



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 541 001
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG HOLDING HMRD AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hans A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1, 11	5 360 591	49 530
Sum kostnader		5 360 591	49 530
Driftsresultat		-5 360 591	-49 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	1, 2	825 517	4 805 191
Annen renteinntekt		19	41
Annen finansinntekt	1	9 961 702	
Sum finansinntekter		10 787 238	4 805 232
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1	229 015	3 496 892
Annen rentekostnad			27 674
Sum finanskostnader		229 015	3 524 566
Netto finans		10 558 223	1 280 666
Ordinært resultat før skattekostnad		5 197 632	1 231 136
Skattekostnad på ordinært resultat	12, 13	173 810	455 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 023 822	775 345
Årsresultat		5 023 822	775 345
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		616 236	1 525 907
Udekket tap			-2 277 368
Annen egenkapital		4 407 586	1 526 806
Sum overføringer og disponeringer		5 023 822	775 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	11 356 626	11 674 795
Lån til foretak i samme konsern	2	14 511 546	9 451 293
Investeringer i tilknyttet selskap	3	30 000	30 000
Andre fordringer	4	229 444	1 290 000
Sum finansielle anleggsmidler		26 127 615	22 446 088
Sum anleggsmidler		26 127 615	22 446 088
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	825 517	4 805 191
Sum fordringer		825 517	4 805 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 768	66 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 768	66 758
Sum omløpsmidler		860 285	4 871 949
SUM EIENDELER		26 987 900	27 318 037
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 020 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	1 020 000	1 020 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 024 000	1 024 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 952 450	1 928 629
Sum opptjent egenkapital		6 952 450	1 928 629
Sum egenkapital	9	7 976 450	2 952 629
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	14 085 768	13 947 052
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 916 005	8 331 195
Sum annen langsiktig gjeld		18 001 773	22 278 246
Sum langsiktig gjeld		18 001 773	22 278 246
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 320	63 589
Kortsiktig konserngjeld	2	809 338	1 981 698
Annen kortsiktig gjeld		117 019	41 875
Sum kortsiktig gjeld		1 009 677	2 087 162
Sum gjeld		19 011 450	24 365 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 987 900	27 318 037



Noter 2019

BERG HOLDING HMRD AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift.

Selskapet er morselskap og konsernspiss i et konsern, med fem datterselskaper, jf. note 1. Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Alle konsernselskapene har forretningsadresse Telenorbygget Sletta, 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Aksjer i datterselskaper

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Casino Drift AS	100%	1 321 626	2 458 861	- 822 530
Club House AS	100%	30 000	313 862	296 249
Berg Property Management AS	100%	3 919 042	- 3 959 578	- 4 188 593
NB & Automatservice AS	100%	6 750 000	6 445 550	78 112
Bingo 1 AS	100%	3 255 000	11 402 910	4 326 224

Aksjene er balanseført til kostmetoden, med tillegg for netto ytet konsernbidrag og med nedskrivning til virkelig verdi der dette er nødvendig. Således har aksjene i Berg Property Management AS blitt nedskrevet med ytterligere kr 229 015 i 2019. Kr 3 690 027 har blitt nedskrevet tidligere år.

Eiendommen Underhaugsgata 1 i Fredrikstad kommune ble utfisjonert fra Casino Drift AS til Underhaugsgata 1 AS i 2019. Kostpris på aksjene ble redusert med 50%, da bytteforholdet var 50/50. Underhaugsgata 1 AS er solgt med gevinst pålydende kr 9 961 702 i 2019.

Note 2 - Mellomværender og transaksjoner med andre selskaper i samme konsern

Konsernfordringer og -gjeld

Type	2019	2018
Kortsiktige fordringer	825 517	4 805 191
Langsiktige fordringer	14 511 546	9 451 293
Kortsiktig gjeld	809 338	1 981 698
Langsiktig gjeld	14 085 768	13 947 052

Fordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av usikre fordringer. Således har langsiktig fordring pålydende kr 5 325 101 på Berg Property Management AS blir nedskrevet med kr 5 325 101 til kr 0 i 2019, da selskapet har et stort underskudd for året og dermed et større udekket tap pr. 31.12.2019.

Både langsiktige fordringer og langsiktig gjeld forfaller når den økonomiske situasjonen i selskapet/konsernet tillater det, i utgangspunktet mindre enn fem år etter regnskapsårets slutt. Kortsiktig konsernfordring og -gjeld gjelder mottatt og ytet konsernbidrag for 2019, og avregnes mot henholdsvis langsiktig konserngjeld og langsiktig konsernfordringer i 2020.

