



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Berg, Hans Andreas Celius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2024

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, 25.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	565 534	2 240 669
Sum kostnader		565 534	2 240 669
Driftsresultat		-565 534	-2 240 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	192 756	
Annen renteinntekt		79 789	
Sum finansinntekter		272 545	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			432 245
Annen rentekostnad			183
Sum finanskostnader			432 428
Netto finans		272 545	-432 428
Ordinært resultat før skattekostnad		-292 989	-2 673 097
Skattekostnad på resultat	3	19 753	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-312 742	-2 673 097
Årsresultat		-312 742	-2 673 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-312 742	-2 673 097
Totalresultat		-312 742	-2 673 097
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-1 312 742	-2 673 097
Sum overføringer og disponeringer		-312 742	-2 673 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	24 439 702	13 454 984
Lån til foretak i samme konsern	4	3 550 990	15 902 896
Andre langsiktige fordringer	5	1 134 109	1 454 109
Sum finansielle anleggsmidler		29 124 801	30 811 988
Sum anleggsmidler		29 124 801	30 811 988
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	4 033 653	2 578 107
Konsernfordringer	4	104 916	10 114
Sum fordringer		4 138 569	2 588 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 121 816	524 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 121 816	524 365
Sum omløpsmidler		5 260 385	3 112 585
SUM EIENDELER		34 385 186	33 924 574
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 020 000	1 020 000
Overkurs		4 000	4 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		1 024 000	1 024 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 057 303	7 370 045
Sum opptjent egenkapital		6 057 303	7 370 045
Sum egenkapital	8	7 081 303	8 394 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	26 041 728	25 352 517
Sum annen langsiktig gjeld		26 041 728	25 352 517
Sum langsiktig gjeld		26 041 728	25 352 517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 763	109 259
Betalbar skatt	3	19 753	
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	109 233	448
Annen kortsiktig gjeld		84 406	68 304
Sum kortsiktig gjeld		1 262 155	178 011
Sum gjeld		27 303 883	25 530 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 385 186	33 924 574



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 749325

Enheten

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

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: Berg, Hans Andreas Celius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 24.09.2024



Organisasjonsnr: 988 541 001
BERG HOLDING HMRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	565 534	2 240 669
Sum kostnader		565 534	2 240 669
Driftsresultat		-565 534	-2 240 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	192 756	
Annen renteinntekt		79 789	
Sum finansinntekter		272 545	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			432 245
Annen rentekostnad			183
Sum finanskostnader			432 428
Netto finans		272 545	-432 428
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-292 989	-2 673 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 753	-2 673 097
Årsresultat		-312 742	-2 673 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-312 742	-2 673 097
Totalresultat		-312 742	-2 673 097
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-1 312 742	-2 673 097
Sum overføringer og disponeringer		-312 742	-2 673 097



Organisasjonsnr: 988 541 001
BERG HOLDING HMRD AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 24 439 702 13 454 984

Lån til foretak i samme
konsern 4 3 550 990 15 902 896

Andre langsiktige
fordringer 5 1 134 109 1 454 109

Sum finansielle
anleggsmidler 29 124 801 30 811 988

Sum anleggsmidler 29 124 801 30 811 988

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 6 4 033 653 2 578 107

Konsernfordringer 4 104 916 10 114

Sum fordringer 4 138 569 2 588 221

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 1 121 816 524 365

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 121 816 524 365

Sum omløpsmidler 5 260 385 3 112 585

SUM EIENDELER 34 385 186 33 924 574

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 1 020 000 1 020 000

Overkurs 4 000 4 000

Sum innskutt egenkapital 1 024 000 1 024 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 057 303 7 370 045

Sum opptjent egenkapital 6 057 303 7 370 045



Sum egenkapital	8	7 081 303	8 394 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	26 041 728	25 352 517
Sum annen langsiktig gjeld		26 041 728	25 352 517
Sum langsiktig gjeld		26 041 728	25 352 517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 763	109 259
Betalbar skatt	3	19 753	
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	109 233	448
Annen kortsiktig gjeld		84 406	68 304
Sum kortsiktig gjeld		1 262 155	178 011
Sum gjeld		27 303 883	25 530 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 385 186	33 924 574



Organisasjonsnr: 988 541 001
BERG HOLDING HMRD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen Berg Holding HMRD AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berg Holding HMRD AS som viser et underskudd på kr 312 742. 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 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 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 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: CH80H-W4THL-LFM8D-SW2S8-CLEYB-0XC70



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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CH80H-W47HL-LFMBD-SW2S8-CLEYB-0XC70



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."

