



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 719 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGER SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Bølerveien 34
2016 FROGNER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Kittilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 618 160 | 27 923 924 |
| Andre driftsinntekter | | 117 311 | |
| Sum inntekter | | 28 735 471 | 27 923 924 |
| Kostnader | | | |
| Vareforbruk | | 11 414 350 | 11 587 390 |
| Lønn og sosiale kostnader | 1 | 6 983 251 | 6 428 567 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 325 476 | 262 156 |
| Andre driftskostnader | 3 | 8 788 888 | 7 528 734 |
| Sum kostnader | | 27 511 965 | 25 806 846 |
| Driftsresultat | | 1 223 506 | 2 117 078 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 46 963 | 80 |
| Sum finansinntekter | | 46 963 | 80 |
| Annen rentekostnad | | 5 180 | 1 411 |
| Sum finanskostnader | | 5 180 | 1 411 |
| Netto finans | | 41 783 | -1 331 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 265 290 | 2 115 747 |
| Skattekostnad | 4 | 283 345 | 468 433 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 981 945 | 1 647 314 |
| Årsresultat | | 981 945 | 1 647 314 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 981 945 | 1 647 314 |
| Totalresultat | | 981 945 | 1 647 314 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 981 945 | 1 647 314 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 981 945 | 1 647 314 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 228 | 94 609 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 228 | 94 609 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar og utstyr | 2 | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum anleggsmidler | | 2 229 925 | 883 809 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 776 000 | 713 836 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 191 361 | 266 891 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 274 | 147 060 |
| Sum fordringer | | 477 635 | 413 951 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 4 145 531 | 7 132 613 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 145 531 | 7 132 613 |
| Sum omløpsmidler | | 5 399 166 | 8 260 401 |
| SUM EIENDELER | | 7 629 091 | 9 144 210 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 805 048 | 3 823 103 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 805 048 | 3 823 103 |
| Sum egenkapital | 8 | 3 805 048 | 4 823 103 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 731 378 | 1 810 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 211 964 | 476 136 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 382 116 | 635 888 |
| Gjeld til aksjonærer | | | 39 394 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 498 586 | 1 359 616 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 824 043 | 4 321 107 |
| Sum gjeld | | 3 824 043 | 4 321 107 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 629 091 | 9 144 210 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 593372

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 719 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGER SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Bølerveien 34
2016 FROGNER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Kittilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.07.2023



Organisasjonsnr: 887 719 152
BERGER SERVICESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 618 160 | 27 923 924 |
| Andre driftsinntekter | | 117 311 | |
| Sum inntekter | | 28 735 471 | 27 923 924 |
| Kostnader | | | |
| Vareforbruk | | 11 414 350 | 11 587 390 |
| Lønn og sosiale kostnader | 1 | 6 983 251 | 6 428 567 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 325 476 | 262 156 |
| Andre driftskostnader | 3 | 8 788 888 | 7 528 734 |
| Sum kostnader | | 27 511 965 | 25 806 846 |
| Driftsresultat | | 1 223 506 | 2 117 078 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 46 963 | 80 |
| Sum finansinntekter | | 46 963 | 80 |
| Annen rentekostnad | | 5 180 | 1 411 |
| Sum finanskostnader | | 5 180 | 1 411 |
| Netto finans | | 41 783 | -1 331 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 4 | 1 265 290 | 2 115 747 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 981 945 | 1 647 314 |
| Årsresultat | | 981 945 | 1 647 314 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 981 945 | 1 647 314 |
| Totalresultat | | 981 945 | 1 647 314 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 981 945 | 1 647 314 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 981 945 | 1 647 314 |



Organisasjonsnr: 887 719 152
BERGER SERVICESENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 228 | 94 609 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 228 | 94 609 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar og utstyr | 2 | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum anleggsmidler | | 2 229 925 | 883 809 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 776 000 | 713 836 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 191 361 | 266 891 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 274 | 147 060 |
| Sum fordringer | | 477 635 | 413 951 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 4 145 531 | 7 132 613 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 145 531 | 7 132 613 |
| Sum omløpsmidler | | 5 399 166 | 8 260 401 |
| SUM EIENDELER | | 7 629 091 | 9 144 210 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 805 048 | 3 823 103 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 805 048 | 3 823 103 |
| Sum egenkapital | 8 | 3 805 048 | 4 823 103 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 731 378 | 1 810 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 211 964 | 476 136 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 382 116 | 635 888 |
| Gjeld til aksjonærer | | | 39 394 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 498 586 | 1 359 616 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 824 043 | 4 321 107 |
| Sum gjeld | | 3 824 043 | 4 321 107 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 629 091 | 9 144 210 |



