



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 440 608
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERGENSIA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Vetrlidsallmenningen 27A 5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Christian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	35 000
Sum inntekter		0	35 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	322 644	272 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 000	16 000
Annen driftskostnad		269 059	267 686
Sum kostnader		639 703	556 651
Driftsresultat		-639 703	-521 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		5 091 183	4 790 035
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 038 555	6 681 874
Annen renteinntekt		331 202	182 097
Annen finansinntekt		14 000	7 780 576
Sum finansinntekter		14 474 940	19 434 583
Annen rentekostnad		10 784 490	7 176 218
Sum finanskostnader		10 784 490	7 176 218
Netto finans		3 690 450	12 258 364
Resultat før skattekostnad		3 050 746	11 736 713
Skattekostnad	3, 4	674 814	878 102
Årsresultat		2 375 932	10 858 611
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		49 805	0
Annen egenkapital		2 326 127	10 858 611
Sum overføringer og disponeringer		2 375 932	10 858 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	176 000	224 000
Sum varige driftsmidler		176 000	224 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	129 577 479	98 293 414
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	158 074 374	142 928 865
Investeringer i tilknyttet selskap	7	10 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	7 732 591	2 304 774
Sum finansielle anleggsmidler		295 394 444	243 537 053
Sum anleggsmidler		295 570 444	243 761 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		24 573	0
Konsernfordringer	7	5 091 183	4 790 035
Sum fordringer		5 115 756	4 790 035
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		151 466	24 455 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		151 466	24 455 134
Sum omløpsmidler		5 267 222	29 245 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		300 837 666	273 006 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	68 874 394	66 548 267
Sum opptjent egenkapital		68 874 394	66 548 267
Sum egenkapital		68 974 394	66 648 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	147 616	205 686
Sum avsetninger for forpliktelser		147 616	205 686
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	207 500 000	196 097 676
Langsiktig konserngjeld	7	1 769 478	1 638 490
Sum annen langsiktig gjeld		209 269 478	197 736 166
Sum langsiktig gjeld		209 417 094	197 941 852
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 419 443	0
Leverandørgjeld		13 324	19 160
Betalbar skatt	3, 4	718 836	932 768
Skyldige offentlige avgifter		39 379	3 572
Kortsiktig konserngjeld		63 853	0
Annen kortsiktig gjeld		6 191 342	7 460 602
Sum kortsiktig gjeld		22 446 177	8 416 102
Sum gjeld		231 863 271	206 357 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		300 837 666	273 006 221



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 486629

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 440 608
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGENSIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Vetrlidsallmenningen 27A
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 440 608
BERGENSIA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	35 000
Sum inntekter		0	35 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	322 644	272 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 000	16 000
Annen driftskostnad		269 059	267 686
Sum kostnader		639 703	556 651
Driftsresultat		-639 703	-521 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		5 091 183	4 790 035
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 038 555	6 681 874
Annen renteinntekt		331 202	182 097
Annen finansinntekt		14 000	7 780 576
Sum finansinntekter		14 474 940	19 434 583
Annen rentekostnad		10 784 490	7 176 218
Sum finanskostnader		10 784 490	7 176 218
Netto finans		3 690 450	12 258 364
Resultat før skattekostnad		3 050 746	11 736 713
Skattekostnad	3, 4	674 814	878 102
Årsresultat		2 375 932	10 858 611
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		49 805	0
Annen egenkapital		2 326 127	10 858 611
Sum overføringer og disponeringer		2 375 932	10 858 611



Organisasjonsnr: 989 440 608
BERGENSIA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	176 000	224 000
Sum varige driftsmidler		176 000	224 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	129 577 479	98 293 414
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	158 074 374	142 928 865
Investeringer i tilknyttet selskap	7	10 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	7 732 591	2 304 774
Sum finansielle anleggsmidler		295 394 444	243 537 053
Sum anleggsmidler		295 570 444	243 761 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		24 573	0
Konsernfordringer	7	5 091 183	4 790 035
Sum fordringer		5 115 756	4 790 035
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		151 466	24 455 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		151 466	24 455 134
Sum omløpsmidler		5 267 222	29 245 169
SUM EIENDELER		300 837 666	273 006 221



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	68 874 394	66 548 267
Sum opptjent egenkapital		68 874 394	66 548 267

Sum egenkapital		68 974 394	66 648 267
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3, 4	147 616	205 686
Sum avsetninger for forpliktelser		147 616	205 686

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	207 500 000	196 097 676
Langsiktig konserngjeld	7	1 769 478	1 638 490
Sum annen langsiktig gjeld		209 269 478	197 736 166

Sum langsiktig gjeld		209 417 094	197 941 852
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		15 419 443	0
Leverandørgjeld		13 324	19 160
Betalbar skatt	3, 4	718 836	932 768
Skyldige offentlige avgifter		39 379	3 572
Kortsiktig konserngjeld		63 853	0
Annen kortsiktig gjeld		6 191 342	7 460 602
Sum kortsiktig gjeld		22 446 177	8 416 102

Sum gjeld		231 863 271	206 357 954
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		300 837 666	273 006 221
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 989 440 608
BERGENSIA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279321.00	236728.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40004.00	33998.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3320.00	2240.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	322644.00	272966.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	240000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	240000.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	64000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	176000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	48000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden



Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	163165557.00	147718900.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7783467.00	2304774.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1769478.00	1638490.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater



<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
222919443.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Eiendommene i datterselskapene er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld.

