
Skattekostnad ordinært resultat	3 364 100	2 284 908
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 291 361	10 314 379
Permanente forskjeller	0	71 566
Endring i midlertidige forskjeller	13 659 338	6 501 841
Avgitt konsernbidrag	-28 950 699	-16 087 786
Skattepliktig inntekt	0	800 000
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 369 154	3 715 313
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-6 369 154	-3 539 313
Sum betalbar skatt i balansen	0	176 000

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Sum	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Grunnlag for utsatt skatt	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Utsatt skatt (22 %)	1 414 934	4 419 988	3 005 054



Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	63 334 120	140 254 045
Sum	63 334 120	140 254 045

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Lager av varer og annen beholdning	104 383 325	134 481 077
Kundefordringer	35 706 461	93 848 275
Sum	140 089 786	228 329 352

Pantsettelsen gjelder også for morselskapet Bakke AS.
Alle lån er byggelån, gjeldsposter med avtalt forfall senere enn 5 år fra balansedagen ugjør pr 31.12 kr 0.
Anlegg under utførelse består i hovedsak av prosjekter i Romeriksområdet og balanseføres til kostpris med tillegg av andel dekningsbidrag. inntektsføring skjer i takt med beregnet fullføringsgrad samt antall solgte enheter.
Selskapet har flere prosjekter som er i ulike faser fra nystartet til tilnærmet ferdigstilt.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bakke AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

BAKKE PROSJEKT AS inngår i konsernregnskapet til Bakkegruppen AS, Finstadhagen Næringspark, 1930 Aurskog.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	12 025 829	2 920	53 209 717	65 338 466
Avgitt konsernbidrag				-22 581 545	-22 581 545
Årets resultat				11 927 261	11 927 261
Pr 31.12	100 000	12 025 829	2 920	42 555 434	54 684 183



Note 6 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	2021	2020
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Langsiktige fordringer konsernselskaper	71 542 613	33 294 590
Langsiktige fordringer tilknyttede selskaper	0	4 233 033
Kundefordringer	0	16 260
Gjeld	2021	2020
Konsernselskaper	-58 233 689	-50 649 303
Leverandørgjeld konsern	-3 297 104	-4 666 511
Kortsiktig gjeld	-15 348 133	0
Transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Kjøp av varer og tjenester:		
Kjøp av varer søsterselskap	74 571 260	126 522 859
Kjøp av tjenester fra morselskap	7 613 751	4 144 043

Transaksjoner mellom partene skjer til markedsmessige vilkår.

Note 7 Aksjer i tilknyttede selskap

	Bokført verdi	Resultat 2021	Forretnings- adresse	Egenkapital 31.12
Romsaas Boligtun AS	16 625	286 527	Kongsvinger	35 940



Furusetgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bakke Prosjekt AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bakke Prosjekt AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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, 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>

BDO AS

Kristen Elstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NKG07-CC8WZ-6L5HZ-COGDO-MLPON-EE20D



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."

Kristen Elstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-30 05:33:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NKG07-CC8WZ-6L5HZ-COGDO-MLP0N-EE20D

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>



Årsregnskap 2021 BAKKE PROSJEKT AS



Resultatregnskap BAKKE PROSJEKT AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		150 172 629	131 720 895
Sum driftsinntekter		150 172 629	131 720 895
Varekostnad		134 976 133	120 796 997
Annen driftskostnad	1	1 820 989	732 878
Sum driftskostnader		136 797 123	121 529 875
Driftsresultat		13 375 507	10 191 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 769 242	190 867
Annen finansinntekt		694 749	4 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 497 871	0
Annen rentekostnad		50 265	71 849
Resultat av finansposter		1 915 855	123 358
Ordinært resultat før skattekostnad		15 291 361	10 314 379
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 364 100	2 284 908
Årsresultat		11 927 261	8 029 471
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		22 581 545	12 548 473
Overført fra annen egenkapital		10 654 284	4 519 002
Sum overføringer	5	11 927 261	8 029 471



