



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 816 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG PROPERTY MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: 19.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 25.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	3 866 356	177 375
Sum inntekter		3 866 356	177 375
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		500 000	
Varekostnad		1 837 330	1 728 992
Lønnskostnad	9, 10, 12	162 020	759 995
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	94 587	63 316
Annen driftskostnad	13	1 857 529	1 811 039
Sum kostnader		4 451 465	4 363 342
Driftsresultat		-585 109	-4 185 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	2 076
Annen finansinntekt		1 491	
Sum finansinntekter		1 512	2 076
Annen rentekostnad		2 809	4 702
Sum finanskostnader		2 809	4 702
Netto finans		-1 298	-2 626
Ordinært resultat før skattekostnad		-586 407	-4 188 593
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-634 856	
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 449	-4 188 593
Årsresultat		48 449	-4 188 593
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		48 449	-4 188 593
Sum overføringer og disponeringer		48 449	-4 188 593



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	136 667	141 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	239 890	92 157
Sum varige driftsmidler		376 557	233 824
Sum anleggsmidler		376 557	233 824
Omløpsmidler			
Varer			
Varer under tilvirkning	2	1	500 002
Sum varer		1	500 002
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 2 438 690	3	4 201 013	796 871
Andre fordringer		108 975	113 647
Konsernfordringer	7	2 885 707	
Sum fordringer		7 195 694	910 518
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	23 704	127 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 704	127 960
Sum omløpsmidler		7 219 400	1 538 480
SUM EIENDELER		7 595 956	1 772 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital			29 015
Sum innskutt egenkapital		200 000	229 015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 860 279	4 188 593
Sum opptjent egenkapital		-1 860 279	-4 188 593
Sum egenkapital	6, 16	-1 660 279	-3 959 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	8 801 661	5 325 101
Sum annen langsiktig gjeld		8 801 661	5 325 101
Sum langsiktig gjeld		8 801 661	5 325 101
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 162	367 815
Skyldige offentlige avgifter		-117 961	-66 511
Kortsiktig konserngjeld		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		232 373	105 477
Sum kortsiktig gjeld		454 574	406 781
Sum gjeld		9 256 235	5 731 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 595 956	1 772 304



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 890758

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 816 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG PROPERTY MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: 19.10.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 989 816 322
BERG PROPERTY MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	3 866 356	177 375
Sum inntekter		3 866 356	177 375
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		500 000	
Varekostnad		1 837 330	1 728 992
Lønnskostnad	9, 10, 12	162 020	759 995
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	94 587	63 316
Annen driftskostnad	13	1 857 529	1 811 039
Sum kostnader		4 451 465	4 363 342
Driftsresultat		-585 109	-4 185 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	2 076
Annen finansinntekt		1 491	
Sum finansinntekter		1 512	2 076
Annen rentekostnad		2 809	4 702
Sum finanskostnader		2 809	4 702
Netto finans		-1 298	-2 626
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-634 856	
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 449	-4 188 593
Årsresultat		48 449	-4 188 593
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		48 449	-4 188 593
Sum overføringer og disponeringer		48 449	-4 188 593



Udekket tap	6	1 860 279	4 188 593
Sum opptjent egenkapital		-1 860 279	-4 188 593
Sum egenkapital	6, 16	-1 660 279	-3 959 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	8 801 661	5 325 101
Sum annen langsiktig gjeld		8 801 661	5 325 101
Sum langsiktig gjeld		8 801 661	5 325 101
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 162	367 815
Skyldige offentlige avgifter		-117 961	-66 511
Kortsiktig konserngjeld		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		232 373	105 477
Sum kortsiktig gjeld		454 574	406 781
Sum gjeld		9 256 235	5 731 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 595 956	1 772 304



Organisasjonsnr: 989 816 322
BERG PROPERTY MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Berg Holding HMRD AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Berg Holding HMRD AS er eneksjonær, morselskap og konsernspiss. Daglig leder og styrets leder i selskapet, Hans A C Berg, er også daglig leder/styrets leder i morselskapet Berg Holding HMRD AS. Hans A C Berg er indirekte eier til selskapet via holdingselskapet Berg Holding HMRD AS, der han innehar 50% av aksjene/stemmeandelene.

Note
9

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117914.00	661200.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16626.00	93229.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16015.00	5566.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



11465.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	162020.00	759995.00

Selskapet har ikke ansatte pr. 31.12.2020 foruten daglig leder (ulønnet arbeidsinnsats).