Madsen, Rune

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 62.101.xxx.xxx

2024-09-20 14:51:04 UTC



Madsen, Rune

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 62.101.xxx.xxx

2024-09-20 14:51:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CH80H-W4THL-LFMBD-SW2S8-CLEYB-OXC70

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/validator>



Årsregnskap 2023 Berg Holding Hmrd AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: ALEAG-HJHBK-OB38K-EEGMK-JO4WW-TBQW3

Org.nr.: 988 541 001



RESULTATREGNSKAP

BERG HOLDING HM RD AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	1	565 534	2 240 669
Sum driftskostnader		565 534	2 240 669
Driftsresultat		-565 534	-2 240 669
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	2	192 756	0
Annen renteinntekt		79 789	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	432 245
Annen rentekostnad		0	183
Resultat av finansposter		272 545	-432 428
Resultat før skattekostnad		-292 989	-2 673 097
Skattekostnad på resultat	3	19 753	0
Årsresultat		-312 742	-2 673 097
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Overført fra annen egenkapital		1 312 742	2 673 097
Sum overføringer		-312 742	-2 673 097

Penneo Dokumentnøkkel: ALEAG-HJHBK-OB38K-EEGMK-JO4WW-TBQW3



BALANSE

BERG HOLDING HM RD AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	24 439 702	13 454 984
Lån til foretak i samme konsern	4	3 550 990	15 902 896
Andre langsiktige fordringer	5	1 134 109	1 454 109
Sum finansielle anleggsmidler		29 124 801	30 811 988
Sum anleggsmidler		29 124 801	30 811 988
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	6	4 033 653	2 578 107
Konsernfordringer	4	104 916	10 114
Sum fordringer		4 138 569	2 588 221
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 121 816	524 365
Sum omløpsmidler		5 260 385	3 112 585
Sum eiendeler		34 385 186	33 924 574

Penneo Dokumentnøkkel: ALEAG-HJHBK-OB38K-EGMK-JO4MWW-TBQW3



BALANSE

BERG HOLDING HM RD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	1 020 000	1 020 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 024 000	1 024 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 057 303	7 370 045
Sum opptjent egenkapital		6 057 303	7 370 045
Sum egenkapital	8	7 081 303	8 394 045
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	26 041 728	25 352 517
Sum annen langsiktig gjeld		26 041 728	25 352 517
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 763	109 259
Betalbar skatt	3	19 753	0
Utbytte		1 000 000	0
Konserngjeld	4	109 233	448
Annen kortsiktig gjeld		84 406	68 304
Sum kortsiktig gjeld		1 262 155	178 011
Sum gjeld		27 303 883	25 530 528
Sum egenkapital og gjeld		34 385 186	33 924 574

Son, 20.09.2024
Styret i Berg Holding Hmrd AS

Berg, Hans Andreas Celius
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: ALEAG-HJHBK-OB38K-EGMK-JO4MWW-TBQW3



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. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er morselskap og konsernspiss i et konsern, med syv datterselskaper. Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Casino Drift AS har forretningsadresse Telenorbygget Sletta, 1555 Søn, mens resten av konsernselskapene har forretningsadresse Sagaveien 64, 1555 Søn.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt eller utsatt skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OM LØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNKOSTNADER

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 14 750 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 000 inkl. mva.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/ FKV/ TS					
Berg Property Management AS	Vestby	100,0%	100,0%	-3 511 329	-1 142 295
Bingo 1 AS	Vestby	100,0%	100,0%	11 064 243	4 178 158
Casino Drift AS	Vestby	100,0%	100,0%	12 986 286	-265 903
Club House AS	Vestby	100,0%	100,0%	-1 837 349	237 873
Dronningensgate 11 AS- under avvikling	Vestby	100,0%	100,0%	-242 826	-14 719
Innovative Gaming Solutions AS	Vestby	100,0%	100,0%	4 183 466	310 802
Nb & Automatservice AS	Vestby	100,0%	100,0%	6 517 253	79 170
Sum				29 159 743	3 383 087

Aksjene er balanseført til anskaffelseskost, men med tillegg for ytet konsernbidrag og med nedskrivning til virkelig verdi der dette er nødvendig. Samlet nedskrivning på aksjer i Club House AS og Berg Property Management AS utgjør kr 5 348 678.