Balanse
BAKKE PROSJEKT AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	71 542 613	33 294 590
Investeringer i tilknyttet selskap	7	16 625	16 625
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	4 233 033
Andre langsiktige fordringer		1 242 858	0
Sum finansielle anleggsmidler		72 802 096	37 544 248
Sum anleggsmidler		72 802 096	37 544 248
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	103 236 112	134 481 077
Sum varer		103 236 112	134 481 077
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	36 006 461	93 864 535
Andre kortsiktige fordringer		440 000	800 000
Konsernfordringer	6	0	7 056 736
Sum fordringer		36 446 461	101 721 271
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 255 031	5 035 441
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 255 031	5 035 441
Sum omløpsmidler		140 937 604	241 237 789
Sum eiendeler		213 739 700	278 782 037



Balanse BAKKE PROSJEKT AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 920	2 920
Annen innskutt egenkapital		12 025 829	12 025 829
Sum innskutt egenkapital		12 128 749	12 128 749
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	42 555 434	53 209 717
Sum opptjent egenkapital		42 555 434	53 209 717
Sum egenkapital		54 684 183	65 338 466
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 414 934	4 419 988
Sum avsetning for forpliktelser		1 414 934	4 419 988
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	58 233 689	50 649 303
Sum annen langsiktig gjeld		58 233 689	50 649 303
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	63 334 120	140 254 045
Leverandørgjeld		1 292 930	3 168 604
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	6	3 297 104	4 666 511
Betalbar skatt	2	0	176 000
Kortsiktig konserngjeld	6	28 950 699	0
Annen kortsiktig gjeld		2 532 043	10 109 120
Sum kortsiktig gjeld		99 406 895	158 374 280
Sum gjeld		159 055 517	213 443 571
Sum egenkapital og gjeld		213 739 700	278 782 037

Aurskog, 25.05.2022
Styret i BAKKE PROSJEKT AS

Morthen Roar Bakke
styreleder

Didrik Røhmer
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

BAKKE PROSJEKT AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		15 291 361	10 314 379
Periodens betalte skatt		-176 000	-9 792 272
Endring i varelager		31 244 965	-60 548 334
Endring i kundefordringer		57 858 074	33 894 400
Endring i leverandørgjeld		-3 245 082	1 782 145
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-34 014 990	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-78 323 124	12 962 828
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-11 364 796	-11 386 854
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		7 584 386	16 363 838
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		7 584 386	16 363 838
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 780 410	4 976 984
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		5 035 441	58 458
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 255 031	5 035 441



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Hovedregel for vurdering og 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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.

Inntektsføring/anlegg under utførelse

Selskapets inntekter er knyttet til oppføring og salg av boliger i Viken. Inntektsføring skjer ved løpende avregning med fortjeneste, i takt med beregnet fullføringsgrad og antall solgte enheter. Anlegg under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes til kostpris med tillegg av andel fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden vurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Varer/anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Ikke kontraktsfestede enheter i prosjektet klassifiseres som varelager. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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. Av balanseførte kundefordringer utgjør kr 35 623 929 opptjente, ikke fakturerte inntekter knyttet til anlegg under utførelse.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Garantier

I den utstrekning garantiforpliktelser ikke blir ivaretatt av entreprenørselskapet, som også er selskapets morselskap, blir det avsatt til selskapets garantiforpliktelser.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 131 699,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	72 780
Andre tjenester	58 919
Sum honorar til revisor	131 699

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 369 154	3 715 313
Endring i utsatt skatt	-3 005 054	-1 430 405
Skattekostnad ordinært resultat	3 364 100	2 284 908
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 291 361	10 314 379
Permanente forskjeller	0	71 566
Endring i midlertidige forskjeller	13 659 338	6 501 841
Avgitt konsernbidrag	-28 950 699	-16 087 786
Skattepliktig inntekt	0	800 000
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 369 154	3 715 313
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-6 369 154	-3 539 313
Sum betalbar skatt i balansen	0	176 000

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Sum	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Grunnlag for utsatt skatt	6 431 517	20 090 855	13 659 338
Utsatt skatt (22 %)	1 414 934	4 419 988	3 005 054



Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	63 334 120	140 254 045
Sum	63 334 120	140 254 045

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Lager av varer og annen beholdning	104 383 325	134 481 077
Kundefordringer	35 706 461	93 848 275
Sum	140 089 786	228 329 352

Pantsettelsen gjelder også for morselskapet Bakke AS.

