



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 197 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAGA&BERG HOLDING AS
Forretningsadresse: 4. etg.
Ryensvingen 1
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Pål Breng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2020

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, 13.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	24 000	434 000
Sum kostnader		24 000	434 000
Driftsresultat		-24 000	-434 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	43 100 000	21 938 000
Annen finansinntekt		3 000	0
Sum finansinntekter		43 103 000	21 938 000
Annen rentekostnad		649 000	617 000
Sum finanskostnader		649 000	617 000
Netto finans		42 454 000	21 321 000
Ordinært resultat før skattekostnad		42 430 000	20 887 000
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 331 000	4 010 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 099 000	16 877 000
Årsresultat		37 099 000	16 877 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	14 000 000
Konsernbidrag		34 469 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	2 630 000	2 877 000
Sum overføringer og disponeringer		37 099 000	16 877 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	105 344 000	105 344 000
Sum finansielle anleggsmidler		105 344 000	105 344 000
Sum anleggsmidler		105 344 000	105 344 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 000	
Konsernfordringer	6	43 100 000	21 938 000
Sum fordringer		43 102 000	21 938 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum omløpsmidler		43 102 000	21 940 000
SUM EIENDELER		148 446 000	127 284 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	76 269 000	73 639 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		76 269 000	73 639 000
Sum egenkapital		86 269 000	83 639 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 168 000	22 335 000
Leverandørgjeld		9 000	0
Betalbar skatt	4	0	4 010 000
Utbytte		39 800 000	14 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 200 000	3 300 000
Sum kortsiktig gjeld		62 177 000	43 645 000
Sum gjeld		62 177 000	43 645 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		148 446 000	127 284 000



ÅRSBERETNING 2019

FOR

HAGA & BERG HOLDING AS

Selskapet er et holdingselskap med siktemål på investeringer i aksjer og eiendom samt øvrig investeringsvirksomhet samt deltagelse i andre selskaper. Selskapets virksomhetsadresse er Ryensvingen 1 i Oslo.

Selskapet eier samtlige aksjer i Haga & Berg Entreprenør AS og 51 % av aksjene i Oslo Brannsikring AS.

Selskapet har ikke ansatte slik at det ikke foreligger noen problemstillinger knyttet til sykefravær, skader og ulykker, likestilling eller arbeidsmiljø.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes at regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp av betydning som kan være til skade for det ytre miljø. Selskapet har ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Styret mener at informasjonen gitt i årsberetning med tilhørende regnskap gir en rettvissende oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapets resultat før skatt var kr. 42,4 MNOK i 2019 mot 20,9 MNOK i 2018. Det er avsatt til 34,5 MNOK i konsernbidrag til Nye Haga & Berg Holding AS og 2,6 MNOK til annen egenkapital.

Totalkapitalen i selskapet var 148,4 MNOK i 2019 mot 127,3 MNOK i 2018. Selskapet har god likviditet og egenkapitalandelen er 58,1 % av totalkapitalen.

Oslo, 25. februar 2020

Amund Tøftum
Styrets leder

Sverre Alf Hærem
Styremedlem

Kristian B. Andresen
Styremedlem

Eskil Marius Ulimoen
Daglig leder

Morten Grongstad
Styremedlem

Kenneth G. Wangen
Styremedlem

Fredrik S. Heier
Styremedlem



Resultatregnskap

Haga & Berg Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad	3	23 573	434 000
Sum driftskostnader		23 573	434 000
Driftsresultat		-23 573	-434 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	43 100 000	21 938 000
Annen finansinntekt		3 417	0
Annen rentekostnad		648 966	617 062
Resultat av finansposter		42 454 451	21 320 938
Ordinært resultat før skattekostnad		42 430 878	20 886 938
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 331 350	4 010 169
Ordinært resultat		37 099 528	16 876 769
Årsresultat		37 099 528	16 876 769
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	14 000 000
Avsatt til konsernbidrag		34 468 650	0
Avsatt til annen egenkapital	9	2 630 878	2 876 769
Sum overføringer		37 099 528	16 876 769



Resultatregnskap

Haga & Berg Holding AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	<u>105 344 044</u>	<u>105 344 044</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>105 344 044</u>	<u>105 344 044</u>
Sum anleggsmidler		<u>105 344 044</u>	<u>105 344 044</u>
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern	6	43 100 000	21 938 000
Andre kortsiktige fordringer		<u>1 800</u>	
Sum fordringer		<u>43 101 800</u>	<u>21 938 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	1 954
Sum omløpsmidler		<u>43 101 800</u>	<u>21 939 954</u>
Sum eiendeler		<u>148 445 844</u>	<u>127 283 998</u>



Resultatregnskap

Haga & Berg Holding AS

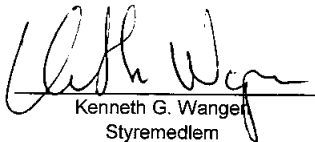
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 269 478	73 638 626
Sum opptjent egenkapital	6	76 269 478	73 638 626
Sum egenkapital	8	86 269 478	83 638 626
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 167 366	22 335 203
Betalbar skatt	4	0	4 010 169
Utbytte/konsemsbidrag		39 800 000	14 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 200 000	3 300 000
Sum kortsiktig gjeld		62 176 366	43 645 372
Sum gjeld		62 176 366	43 645 372
Sum egenkapital og gjeld		148 445 844	127 283 998

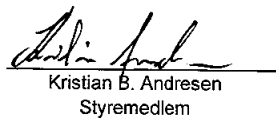
Styret i Haga & Berg Holding AS
Oslo, 25. februar 2020


Amund Tøftum
Styreleder


Morten Grongstød
Styremedlem


Sverre Alf Hærem
Styremedlem


Kenneth G. Wangen
Styremedlem


Kristian B. Andresen
Styremedlem


Fredrik S. Heier
Styremedlem


Eskil Marius Ulmoen
Daglig leder



Haga&Berg Holding AS - Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas 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 utbyttet / konsernbidraget andel 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 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 på krav.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har i 2019 ikke hatt ansatte.

