



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 098 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMERA AS  
Forretningsadresse: Strandvegen 106  
9006 TROMSØ

### 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: Pål Henrik Berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

### 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, 29.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			-89 406
Annen driftsinntekt		17 087 797	16 635 738
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 087 797</b>	<b>16 546 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 698 327	3 694 327
Annen driftskostnad	2	1 500 345	1 254 957
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 198 672</b>	<b>4 949 284</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 889 125</b>	<b>11 597 048</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt		582	1 076
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>582</b>	<b>1 076</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 139 900	5 913 530
Annen rentekostnad		2 748	13 899
Annen finanskostnad		32 000	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 174 648</b>	<b>5 927 429</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 174 066</b>	<b>-5 926 353</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 715 059</b>	<b>5 670 696</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 477 313	1 247 553
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 000 000	1 100 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	4 237 746	3 323 143
Overført fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	196 431 693	200 015 526
Maskiner og anlegg	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	78 509	63 109
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		151 298	12 243
Andre fordringer	7	4 654 280	2 506 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 805 579</b>	<b>2 518 778</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	157 987	557 216
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>157 987</b>	<b>557 216</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 963 566</b>	<b>3 075 994</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 497 233	6 767 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 597 233</b>	<b>6 867 233</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	9 970 865	5 733 119
Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 970 865</b>	<b>5 733 119</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>19 568 098</b>	<b>12 600 352</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	9 972 120	7 724 807
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>9 972 120</b>	<b>7 724 807</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	170 361 036	181 145 329
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>170 361 036</b>	<b>181 145 329</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>180 333 156</b>	<b>188 870 135</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		305 559	471 197
Skyldig offentlige avgifter		141 956	111 746
Utbytte	4, 7	1 000 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld		125 000	1 198
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 572 515</b>	<b>1 684 141</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>181 905 670</b>	<b>190 554 277</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 347589

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 993 098 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMERA AS  
Forretningsadresse: Strandvegen 106  
9006 TROMSØ

**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: Pål Henrik Berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

**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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 993 098 299  
IMERA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			-89 406
Annen driftsinntekt		17 087 797	16 635 738
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 087 797</b>	<b>16 546 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 698 327	3 694 327
Annen driftskostnad	2	1 500 345	1 254 957
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 198 672</b>	<b>4 949 284</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 889 125</b>	<b>11 597 048</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt		582	1 076
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>582</b>	<b>1 076</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 139 900	5 913 530
Annen rentekostnad		2 748	13 899
Annen finanskostnad		32 000	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 174 648</b>	<b>5 927 429</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 174 066</b>	<b>-5 926 353</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 477 313	1 247 553
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 000 000	1 100 000
Udekket tap	4		



Avsatt til annen egenkapital	4	4 237 746	3 323 143
Overført fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>



Organisasjonsnr: 993 098 299  
IMERA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	196 431 693	200 015 526
Maskiner og anlegg	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	78 509	63 109
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		151 298	12 243
Andre fordringer	7	4 654 280	2 506 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 805 579</b>	<b>2 518 778</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	157 987	557 216
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>157 987</b>	<b>557 216</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 963 566</b>	<b>3 075 994</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 497 233	6 767 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 597 233</b>	<b>6 867 233</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	9 970 865	5 733 119
-------------------	---	-----------	-----------



Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 970 865</b>	<b>5 733 119</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>19 568 098</b>	<b>12 600 352</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	9 972 120	7 724 807
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>9 972 120</b>	<b>7 724 807</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	170 361 036	181 145 329
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>170 361 036</b>	<b>181 145 329</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>180 333 156</b>	<b>188 870 135</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		305 559	471 197
Skyldig offentlige avgifter		141 956	111 746
Utbytte	4, 7	1 000 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld		125 000	1 198
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 572 515</b>	<b>1 684 141</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>181 905 670</b>	<b>190 554 277</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>



Organisasjonsnr: 993 098 299  
IMERA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Berg Partner Eiendom AS	100.00	100.00%	A

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Imera AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Imera AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

---

#### *Styrets 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 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. 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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Imera AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 26. mai 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Ørjan Renø  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Renø, Ørjan	BANKID_MOBILE	2021-05-26 12:39

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# **Imera AS**

## **Årsregnskap 2020**



## Resultatregnskap

Imera AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	-89 406
Annen driftsinntekt		17 087 797	16 635 738
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 087 797</b>	<b>16 546 332</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 698 327	3 694 327
Annen driftskostnad	2	1 500 345	1 254 957
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 198 672</b>	<b>4 949 284</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 889 125</b>	<b>11 597 048</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		582	1 076
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 139 900	5 913 530
Annen rentekostnad		2 748	13 899
Annen finanskostnad		32 000	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-5 174 066</b>	<b>-5 926 353</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		6 715 059	5 670 696
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 477 313	1 247 553
<b>Ordinært resultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	4	1 000 000	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital	4	4 237 746	3 323 143
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 237 746</b>	<b>4 423 143</b>