Alle lån er byggelån, gjeldsposter med avtalt forfall senere enn 5 år fra balansedagen og gjør pr 31.12 kr 0. Anlegg under utførelse består i hovedsak av prosjekter i Romeriksområdet og balanseføres til kostpris med tillegg av andel dekningsbidrag. inntektsføring skjer i takt med beregnet fullføringsgrad samt antall solgte enheter.

Selskapet har flere prosjekter som er i ulike faser fra nystartet til tilnærmet ferdigstilt.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bakke AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

BAKKE PROSJEKT AS inngår i konsernregnskapet til Bakkegruppen AS, Finstadhagen Næringspark, 1930 Aurskog.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	12 025 829	2 920	53 209 717	65 338 466
Avgitt konsernbidrag				-22 581 545	-22 581 545
Årets resultat				11 927 261	11 927 261
Pr 31.12	100 000	12 025 829	2 920	42 555 434	54 684 183



Note 6 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	2021	2020
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Langsiktige fordringer konsernselskaper	71 542 613	33 294 590
Langsiktige fordringer tilknyttede selskaper	0	4 233 033
Kundefordringer	0	16 260
Gjeld	2021	2020
Konsernselskaper	-58 233 689	-50 649 303
Leverandørgjeld konsern	-3 297 104	-4 666 511
Kortsiktig gjeld	-15 348 133	0
Transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Kjøp av varer og tjenester:		
Kjøp av varer søsterselskap	74 571 260	126 522 859
Kjøp av tjenester fra morselskap	7 613 751	4 144 043

Transaksjoner mellom partene skjer til markedsmessige vilkår.

Note 7 Aksjer i tilknyttede selskap

	Bokført verdi	Resultat 2021	Forretnings- adresse	Egenkapital 31.12
Romsaas Boligtun AS	16 625	286 527	Kongsvinger	35 940



Bakke Prosjekt AS- Årsberetning 2021

Generelt om virksomheten

Selskapet driver med eiendomsutvikling og oppføring av boliger, hovedsakelig i østlandsområdet. Selskapet har kontorer i Aurskog.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapets driftsinntekter var i 2021 kr 150 172 629 (131 720 895). Samlede driftskostnader var kr 136 797 123 mot kr 121 529 875 i 2020. Driftsresultatet ble i 2021 kr 13 375 507 (10 191 021) og resultat før skatt ble kr 15 291 361 mot 10 314 379 i 2020. Selskapet er et byggherreselskap som vil ha naturlige variasjoner i omsetning og resultat.

Selskapets total kapital har gått ned fra kr 278 782 037 i 2020 til kr 213 739 700, mens egenkapitalen per årsslutt var kr 54 684 183 (65 338 466). Reduksjonen i egenkapital skyldes avgitt konsernbidrag i 2021.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr. – 11 364 796,- , mens driftsresultatet i selskapet utgjorde kr. 15 291 361,-. Differansen skyldes i hovedsak økte kundefordringer som følge av at boligene ferdigstilles og overleveres kundene i løpet av 2022.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr. 1 255 031,- per 31.12.2021.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har utbyggingsområder som vil sikre god aktivitet i årene fremover. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede.

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Finansierings og markedsrisiko

Lånene er kortsiktige, renterisikoen anses derfor som liten. Prosjektene startes ikke før det er solgt tilstrekkelig antall enheter til at både markeds-, kreditt- og likviditetsrisikoen er på et forholdsvis lavt nivå.



Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte, og har derfor heller ikke OTP.

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder.

Likestilling mellom kjønnene

Styret består av en mann

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø utover hva som er normalt i bransjen.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet som er på kr 11 927 261,-

Avsatt konsernbidrag	22 581 545,-
Overført fra annen egenkapital	10 654 284,-
Totalt	11 927 261,-

Aurskog 25.07.2022

Morthen Bakke

Styrets leder

Didrik Røhmer

Daglig leder