Organisasjonsnr: 887 719 152
BERGER SERVICESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

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



TORÉ D. RAASOK
STATSAUTORISERT REVISOR

Tore D. Raasok
Støperiveien 26, Postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: tore@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. No 962 605 435 MVA

Til generalforsamlingen i Berger Servicesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Berger Servicesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 981.945. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen styret og daglig leder 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 avvirket.

I kontorfellesskap med

MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISOR

Medlem av Den norske Revisorforening



TØRE D. RAASOK
STATSAUTORISERT REVISOR

Revisors beretning 2022
Berger Servicesenter AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 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>

Strømmen, 19. mai 2023

Tore D. Raasok
statsautorisert revisor



| Berger Servicesenter AS | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 618 160 | 27 923 924 |
| Andre driftsinntekter | | 117 311 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 28 735 471 | 27 923 924 |
| Driftskostnader | | | |
| Vareforbruk | | 11 414 350 | 11 587 390 |
| Lønn og sosiale kostnader | 1 | 6 983 251 | 6 428 567 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 325 476 | 262 156 |
| Andre driftskostnader | 3 | 8 788 888 | 7 528 734 |
| Sum driftskostnader | | 27 511 965 | 25 806 846 |
| Driftsresultat | | 1 223 506 | 2 117 078 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekter | | 46 963 | 80 |
| Rentekostnader | | 5 180 | 1 411 |
| Resultat av finansposter | | 41 783 | -1 331 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 265 290 | 2 115 747 |
| Skattekostnad | 4 | 283 345 | 468 433 |
| Årets resultat | | 981 945 | 1 647 314 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 981 945 | 1 647 314 |
| Sum overføringer | | 981 945 | 1 647 314 |

Organisasjonsnummer 887 719 152





| Berger Servicesenter AS | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 228 | 94 609 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 228 | 94 609 |
| Inventar og utstyr | 2 | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 206 697 | 789 200 |
| Sum anleggsmidler | | 2 229 925 | 883 809 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | 5 | 776 000 | 713 836 |
| Kundefordringer | | 191 361 | 266 891 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 286 274 | 147 060 |
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 4 145 531 | 7 132 613 |
| Sum omløpsmidler | | 5 399 166 | 8 260 401 |
| Sum eiendeler | | 7 629 091 | 9 144 210 |

Organisasjonsnummer 887 719 152



| Berger Servicesenter AS | | | |
|------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| BALANSE | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | <u>2 805 048</u> | <u>3 823 103</u> |
| Sum egenkapital | 8 | <u>3 805 048</u> | <u>4 823 103</u> |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 731 378 | 1 810 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 211 964 | 476 136 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 382 116 | 635 888 |
| Gjeld til aksjonærer | | 0 | 39 394 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>1 498 586</u> | <u>1 359 616</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>3 824 043</u> | <u>4 321 107</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 629 091</u> | <u>9 144 210</u> |

Frogner, 19.05.2023
Styret i Berger Servicesenter AS

| | |
|---|---|
|  Steinar Kittilsen styreleder/daglig leder |  Lise Kittilsen styremedlem |
|---|---|

Organisasjonsnummer 887 719 152



BERGER SERVICESENTER AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler :

Inntektsføringstidspunktet Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 1 ANTALL ANSATTE / LØNN

Selskapet har ca 14 årsverk.

