



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 123 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERLER II AS
Forretningsadresse: Bjørkesvegen 16
5470 ROSENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Lernes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		900 039	849 390
Leieinntekter		27 900	27 900
Sum inntekter		927 939	877 290
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 659 905	1 692 977
Ordinære avskrivninger	3	21 000	21 000
Andre driftskostnader		66 915	40 740
Sum kostnader		1 747 820	1 754 717
Driftsresultat		-819 881	-877 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 905	187 928
Andre finansinntekter		1 582 102	2 561 680
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 297 095	1 615 884
Sum finansinntekter		2 944 103	4 365 492
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 558 421
Annen rentekostnad			233
Andre finanskostnader		228 164	242 973
Sum finanskostnader		228 164	1 801 627
Netto finans		2 715 939	2 563 865
Ordinært resultat før skattekostnad		1 896 058	1 686 438
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 896 058	1 686 438
Årsresultat		1 896 058	1 686 438
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 896 058	1 686 438
Totalresultat		1 896 058	1 686 438



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			750 000
Tilleggsutbytte		3 500 000	
Avsatt til annen egenkapital			936 438
Overført fra annen egenkapital		-1 603 942	
Sum overføringer og disponeringer		1 896 058	1 686 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3	357 000	378 000
Sum varige driftsmidler		357 000	378 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	211 800	
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	700 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	1	1 050 000	1 050 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 4	1 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler		14 733 515	10 022 000
Andre langsiktige fordringer	4	2 320 298	4 820 298
Sum finansielle anleggsmidler		20 015 613	15 892 298
Sum anleggsmidler		20 372 613	16 270 298
Omløpsmidler			
Varer			
Varer i arbeid		242 567	230 648
Sum varer		242 567	230 648
Fordringer			
Kundefordringer		75 105	87 641
Andre kortsiktige fordringer	1	17 613	6 311
Sum fordringer		92 718	93 953
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 471 866	20 367 184
Markedsbaserte obligasjoner		1 398 000	1 481 323
Sum investeringer		19 869 866	21 848 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 862 028	3 870 376



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 862 028	3 870 376
Sum omløpsmidler		23 067 179	26 043 484
SUM EIENDELER		43 439 792	42 313 782
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 223 219	40 827 161
Sum opptjent egenkapital		39 223 219	40 827 161
Sum egenkapital	8	39 523 219	41 127 161
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	5 379
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		162 006	202 679
Utbytte		3 500 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		236 874	228 563
Sum kortsiktig gjeld		3 916 574	1 186 621
Sum gjeld		3 916 574	1 186 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 439 792	42 313 782



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 435432

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 123 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERLER II AS
Forretningsadresse: Bjørkesvegen 16
5470 ROSENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Lernes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 997 123 603
BERLER II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		900 039	849 390
Leieinntekter		27 900	27 900
Sum inntekter		927 939	877 290
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 659 905	1 692 977
Ordinære avskrivninger	3	21 000	21 000
Andre driftskostnader		66 915	40 740
Sum kostnader		1 747 820	1 754 717
Driftsresultat		-819 881	-877 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 905	187 928
Andre finansinntekter		1 582 102	2 561 680
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 297 095	1 615 884
Sum finansinntekter		2 944 103	4 365 492
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 558 421
Annen rentekostnad			233
Andre finanskostnader		228 164	242 973
Sum finanskostnader		228 164	1 801 627
Netto finans		2 715 939	2 563 865
Ordinært resultat før skattekostnad		1 896 058	1 686 438
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 896 058	1 686 438
Årsresultat		1 896 058	1 686 438
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 896 058	1 686 438
Totalresultat		1 896 058	1 686 438
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			750 000
Tilleggsutbytte		3 500 000	
Avsatt til annen egenkapital			936 438



Overført fra annen egenkapital	-1 603 942	
Sum overføringer og disponeringer	1 896 058	1 686 438



Organisasjonsnr: 997 123 603
BERLER II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3	357 000	378 000
Sum varige driftsmidler		357 000	378 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	211 800	
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	700 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	1	1 050 000	1 050 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 4	1 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler		14 733 515	10 022 000
Andre langsiktige fordringer	4	2 320 298	4 820 298
Sum finansielle anleggsmidler		20 015 613	15 892 298
Sum anleggsmidler		20 372 613	16 270 298
Omløpsmidler			
Varer			
Varer i arbeid		242 567	230 648
Sum varer		242 567	230 648
Fordringer			
Kundefordringer		75 105	87 641
Andre kortsiktige fordringer	1	17 613	6 311
Sum fordringer		92 718	93 953
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 471 866	20 367 184
Markedsbaserte obligasjoner		1 398 000	1 481 323
Sum investeringer		19 869 866	21 848 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 862 028	3 870 376
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 862 028	3 870 376



Sum omløpsmidler		23 067 179	26 043 484
SUM EIENDELER		43 439 792	42 313 782
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 223 219	40 827 161
Sum opptjent egenkapital		39 223 219	40 827 161
Sum egenkapital	8	39 523 219	41 127 161
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	5 379
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		162 006	202 679
Utbytte		3 500 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		236 874	228 563
Sum kortsiktig gjeld		3 916 574	1 186 621
Sum gjeld		3 916 574	1 186 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 439 792	42 313 782