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

Note 3 Ytelser/godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ledende personer i 2019



Godtgjørelse til revisor

Det er i 2019 kostnadsført kr. 23 500 til revisor for ordinær revisjon.

Note 4 Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad		42 430 878
+/- permanente forskjeller		-42 947 000
Skattemessig virkning av mottatt konsernbidrag		24 749 531
Sum årets skattegrunnlag		24 233 409
Betalt skatt:		
Betalbar skatt for selskapet basert på 22%		5 331 350
Sum	5 331 350	5 331 350
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-5 331 350	
Sum betalbar skatt i balansen	<u>-0</u>	
Årets skattekostnad:		
+/-Endring i utsatt skatt		-
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		5 331 350

Note 5 Konsernforhold

Haga & Berg Holding AS er datterselskap av Nye Haga & Berg Holding AS som igjen eies av AF Gruppen ASA og inngår i morselskapets konsoliderte årsregnskap.

Note 6 Datterselskap

Haga & Berg Holding AS eier 100 % av aksjene i Haga & Berg Entreprenør AS og 51 % av aksjene i Oslo Brannsikring AS. Investeringer i datterselskapene utgjør kr. 105 344 044. Haga & Berg Entreprenør AS og Oslo Brannsikring AS har begge forretningskontorer i Oslo. Årsresultatet etter skatt for Haga & Berg Entreprenør AS er på kr. 34 816 993. Balanseført egenkapital var pr 31.12.19 på kr. 19 149 535. Årsresultatet etter skatt for Oslo Brannsikring AS er på kr. 8 555 450. Balanseført egenkapital var pr 31.12.19 på kr. 4 218 550.

Datterselskapene er ikke konsolidert i regnskapet, da Haga & Berg Holding AS inngår i konsolidert regnskap til sitt morselskap jf. note 5.

Fordring konsernselskap utgjør kr. 38 000 000 på Haga & Berg Entreprenør AS som er konsernbidrag, og kr. 5 100 000 i utbytte fra Oslo Brannsikring AS. Av annen kortsiktig gjeld er kr. 3 200 000 mot Haga & Berg Entreprenør AS og gjelder syntetisk bonus ansatte.

Våren 2020 skal Haga & Berg Holding AS erverve ytterligere 20 % av aksjene i Oslo Brannsikring AS og våren 2023 19 % til.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjonærer	100 000	100	10 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Nye Haga & Berg Holding AS		100 000	100,00 %
Totalt antall aksjer		100 000	100,00 %

**Note 8 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Pr. 31.12.2018	10 000 000	73 638 626	83 638 626
Åretsresultat		37 099 528	37 099 528
Utbytte/konsernbidrag		-34 468 676	-34 468 676
Pr. 31.12.2019	10 000 000	76 269 478	86 269 478

Note 9 Kassakreditt

Selskapet har en tilgjengelig kassakreditt på inntill kr 20 000 000. Pr 31.12.19 har selskapet benyttet kr 19 167 336.



Haga&Berg Holding AS - Kontantstrømoppstilling 2019

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	42 430 878	20 886 938
Periodens betalte selskapsskatt	-4 010 169	-5 173 781
+Tap/-gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-
Ordinære avskrivninger	-	-
Nedskrivning goodwill	-	-
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	-	-
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	-	-
Endring i varelager	-	-
Endring kundefordringer	-	-
Endring kundefordringer, samme konsern	-	-
Endring i leverandørgjeld	9 000	-
Endring i leverandørgjeld, samme konsern	-	-
Endring i konsernfordringer	-21 162 000	13 000 000
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-	-
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-101 828	270 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	17 165 881	28 983 157
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-	-
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved investering i finansielle anleggsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	-	-
Balanseførte utviklingskostnader	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Utbetaling av utbytte (inkludert ekstraordinært)	-14 000 000	-20 000 000
Ettergivelse av gjeld	-	-
Kapitalforhøyelse	-	-
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	-	-
Innbetalinger ved opptak av ansvarlig lån	-	-
Innbetalinger ved opptak av gjeld til kredittinstitusjoner	-3 167 836	-8 983 158
Utbetalinger ved nedbetaling av konserngjeld	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-17 167 836	-28 983 158
Netto endring i likvider gjennom året	-1 955	-1
Beholdning av likvider per 01.01	1 954	1 954
Likviditetsbeholdning per 31.12	0	1 954
BANK	-	1 954



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Haga & Berg Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Haga & Berg Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt 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

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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 internkontroll 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.

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 andre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 26. februar 2020
BDO AS


Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor