



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 336 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAULSEN & BERGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Skaunavegen 1407
7350 BUVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Valter Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 26.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		439 253	755 453
Annen driftsinntekt		654 400	684 506
Sum inntekter		1 093 653	1 439 959
Kostnader			
Varekostnad		18 127	45 000
Lønnskostnad	1	5 881	4 087
Avskrivning på varige driftsmidler	2	52 791	91 166
Annen driftskostnad	1	896 285	822 709
Sum kostnader		973 083	962 961
Driftsresultat		120 570	476 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	46
Sum finansinntekter		25	46
Annen rentekostnad		209 586	202 350
Annen finanskostnad		15 000	
Sum finanskostnader		224 586	202 350
Netto finans		-224 561	-202 304
Ordinært resultat før skattekostnad		-103 991	274 695
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-30 139	253 576
Ordinært resultat etter skattekostnad		-73 851	21 119
Årsresultat		-73 851	21 119
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-73 851	21 119
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	-116 410	
Overføringer annen egenkapital	4	42 558	21 119



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-73 851	21 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	4 750 198	4 766 660
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	256 983	293 311
Sum varige driftsmidler		5 007 180	5 059 971
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	60 000	60 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		70 000	80 000
Sum anleggsmidler		5 077 180	5 139 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 000	179 069
Andre fordringer		-3 271	30 645
Konsernfordringer	6	173 004	50 000
Sum fordringer		194 733	259 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 704	44 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 704	44 163
Sum omløpsmidler		239 437	303 878
SUM EIENDELER		5 316 617	5 443 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	5 312	5 312
Sum innskutt egenkapital		105 312	105 312
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 217 606	1 175 047
Sum opptjent egenkapital		1 217 606	1 175 047
Sum egenkapital		1 322 918	1 280 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	257 982	268 111
Sum avsetninger for forpliktelser		257 982	268 111
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 039 827	3 342 143
Sum annen langsiktig gjeld		3 039 827	3 342 143
Sum langsiktig gjeld		3 297 809	3 610 254
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		457 583	243 436
Leverandørgjeld		8 264	95 573
Betalbar skatt	3	13 580	23 451
Skyldig offentlige avgifter		11 463	63 755
Annen kortsiktig gjeld	6	205 000	127 021
Sum kortsiktig gjeld		695 891	553 235
Sum gjeld		3 993 700	4 163 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 316 617	5 443 849



Til generalforsamlingen i Paulsen & Berge Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Paulsen & Berge Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 73 851. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenstutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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.

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.

Trondheim, 2. april 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Svein Johnsen

Statsautorisert revisor



Paulsen & Berge Holding AS

Noter 2018

Note 0 Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små Regnskapsprinsipper:

Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved tjenestesalg

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Paulsen & Berge Holding AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Revisjon	16 125	20 000
	I år	I fjor
Lønn	0	204
Arbeidsgiveravgift	2 329	2 430
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 552	1 453
Totalt	5 881	4 087

Det er ikke utbetalt lønn/honorar til Daglig leder.

Selskapet har i 2018 hatt 1 ansatte.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 845 361	854 294	5 699 655
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 845 361	854 294	5 699 655
Akk. av/nedskr. pr 1/1	78 701	560 984	639 685
+ Ordinære avskrivninger	16 462	36 329	52 791
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	95 164	597 312	692 476
Balanseført verdi pr 31/12	4 750 197	256 982	5 007 179
Prosentstørrelse for ord.avskr	3-10	10-33	



Paulsen & Berge Holding AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-103 991
+ Permanente og andre forskjeller	19 979
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 943
+ Mottatt konsernbidrag	150 000
= Inntekt	59 045

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-20 010
= Sum betalbar skatt	-20 010
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-10 129
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-30 139
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-20 010
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	33 590
= Betalbar skatt i balansen	13 580

Note 4 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er kr 100.000, fordelt på 100 aksjer a kr 1000.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Valter Paulsen	50	50%	Styrets leder
Karl E Berge	50	50%	Dagl.leder