Organisasjonsnr: 997 123 603
BERLER II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

for

BerLer II AS

Org.nr. 997 123 603



BerLer II AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		900 039	849 390
Leieinntekter		27 900	27 900
Sum driftsinntekter		927 939	877 290
Lønnskostnad	2	1 659 905	1 692 977
Ordinære avskrivninger	3	21 000	21 000
Andre driftskostnader		66 915	40 740
Sum driftskostnader		1 747 820	1 754 717
Driftsresultat		-819 881	-877 427
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		64 905	187 928
Andre finansinntekter		1 582 102	2 561 680
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 297 095	1 615 884
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	1 558 421
Rentekostnader		0	233
Andre finanskostnader		228 164	242 973
Resultat av finansposter		2 715 939	2 563 865
Ordinært resultat før skattekostnad		1 896 058	1 686 438
Årets resultat		1 896 058	1 686 438
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 500 000	0
Avsatt til utbytte		0	750 000
Avsatt til annen egenkapital		0	936 438
Overført fra annen egenkapital		1 603 942	0
Sum overføringer		1 896 058	1 686 438



BerLer II AS

Balanse pr. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3	357 000	378 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	211 800	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	700 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	1 050 000	1 050 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 4	1 000 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		14 733 515	10 022 000
Andre langsiktige fordringer	4	2 320 298	4 820 298
Sum anleggsmidler		20 372 613	16 270 298
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer i arbeid		242 567	230 648
Fordringer			
Kundefordringer		75 105	87 641
Andre kortsiktige fordringer	1	17 613	6 311
Investeringer			
Markedsbaserte aksje- og rentefond		18 471 866	20 367 184
Markedsbaserte obligasjoner		1 398 000	1 481 323
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 862 028	3 870 376
Sum omløpsmidler		23 067 179	26 043 484
SUM EIENDELER		43 439 792	42 313 782



BerLer II AS

Balanse pr. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 223 219	40 827 161
Sum opptjent egenkapital		<u>39 223 219</u>	<u>40 827 161</u>
Sum egenkapital	8	<u>39 523 219</u>	<u>41 127 161</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	5 379
Skyldige offentlige avgifter		162 006	202 679
Skyldig utbytte		3 500 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		236 874	228 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 916 574</u>	<u>1 186 621</u>
Sum gjeld		<u>3 916 574</u>	<u>1 186 621</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>43 439 792</u>	<u>42 313 782</u>

Bergen, den 16.05.2022

For BerLer II AS


Øyvind Lernes

Styreleder



BerLer II AS

Noteopplysninger for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter blir resultatført i samsvar med opptjeningsprinsippet.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer oppføres til pålydende verdi med fradrag for avsetning til forventet tap. Investering i markedsbaserte verdipapirer er vurdert til virkelig verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler bokføres til virkelig verdi.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% av grunnlaget av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer, eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.

Note 1 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

	Forretnings- kontor	Eierandel / Stemmeandel	Bokført egenkap. 31.12.2021	Resultat 2021
Njord Systems AS	Kvinnherad	100,00 %	269 325	32 466
Njord Aqua AS	Kvinnherad	29,11 %	799 278	-234 797

Mellomværende med datterselskap og tilknyttet selskap	2021	2020
Langsiktig lån til datterselskap	700 000	0
Langsiktig lån til tilknyttet selskap	1 000 000	0
Andre kortsiktige fordringer	17 613	0

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, mv.

Lønn mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønn mv	1 328 051	1 477 214
Folketrygdavgift	158 934	152 783
Pensjonskostnader	171 116	61 364
Andre kostnader	1 804	1 616
Sum lønnskostnader	<u>1 659 905</u>	<u>1 692 977</u>

Ansatte

Antall årsverk	2	2
----------------	---	---



BerLer II AS

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger
Anskaffelseskost 01.01	521 327
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	521 327
Akkumulerte avskrivninger	164 327
Bokført verdi 31.12	357 000
Årets avskrivninger	21 000
Lineær avskrivning	5 %

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Lån til aksjonær	2 320 298	4 820 298
Lån til datterselskap	700 000	0
Lån til tilknyttet selskap	1 000 000	0

Lån til aksjonær er sikret med pant i fast eiendom.

Langsiktig gjeld

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke avgitt pant.

Note 5 Aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr 1.000.

Aksjonærer	Eierandel	Stemmerett	Verv i selskapet
Øyvind Lernes	100,00 %	100,00 %	Styreleder

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	1 896 058	1 686 438
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	-1 297 095	-57 463
Andre permanente forskjeller	-1 283 780	138 216
Midlertidige forskjeller	5 727	5 090
Årets skattegrunnlag	-679 090	1 772 281
Skattemessig underskudd til fremføring	679 091	-1 772 281
Årets skattegrunnlag	0	0
Beregnet betalbar skatt, 22 %	0	0



BerLer II AS

Utsatt skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Midlertidig forskjeller er knyttet til følgende poster:

	31.12.21	31.12.20	Endring
Driftsmidler	-9 570	-3 844	5 726
Aksjer og andre verdipapirer	-2 577 999	-3 108 164	-530 165
Skattemessig underskudd	-4 523 618	-3 844 527	679 091
Netto grunnlag	-7 111 187	-6 956 535	154 652
Utsatt skatt/skattefordel (-)	-1 564 461	-1 530 438	-34 023

I samsvar med unntaksregler i GRS for små foretak er beregnet utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 7 Bundne bankinnskudd

Bankinnskudd til dekning av skyldig skattetrekk utgjør kr 84 525.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	300 000	40 827 161	41 127 161
Tilleggsutbytte		-3 500 000	-3 500 000
Periodens resultat		1 896 058	1 896 058
Avsatt til utbytte		0	0
Egenkapital 31.12	300 000	39 223 219	39 523 219



Steinbakk Revisjon AS
Kanalveien 52C
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i BerLer II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til BerLer II AS som viser et overskudd med kr 1 896 058. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Bergen, 19. mai 2022

Leif Steinbakk
Statsautorisert revisor