Det er ikke beregnet renter i 2019, men dette vurderes fra og med 2020.

Transaksjoner med og mellom datterselskaper i regnskapsåret gjelder likviditetskudd til/fra. I tillegg har datterselskapet Berg Property Management AS utført administrasjonstjenester/forvaltning og prosjektstyring for noen av de øvrige konsernselskapene. Selskapet har tilsammen fakturert andre konsernselskaper med kr 833 335 ekskl. mva. i 2019, men på grunn av reversering av tidligere års avsatte opptjente, ikke-fakturerte driftsinntekter, så er reell inntektsføring av dette i 2019 lik kr 0. Casino Drift AS har fakturert Bingo 1 AS for kr 903 775 ekskl. mva.. For øvrig vises det til datterselskapenes årsregnskap m.v.. Til slutt er konsernbidrag for 2018 blitt avregnet i 2019, og konsernbidrag ytet i 2019 vil bli avregnet i 2020.

Note 3 - Aksjer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Dronningensgate 11 AS	50%	30 000	- 5 501	- 6 796

Selskapet er representert med aksjonærene som styremedlemmer og daglig leder.



Note 4 - Andre fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende og anses ikke å inneholde element av tap.

Langsiktige fordringer forfaller innen fem år regnet fra regnskapsårets avslutning.

Note 5 - Annen langsiktig gjeld

Posten inneholder gjeld til det nærstående selskapet Innovative Gaming Solution AS pålydende kr 1 679 897 i forbindelse med kjøp av aksjene i Bingo 1 AS i 2018, samt gjeld til de to aksjonærene i selskapet på henholdsvis kr 1 711 326 og kr 524 782. Lånene er usikrede, men det er ikke beregnet renter på lånene. Oppgjør vil ikke skje før den økonomiske situasjonen i selskapet tillater det. Lånene er klassifisert som langsiktige, da oppgjør ikke vil skje innen ett år etter regnskapsårets avslutning.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 1 020 aksjer hver pålydende kr 1 000, slik at samlet aksjekapital utgjør kr 1 020 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hans A. C. Berg	510	50,00%
Ruben A. C. Berg	510	50,00%
Sum	1 020	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/daglig leder	Hans A. C. Berg	510

Note 9 - Egenkapital

Aksjekapital
Overkurs
Annen EK
Sum
Egenkapital 01.01.2019
1 020 000
4 000
1 928 629
2 952 629
Årets resultat
0
0
5 023 822
5 023 822
Egenkapital 31.12.2019
1 020 000
4 000
6 952 450
7 976 450

Note 10 - Spesifikasjon av lønn, antall ansatte, ytelser til ledende personer, OTP m.v.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret, foruten daglig leder (ulønnet arbeidsinnsats). Det har derfor ikke påløpt lønnskostnader. Således har ikke selskapet vært pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om



obligatorisk tjenstepensjon, og det har heller ikke tegnet dette.

Selskapet har ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets tillitsmenn i regnskapsåret.

Note 11 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 562,50 inkl. mva, mens kostnadsført honorar for annen bistand utgjør kr 12 187,50 inkl. mva.. Annen bistand gjelder teknisk utarbeidelse av skattemelding m.v., samt arbeid i forbindelse med avgitt uttalelse som gjeldt meldepliktig avtale.



Note 12 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(15 000)	0
Netto forskjeller	(15 000)	(15 000)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 000	15 000	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 300 pr. 31.12.2019.

Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	5 197 632	1 231 136
Konsernbidrag	825 517	2 605 191
+/- Permanente forskjeller	(5 233 103)	(1 308 299)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	(546 330)
Årets skattegrunnlag	790 046	1 981 698
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	173 810	455 791
Sum	173 810	455 791
Skattekostnad i resultatregnskapet	173 810	455 791
Betalbar skatt i skattekostnad	173 810	455 791
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(173 810)	(455 791)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet og datterselskapene er ikke vesentlig påvirket av Covid-19 i 2020. Det vises i den forbindelse til datterselskapenes årsregnskap, der dette er kommentert ytterligere.



Til generalforsamlingen i Berg Holding HMRD AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berg Holding HMRD AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 023 822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet


Styret (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 avvirket.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
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
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneco Dokumentnøkkel: ZKSG2-G2MNP-KKA1U-GBU5Y-85XST-0J77P



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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, 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 28. desember 2020

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Registrert 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/registrert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 46.19.xxx.xxx

2020-12-28 23:42:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: ZKSG2-G2MNP-KKATU-GBU5Y-85X5T-0J77P

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>