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	5 312	1 175 047	1 280 359
+Fra årets resultat			42 558	42 558
Pr 31.12.	100 000	5 312	1 217 606	1 322 918

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra datterselskapet Kvadrat Industriguiv, Betongsaging & Kjerneboring as på kr. 150 000,- med skattevirkning utgjør dette kr. 116 410,-



Paulsen & Berge Holding AS

Noter 2018

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret med pant utgjør pr 31/12-2018 kr. 3 039 827,-

Følgende eiendeler det er tatt pant i:

Fast eiendom	kr 4 750 198
Driftsløsøre	kr 256 983
Kundefordringer	kr 25 000
Sum	kr 5 032 181

I tillegg har eierne stilt solidarisk kausjon på kr 300.000

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Paulsen & Berge Holding AS eier 100 % av aksjene i ABC Bygg & Rehabilitering as. 30 000,- og 100 % av aksjene i Kvadrat Industrigulv og Betongsaging as. 30 000,- og SBU as 33% = 10 000,-

	Resultat	EK
Kvadrat Industrigulv og Betongsaging as	188 496,-	295 324,-
ABC Bygg & Rehabilitering as	- 21 068,-	45 028,-

Mellomværende mot datterselskap 2018 = 31 996,- 2017= 77 000,-

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 909 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 11 225.

Skyldig skattetrekk pr. 31/12-18 er kr. 0,00



Paulsen & Berge Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		439 253	755 453
Annen driftsinntekt		654 400	684 506
Sum driftsinntekter		1 093 653	1 439 959
Driftskostnader			
Varekostnad		18 127	45 000
Lønnskostnad	1	5 881	4 087
Avskrivning på varige driftsmidler	2	52 791	91 166
Annen driftskostnad	1	896 285	822 709
Sum driftskostnader		973 083	962 961
DRIFTSRESULTAT		120 570	476 998
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25	46
Sum finansinntekter		25	46
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		209 586	202 350
Annen finanskostnad		15 000	0
Sum finanskostnader		224 586	202 350
NETTO FINANSPOSTER		-224 561	-202 304
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-103 991	274 695
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-30 139	253 576
ORDINÆRT RESULTAT		-73 851	21 119
ARSRESULTAT		-73 851	21 119
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	4	-116 410	0
Overføringer annen egenkapital	4	42 558	21 119
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-73 851	21 119

Årsregnskap for Paulsen & Berge Holding AS

Organisasjonsnr. 994336193



Paulsen & Berge Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	4 750 198	4 766 660
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	256 983	293 311
Sum varige driftsmidler		5 007 180	5 059 971
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	60 000	60 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		70 000	80 000
SUM ANLEGGSMIDLER		5 077 180	5 139 971
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 000	179 069
Fordringer på konsernselskap	6	173 004	50 000
Andre fordringer		-3 271	30 645
Sum fordringer		194 733	259 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 704	44 163
SUM OMLØPSMIDLER		239 437	303 878
SUM EIENDELER		5 316 617	5 443 849



Paulsen & Berge Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	5 312	5 312
Sum innskutt egenkapital		105 312	105 312
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 217 606	1 175 047
Sum opptjent egenkapital		1 217 606	1 175 047
SUM EGENKAPITAL		1 322 918	1 280 359
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	257 982	268 111
Sum avsetning for forpliktelser		257 982	268 111
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 039 827	3 342 143
Sum annen langsiktig gjeld		3 039 827	3 342 143
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 297 809	3 610 254
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		457 583	243 436
Leverandørgjeld		8 264	95 573
Betalbar skatt	3	13 580	23 451
Skyldig offentlige avgifter		11 463	63 755
Annen kortsiktig gjeld	6	205 000	127 021
SUM KORTSIKTIG GJELD		695 891	553 235
SUM GJELD		3 993 700	4 163 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 316 617	5 443 849

Buvika 02.04.2019

Valter Paulsen
Styrets leder

Vibeke Paulsen
Styremedlem/Dagl. leder



Årsregnskap 2018
for
Paulsen & Berge Holding AS

Foretaksnr. 994 336 193