Imera AS

Side 1



## Balanse

Imera AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	196 431 693	200 015 526
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	78 509	63 109
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>196 510 203</b>	<b>200 078 635</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		151 298	12 243
Andre fordringer	7	4 654 280	2 506 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 805 579</b>	<b>2 518 778</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	157 987	557 216
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 963 566</b>	<b>3 075 994</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>

Imera AS

Side 1




## Balanse

Imera AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 497 233	6 767 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 597 233</b>	<b>6 867 233</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	9 970 865	5 733 119
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 970 865</b>	<b>5 733 119</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>19 568 098</b>	<b>12 600 352</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	9 972 120	7 724 807
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>9 972 120</b>	<b>7 724 807</b>
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>			
	7	170 361 036	181 145 329
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>170 361 036</b>	<b>181 145 329</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		305 559	471 197
Skyldig offentlige avgifter		141 956	111 746
Utbytte	4, 7	1 000 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld		125 000	1 198
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 572 515</b>	<b>1 684 141</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>181 905 670</b>	<b>190 554 277</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>201 473 768</b>	<b>203 154 629</b>

Tromsø, 26.mai 2021

Styret i Imera AS

  
Pål Henrik Berg  
styreleder/daglig leder



## Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

### *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.

### *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.

### *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.

### *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 utnyttet.



## Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktig til å etablere tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor fordeler seg på:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	29 637	30 473
Andre tjenester	0	16 330
Sum	29 637	46 803

## Note 3 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-770 000	-290 604
Skatteeffekt av endret skattesats		
Endring i utsatt skatt	2 247 313	1 538 157
Skattekostnad ordinært resultat	1 477 313	1 247 554

Beregning av årets skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	6 715 059	5 670 696
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	3 500 000	1 320 928
Endring i midlertidige forskjeller	-1 973 850	-2 435 332
	8 241 209	4 556 292
Anvendt fremførbart underskudd	-8 241 209	-4 556 292
Sum skattegrunnlag	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl. goodwill	46 647 939	44 905 731
Utestående fordringer	-40 000	-40 000
Gevinst og tapskonto	-926 570	-1 158 212
Underskudd til fremføring	-353 553	-8 594 761
Netto midlertidige forskjeller	45 327 816	35 112 758
Grunnlag beregning utsatt skatt	45 327 816	35 112 758
Utsatt skatt/skattefordel (22 %)	9 972 120	7 724 807



## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	0	6 767 233	5 733 119	12 600 352
Årsresultat				5 237 746	5 237 746
Mottatt konsernbidrag			2 730 000		2 730 000
Avsatt utbytte til morselskap				-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12	100 000	0	9 497 233	9 970 865	19 568 098

## Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Berg Partner Eiendom AS	100	100 %	100 %

## Note 7 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

<b>Fordring selskap i samme konsern</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Berg Eiendomsutvikling AS (fordring konsernbidrag)	3 500 000	1 320 928

<b>Gjeld til selskap i samme konsern</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Berg Partner Eiendom AS	159 056 968	165 498 124
Vestregata 62 AS	877 433	851 873
Berg Eiendomsutvikling AS	10 426 635	14 795 332
<b>Sum</b>	<b>170 361 036</b>	<b>181 145 329</b>

Mellomværende med nærstående selskaper er renteberegnet etter prinsippet om armlengdes avstand. All langsiktig gjeld er konsernintern gjeld. Det er ikke avtalt en avdragsplan for denne gjelden.

<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Berg Partner Eiendom	1 000 000	1 100 000

Kortsiktig gjeld i 2020 vedrører avsatt utbytte til morselskap Berg Partner Eiendom AS.

**Note 8 - Varige driftsmidler**

	<b>Driftløsøre, inventar o.a. utstyr</b>	<b>Anlegg under utførelse</b>	<b>Fast eiendom og installasjoner</b>	<b>Tomt</b>	<b>Merverdi Bygg</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 31.12.19	173 086	0	181 017 201	23 117 621	14 732 403	<b>219 040 312</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	26 067	0	103 828			<b>103 828</b>
Avgang		0	0	0		<b>0</b>
Anskaffelseskost 31.12.20	199 153	0	181 121 029	23 117 621	14 732 403	<b>219 144 140</b>
Akk. avskrivninger pr 1.1.	109 977		16 659 884		2 191 819	<b>18 961 680</b>
Akk. avskrivninger pr 31.12	120 644		20 055 903		2 483 460	<b>22 660 007</b>
Balanseverdi pr 31.12.20	78 509	0	161 065 126	23 117 621	12 248 943	<b>196 510 203</b>
Årets avskrivninger	10 667		3 396 019		291 641	<b>3 698 327</b>
Økonomisk levetid	5-12 år	Avskrives ikke	10-50 år	Avskrives ikke	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær		Lineær	