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 895 738 | 5 530 545 |
| Arbeidsgiveravgift | 884 935 | 802 311 |
| Innskuddsbasert pensjon | 96 480 | 78 580 |
| Øvrige sosiale kostnader | 106 098 | 17 131 |
| | <u>6 983 251</u> | <u>6 428 567</u> |



| |
|--------------------------------------|
| BERGER SERVICESENTER AS |
| NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022 |

NOTE 2 DRIFTSMIDLER

| | | Inventar utstyr | Sum |
|-----------------------------------|---|--------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 1.1. | | 2 946 318 | 2 946 318 |
| + Tilgang | | 1 742 972 | 1 742 972 |
| - Avgang til kostpris | | 0 | |
| Anskaffelseskost 31.12. | 0 | 4 689 290 | 4 689 290 |
| Akk. avskrivninger 1.1. | | 2 157 117 | |
| + Ordinære avskrivninger | | 325 476 | 325 476 |
| + Nedskrivning | | | |
| - Tilbakeført avskr. solgte dr.m. | | | |
| Akk. avskrivninger 31.12 | 0 | 2 482 593 | 2 482 593 |
| Bokført verdi pr.31.12. | 0 | 2 206 697 | 2 206 697 |

Prosentstørrelse ordinære avskrivning 15-20%

NOTE 3 HUSLEIE / LEASING / AKTIVERT FORSKUDD LEASING

Selskapet betaler leie for servicestasjonen til Circle K, etter inngått forhandleravtale
Selskapet leaser vaskemaskin samt diverse driftsmidler
Leasingavtalene løper i 60 måneder med forskjellig utløpsperiode.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Årets kostnadsførte leasingkostnad | 804 000 | 812 000 |
| Årets kostnadsførte husleie | 3 718 739 | 3 476 492 |

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREGNING AV SKATTER OG UNDERSKUDD TIL FREMFØRING

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler avviker fra regnskapslovens regler. Dette fører til forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 22% utsatt skatt/skattefordel på netto positive/negative midlertidige forskjeller.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 2022 | 2021 | Endring |
|---------------------------------------|---------|---------|----------|
| Kundefordringer | 0 | 68 500 | -68 500 |
| Driftsmidler | 103 816 | 361 541 | -257 725 |
| Varebeholdning | 1 767 | | 1 767 |
| Ligningsmessig underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 105 583 | 430 041 | -324 458 |
| Utsatt skattefordel 22% | 23 227 | 94 608 | |



| |
|--------------------------------------|
| BERGER SERVICESENTER AS |
| NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022 |

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|------------------|
| Resultat før skattekostnad: | 1 265 290 | 2 115 747 |
| Sum permanente forskjeller: | 22 641 | 13 495 |
| Sum endring midlertidige forskjeller | -324 459 | 35 012 |
| Fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| Årets skattegrunnlag: | <u>963 472</u> | <u>2 164 254</u> |
| Skattekostnaden i regnskapet består av: | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Betalbar skatt | 211 964 | 476 136 |
| Differanse skatteavsetning tidligere år. | 71 381 | -7 703 |
| Endring utsatt skattefordel | <u>283 345</u> | <u>468 433</u> |
| Sum bokført skattekostnad | <u>283 345</u> | <u>468 433</u> |
| Betalbar skatt i balansen består av: | | |
| 22% av årets skattepliktige inntekt | 211 964 | 476 136 |
| Betalbar skatt | <u>211 964</u> | <u>476 136</u> |

NOTE 5 VARELAGER

Lagerbeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er beregnet etter FIFO-prinsippet .

| For alle varer er tatt hensyn til ukurans | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Bedriftsøkonomisk verdi : | 776 000 | 713 836 |
| Skattemessig verdi : | 777 767 | 713 836 |

NOTE 6 BUNDNE BANKINNSKUDD

Bundet bankinnskudd til skattetrekk utgjør kr.277.926

NOTE 7 AKSJER, AKSJEIERE

Selskapets aksjekapital på kr.1.000.000 (1000 aksjer a 1.000) eies av:

| | | | |
|-------------------|-------------|-----|------|
| Steinar Kittilsen | Styreleder | 500 | 50 % |
| Lise Kittilsen | Styremedlem | 500 | 50 % |

NOTE 8 EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Annen ek. | Sum |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 1 000 000 | 3 823 103 | 4 823 103 |
| Tilleggsutbytte | | -2 000 000 | |
| Årets resultat | | 981 945 | |
| Utbytte | | 0 | |
| Egenkapital 31.12. | <u>1 000 000</u> | <u>2 805 048</u> | <u>3 805 048</u> |