Transaksjoner med og mellom datterselskaper i regnskapsåret gjelder i hovedsak likviditetstilskudd til/fra. I tillegg har datterselskapet Berg Property Management AS utført administrasjonstjenester/forvaltning og prosjektstyring for noen av de øvrige konsernselskapene. Berg Property Management AS har fakturert Bingo 1 AS med kr 442 248 ekskl. mva i 2023 og Casino Drift AS med kr 357 936 ekskl. mva i 2023. Casino Drift AS har fakturert Bingo 1 AS med kr 1 082 987 ekskl. mva i 2023, hvorav kr 1 006 955 er husleie. Til slutt har Club House AS fakturert Bingo 1 AS med kr 571 409 i provisjoner (avgiftsfritt) i 2023. For øvrig henvises til datterselskaperens årsregnskap m.v. Konsernbidrag for 2023 avregnes i 2024.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 753	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	19 753	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-292 989	-2 673 097
Permanente forskjeller	496 551	2 584 320
Endring i midlertidige forskjeller	-25 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-88 777	0
Skattepliktig inntekt	89 785	-88 777
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 329	-19 325
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	23 082	19 325
Sum betalbar skatt i balansen	19 753	0

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

	2023	2022	Endring
Avsetninger mv	0	-25 000	-25 000
Sum	0	-25 000	-25 000
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-88 777	-88 777
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	113 777	113 777
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 550 990	15 902 896
Andre kortsiktige fordringer konsern	104 916	10 114
Sum	3 655 906	15 913 010
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	26 041 728	25 352 517
Annen kortsiktig gjeld konsern	109 233	448
Sum	26 150 962	25 352 965

Langsiktige konsernfordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av usikre fordringer. Akkumulerte tapsavsetning på langsiktige konsernfordringer utgjør kr 5 348 678 pr. 31.12.2023, hvorav kr 196 603 er avsatt i 2023.



Langsiktige fordringer/-gjeld forfaller når den økonomiske situasjonen i selskapet/konsernet tillater det, i utgangspunktet mindre enn fem år etter regnskapsårets slutt. Lånene er usikrede, men er ikke rentebelastet for 2023.

Den kortsiktige konsernfordringen gjelder mottatt konsernbidrag fra et datterselskap.

Note 5 Fordringer og gjeld

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

I posten inngår lån til nærstående av aksjonærene pålydende kr 546 909. Det er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet.

Langsiktige fordringer forfaller innen fem år regnet fra regnskapsårets avslutning.

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har gitt lån pålydende kr 4 033 653 til aksjonærene i selskapet og et selskap som eies og kontrolleres av den ene aksjonæren og styrets leder i selskapet. Lånene ligger innenfor utbytterammen, og det er etablert tilfredsstillende sikkerhet med pant i fast eiendom for lånene. Avsatt utbytte for 2023 vil gå til reduksjon av fordringene ved avregning i 2024. Lån til aksjonærer er renteberegnet med markedsrente 6% p.a. i 2023.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BERG HOLDING HM RD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 020	1 000,0	1 020 000
Sum	1 020		1 020 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Berg, Hans Andreas Célius	510	50,0	50,0
Berg, Ruben Andre Célius	510	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 020	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Berg, Hans Andreas Célius	styreleder/ daglig leder	510
Totalt antall aksjer		510



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 020 000	4 000	0	7 370 045	8 394 045
Årets resultat				-312 742	-312 742
Utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2023	1 020 000	4 000	0	6 057 303	7 081 303



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."

Berg, Hans Andreas Celius

Daglig leder

På vegne av: Berg Holding HMRD AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-516595

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-09-20 14:49:24 UTC



Berg, Hans Andreas Celius

Styreleder

På vegne av: Berg Holding HMRD AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-516595

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-09-20 14:49:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ALEAG-HJHBK-OB38K-EEGMK-JO4WW-TBQW3

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/validator>