



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 271 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Ringvegen 1
9018 TROMSØ

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: Lars Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2021

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, 23.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		157 289	297 423
Annen driftsinntekt		33 436 928	2 005 386
Sum inntekter		33 594 217	2 302 809
Kostnader			
Lønnskostnad	2	267 022	1 112 258
Avskrivning	7	80 403	26 886
Annen driftskostnad	2	1 457 073	1 623 614
Sum kostnader		1 804 498	2 762 758
Driftsresultat		31 789 719	-459 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		968	353
Sum finansinntekter		968	353
Annen finanskostnad		1 328 642	1 095 152
Sum finanskostnader		1 328 642	1 095 152
Netto finans		-1 327 674	-1 094 799
Ordinært resultat før skattekostnad		30 462 045	-1 554 748
Skattekostnad på ordinært resultat	10	4 502 090	-330 459
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 959 955	-1 224 289
Årsresultat		25 959 955	-1 224 289
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	9 998 000	
Overføringer annen egenkapital	9	15 961 955	-1 224 289
Sum overføringer og disponeringer		25 959 955	-1 224 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		560 670
Sum immaterielle eiendeler			560 670
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		695 577
Maskiner og anlegg	7	9 942	20 787
Sum varige driftsmidler		9 942	716 364
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 919 243	2 919 243
Lån til foretak i samme konsern	5	13 195 241	23 500 526
Andre fordringer	6	3 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		19 114 484	26 419 769
Sum anleggsmidler		19 124 426	27 696 803
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 400 000	2 400 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	721 602	104 805
Andre fordringer	5	626 771	579 771
Sum fordringer		1 348 373	684 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 069 084	-484 194
Sum omløpsmidler		5 817 457	2 600 382
SUM EIENDELER		24 941 883	30 297 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	20 112 625	4 150 670
Sum opptjent egenkapital		20 112 625	4 150 670
Sum egenkapital		20 712 625	4 750 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	3 941 420	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 941 420	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		22 469 498
Sum annen langsiktig gjeld			22 469 498
Sum langsiktig gjeld		3 941 420	22 469 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 479	1 511 425
Skyldige offentlige avgifter	3	2 150	802 227
Annen kortsiktig gjeld		27 209	763 365
Sum kortsiktig gjeld		287 838	3 077 017
Sum gjeld		4 229 258	25 546 515
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 941 883	30 297 185



Berg Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	247 256	1 030 608
Arbeidsgiveravgift	19 765	81 649
Sum	<u>267 021</u>	<u>1 112 257</u>



Berg Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Daglig leder/eneaksjonær har lån fra selskapet på kr 91.798.-

Ytelser til ledende personer

Lønn	Daglig leder
	266 759

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019	2018
--	-------------	-------------

Revisjon	33 475	18 000
----------	--------	--------

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	4 672

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Straumen Næringspark AS		Gratangen	100 %	100 %	6 151 240	-2 469 325	2 819 243
Arctic Centre AS		Gratangen	100 %	100 %	2 742 371	-432 239	100 000
Sum					8 893 611	-2 901 564	2 919 243

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2019	2018
-------------------	-------------	-------------

Lån til foretak i samme konsern	13 247 938	23 500 527
---------------------------------	------------	------------

Note 6 - Fordringer og gjeld

Fordringer er oppført til pålydende minus avsetning for tap

Note 7 - Varige driftsmidler



Berg Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	695 577	32 536	728 113
Avgang solgte driftsmidler	-695 577	0	-695 577
Anskaffelseskost 31.12.2019	0	32 536	32 536
Akk.avskrivning 31.12.2019	0	-22 594	-22 594
Balanseført pr. 31.12.2019	0	9 942	9 942
Årets avskrivninger	69 558	10 845	80 403

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2	6 000	12 000
B-aksjer	98	6 000	588 000
Sum	100		600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
BERG LARS CHRISTIAN	2	98	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	600 000	4 150 670	4 750 670
Årsresultat	0	25 959 955	25 959 955
Avgitt konsernbidrag	0	-9 998 000	-9 998 000
Egenkapital 31.12.2019	600 000	20 112 625	20 712 625

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Endring utsatt skatt	4 502 090	0
Årets totale skattekostnad	4 502 090	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

2019	2018
------	------



Berg Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Ordinært resultat før skattekostnad	30 462 045	-2 548 500
Endring i midlertidige forskjeller	-18 115 520	0
Alminnelig inntekt	12 346 525	-2 548 500
Anvendt fremførbart underskudd	-2 348 525	0
Ytet konsernbidrag	-9 998 000	0
Årets skattegrunnlag	0	-2 548 500
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>		
	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-23 273	-44 375
Utestående fordringer	-321 384	-155 601
Gevinst- og tapskonto	18 260 202	0
Sum	17 915 545	-199 976
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-2 348 525
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	17 915 545	-2 548 501
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	3 941 420	-560 670



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Berg eiendom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Berg eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på 25 959 955. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» 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 med forbehold

Etter vår mening kan virkelig verdi av de av finansielle anleggsmidler være vesentlig lavere enn bokført verdi. Det vises til note 4 og 5 i årsregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil



avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tromsø, 23.02.2021

Alfa Revisjon AS

Stein Arvid Linaker

Stein Arvid Linaker

Registrert revisor