Note
10

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	66120.00		

Note
10

Ytelser til andre ledende personer

Note
13

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12300.00	18600.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12300.00	18600.00

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
12

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
11



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 Berg Property Management AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2020. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Morselskapet/konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak.

Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Sagaveien 64, 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.

Forørig 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 2019 til 2020.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	150 000	267 106	417 106
Tilgang i året	0	237 319	237 319
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	150 000	504 425	654 425
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(8 333)	(182 629)	(190 962)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(13 333)	(272 216)	(285 549)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	136 667	232 209	368 876
Årets avskrivninger	(5 000)	(89 587)	(94 587)
Økonomisk levetid	30 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	20 - 33,33 %	

Note 2 - Varer under tilvirkning

Selskapets har varer under tilvirkning til kostpris kr 1 229 647 pr. 31.12.2020. På grunn av usikkerhet omkring prosjektene (les: eiendomsutvikling) er det foretatt nedskrivning med totalt kr 1 229 646 til kr 1 i tidligere år.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	4 266 013	861 871
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(65 000)	(65 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 201 013	796 871

Av saldo pr. 31.12.2020 så gjelder kr 2 438 690 kundefordringer på andre selskaper i samme konsern, mens kr 1 750 000 gjelder ovenfor et nærstående selskap som eies/kontrolleres med 100% av styrets leder/daglig leder i selskapet.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3. Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berg Holding HMRD AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Berg Holding HMRD AS er eneksjonær, morselskap og konsernspiss. Daglig leder og styrets leder i selskapet, Hans A C Berg, er også daglig leder/styrets leder i morselskapet Berg Holding HMRD AS. Hans A C Berg er indirekte eier til selskapet via holdingselskapet Berg Holding HMRD AS, der han innehar 50% av aksjene/stemmeandelene.



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	29 015	(4 188 593)	(3 959 578)
Årets resultat	0	0	48 449	48 449
Saldering egenkapital	0	(29 015)	29 015	0
Konsernbidrag	0	0	2 250 851	2 250 851
Egenkapital 31.12.2020	200 000	0	(1 860 279)	(1 660 279)

Note 7 - Langsiktig konserngjeld

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	8 801 661	5 325 101

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS. Gjelden er usikret, men ikke rentebelastet for 2020. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, men gjelden vil ikke forfalle før det er økonomi i selskapet til å betjene gjelden. Mottatt konsernbidrag for 2020 vil redusere konserngjelden ved avregning i 2021.

Note 8 - Salgsinntekter

Av totale salgsinntekter så gjelder kr 1 134 325 for 2019 og kr 735 615 for tidligere år. Skyldes feil i avsetning for opptjente, ikke-fakturerte driftsinntekter.

Note 9 - Lønnskostnader m.v.

	2020	2019
Lønn	117 914	661 200
Arbeidsgiveravgift	16 626	93 229
Pensjonskostnader	16 015	5 566
Andre relaterte ytelser	11 465	
Sum	162 020	759 995

Foretaket har ikke ansatte

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke ansatte pr. 31.12.2020 foruten daglig leder (ulønnet arbeidsinnsats).

Note 10 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	66 120	0	0

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 14 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	12 025	10 617	1 408
Omløpsmidler	(1 294 645)	(1 294 645)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 315 187)	(2 066 259)	(2 248 928)
Netto forskjeller	(5 597 807)	(3 350 287)	(2 247 520)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 597 807	3 350 287	2 247 520
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 737 063

Note 15 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(586 407)	(4 188 593)
Konsernbidrag	2 885 707	
+/- Permanente forskjeller	(51 780)	16 372
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 408	5 551
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 248 928)	
Årets skattegrunnlag	0	(4 166 670)
+/- Skatt på konsernbidrag	(634 856)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(634 856)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til morselskapet overstiger langt det udekkede tapet, og fortsatt drift er forsvarlig så lenge morselskapet ikke gjør krav på utestående. Selskapet har også mottatt et større konsernbidrag for 2020 som har forbedret egenkapitalen. Ved mottak av ytterligere konsernbidrag i årene fremover, så vil tapt aksjekapital etterhvert kunne gjenvinnes. Eksakt forfallstidspunkt er ikke avtalt ennå, jfr. note 7.