



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 427 663  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGSLIENSGATE 1 AS  
Forretningsadresse: Bergsliens gate 1  
0354 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Espen Aubert  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		604 294	1 934 919
<b>Sum inntekter</b>		<b>604 294</b>	<b>1 934 919</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	166 600	166 600
Annen driftskostnad	2, 8	2 883 069	1 209 719
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 049 669</b>	<b>1 376 319</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 445 375</b>	<b>558 600</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			17 870
Annen renteinntekt		37	8 592
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37</b>	<b>26 462</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			55 226
Annen rentekostnad		42 905	21 449
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>42 905</b>	<b>76 675</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-42 868</b>	<b>-50 213</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 488 243</b>	<b>508 387</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	-566 175	131 933
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 922 068</b>	<b>376 454</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 922 068</b>	<b>376 454</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 511 273	
Annen egenkapital		-410 795	376 454
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 922 068</b>	<b>376 454</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	682 235	116 060
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>682 235</b>	<b>116 060</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	15 997 568	16 164 168
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>15 997 568</b>	<b>16 164 168</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			135 893
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>135 893</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 679 803</b>	<b>16 416 121</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2		51 817
Andre fordringer		83 221	635 422
Konsernfordringer			172 124
<b>Sum fordringer</b>		<b>83 221</b>	<b>859 363</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	24 677	245 193
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 677</b>	<b>245 193</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>107 898</b>	<b>1 104 556</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 787 701</b>	<b>17 520 677</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			507 414
Udekket tap		1 511 273	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 511 273</b>	<b>507 414</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-1 411 273</b>	<b>607 414</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	16 311 315	15 904 257
Øvrig langsiktig gjeld			24 450
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 311 315</b>	<b>15 928 707</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 311 315</b>	<b>15 928 707</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 623 289	104 659
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		257 427	840 623
Annen kortsiktig gjeld		6 944	39 274
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 887 660</b>	<b>984 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 198 974</b>	<b>16 913 263</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 787 701</b>	<b>17 520 677</b>



## Noter 2017

### BERGSLIENSGATE 1 AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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 23% 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 2016 til 2017.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2017	16 663 968
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>16 663 968</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(499 800)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(666 400)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>15 997 568</b>
Årets avskrivninger	(166 600)
Økonomisk levetid	100 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>1 %</b>

## Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av påregnelig tap med kr 194 614,-.

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 500.

## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ATP Peder Claussøns gate 3-5 AS	100	100 %
<b>SUM</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Morselskapet (les: konsernspissen) og datterselskapet som helhet betraktes som små foretak. Unntaksbestemmelsen som gjelder for små foretak følges, og det blir ikke utarbeidet konsernregnskap

Styrets leder, Espen Aubert, innehar 65,5% av aksjene/stemmeandelene i Peak XV AS. Peak XV AS innehar 100% av aksjene i Daimyo AS, som via 100% eierskap i Daimyo Eiendom AS innehar 50% av aksjene/stemmeandelene i ATP Peder Claussøns gate 3-5 AS pr. 31.12.2017.

Pr. 01.02.2018 er Daimyo Eiendom AS eneaksjonær og morselskap i Bergsliensgate 1 AS, samt at Peak XV AS er konsernspiss.

## Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital			Sum
	al	Annen EK	Udekket tap	
Egenkapital 01.01.2017	100 000	507 414	0	607 414
Korrigerings av tidligere års feil	0	(96 619)	0	(96 619)
Årets resultat	0	(410 795)	(1 511 273)	(1 922 068)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>(1 511 273)</b>	<b>(1 411 273)</b>

Selskapets aksjekapital er tapt. Fortsatt drift anses likevel forsvarlig, da det blant annet er betydelige merverdier i eiendommen. Årets resultat er preget av store reparasjons- og vedlikeholdskostnader, og effekten av dette i form av økt utleie og utleieinntekter vi redusere udekket tap. Vesentligste kreditor i selskapet er morselskapet, som vil tilføre likviditet ved behov.



## Note 6 - Langsiktig konserngjeld

Gjeld til morselskapet utgjør kr 16 311 315,- pr. 31.12.2017. Lånet er ikke renteberegnet for 2017, men vurderes fra og med 2018. Det er ikke etablert sikkerhet for lånet, men morselskapets långiver har pant i selskapets eiendom, jfr. note 1. Eksakt forfallstidspunkt er ikke avtalt, men ny eier av selskapet i 2018 har overtatt fordringen på selskapet.

## Note 7 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det har ikke blitt utbetalt lønn eller honorarer i 2017.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 8 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 22 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 9 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(499 800)	(666 400)	166 600
Omløpsmidler	16 213	(171 329)	187 542
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 128 509)	2 128 509
Netto forskjeller	(483 587)	(2 966 238)	2 482 651
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4	0	4
Sum midlertidige forskjeller	(483 583)	(2 966 238)	2 482 655
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>(116 060)</b>	<b>(682 235)</b>	<b>566 175</b>

## Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 488 243)	508 388
+/- Permanente forskjeller	5 592	0
+/- Ytet konsernbidrag	0	(429 265)
+/- Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	(195 059)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	354 142	115 936
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(2 128 509)</b>	<b>0</b>
+/- Beregnet skatt av årets resultat	0	107 316
+/- Endring i utsatt skatt	(566 175)	24 617
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(566 175)</b>	<b>131 933</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Til generalforsamlingen i Bergslisengate 1 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Bergslisengate 1 AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 922 068,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

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.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder 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 feil.

Moss Revisjonskontor AS  
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap  
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



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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



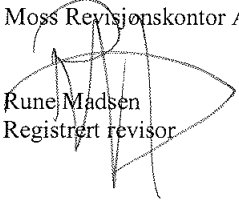
**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

***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.

Moss, den 13. juni 2018

Moss Revisjonskontor AS

  
Rune Madsen  
Registrert revisor