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i Bergensia Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Bergensia Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 375 932. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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, 31.05.2024
Collegium Revisjon AS

Monica Anthonisen

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
BERGENSIA HOLDING AS
989440608
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	35 000
Sum driftsinntekter		0	35 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-322 644	-272 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-48 000	-16 000
Annen driftskostnad		-269 059	-267 686
Sum driftskostnader		-639 703	-556 651
Driftsresultat		-639 703	-521 651
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		5 091 183	4 790 035
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 038 555	6 681 874
Annen renteinntekt		331 202	182 097
Annen finansinntekt		14 000	7 780 576
Sum finansinntekter		14 474 940	19 434 583
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-10 784 490	-7 176 218
Sum finanskostnader		-10 784 490	-7 176 218
Netto finans		3 690 450	12 258 364
Resultat før skattekostnad		3 050 746	11 736 713
Skattekostnad	3, 4	-674 814	-878 102
Årsresultat		2 375 932	10 858 611
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		49 805	0
Annen egenkapital		2 326 127	10 858 611
Sum overføringer		2 375 932	10 858 611



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	176 000	224 000
Sum varige driftsmidler		176 000	224 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	129 577 479	98 293 414
Lån til foretak i samme konsern	7	158 074 374	142 928 865
Investeringer i tilknyttet selskap	7	10 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	7 732 591	2 304 774
Sum finansielle anleggsmidler		295 394 444	243 537 053
Sum anleggsmidler		295 570 444	243 761 053
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	7	5 091 183	4 790 035
Andre kortsiktige fordringer		24 573	0
Sum fordringer		5 115 756	4 790 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		151 466	24 455 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		151 466	24 455 134
Sum omløpsmidler		5 267 222	29 245 169
SUM EIENDELER		300 837 666	273 006 221



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	68 874 394	66 548 267
Sum opptjent egenkapital		68 874 394	66 548 267
Sum egenkapital		68 974 394	66 648 267
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	147 616	205 686
Sum avsetning for forpliktelser		147 616	205 686
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	207 500 000	196 097 676
Langsiktig konserngjeld	7	1 769 478	1 638 490
Sum annen langsiktig gjeld		209 269 478	197 736 166
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 419 443	0
Leverandørgjeld		13 324	19 160
Betalbar skatt	3, 4	718 836	932 768
Skyldige offentlige avgifter		39 379	3 572
Kortsiktig konserngjeld		63 853	0
Annen kortsiktig gjeld		6 191 342	7 460 602
Sum kortsiktig gjeld		22 446 177	8 416 102
Sum gjeld		231 863 271	206 357 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		300 837 666	273 006 221

Bergen, 29.05.2024

Christian Eide
styrets leder / daglig leder



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	279 321	236 728
Arbeidsgiveravgift	40 004	33 998
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	3 320	2 240
Sum	322 644	272 966

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	732 884	932 768
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-58 070	-54 666
Skattekostnad	674 814	878 102

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	3 050 746	11 736 713
Permanente forskjeller	-5 074 595	-12 535 379
+/- Endring i midlertidige forskjeller	263 955	248 485
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 027 330	4 790 035
Skattepliktig inntekt	3 267 437	4 239 854

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	732 884	932 768
Betalbar skatt på konsernbidrag	-14 048	0
Sum betalbar skatt i balansen	718 836	932 768

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-331 800	-342 408	10 608
Gevinst- og tapskonto	1 266 737	1 013 390	253 347
Netto forskjeller	934 937	670 982	263 955
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	934 937	670 982	263 955
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	205 686	147 616	58 070



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	240 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	240 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-64 000
Balansført verdi per 31.12.	176 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	48 000

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balansført EK 31.12
Bergensia Eiendom AS	99 %	99 %	(-1 037 754)	1 467 620
Melkeplassen Eiendom AS	100 %	100 %	645 389	6 729 644
Nye Magnus Barfotsgate 3 AS	100 %	100 %	1 224 643	9 277 767
Hans Tanksgt 10 A AS	100 %	100 %	924 606	3 330 507
Elvenesveien 18 AS	100 %	100 %	1 259 005	2 300 151
Heiane Eiendom AS	100 %	100 %	2 814 583	8 250 988
Bjørge Næringseiendom AS	100 %	100 %	707 523	5 752 846

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	163 165 557	147 718 900
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	7 783 467	2 304 774

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 769 478	1 638 490

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	66 548 267	66 648 267
Årsresultat	0	2 375 932	2 375 932
- Avgitt konsernbidrag	0	-49 805	-49 805
Egenkapital 31.12.2023	100 000	68 874 394	68 974 394



BERGENSIA HOLDING AS
989 440 608

Note 9 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100 000	1	100 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christian Eide	100 000	100,00	Ordinære

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<u>Beløp</u>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	222 919 443
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Eiendommene i datterselskapene er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld.