



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 143 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUB HOUSE AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ruben A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		674 020	322 267
Sum inntekter		674 020	322 267
Kostnader			
Varekostnad		16 188	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	77 166	77 167
Annen driftskostnad	13	1 128 745	98 391
Sum kostnader		1 222 099	175 558
Driftsresultat		-548 079	146 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 567	
Sum finansinntekter		16 567	
Annen rentekostnad		16 896	790
Annen finanskostnad		24 825	
Sum finanskostnader		41 721	790
Netto finans		-25 154	-790
Ordinært resultat før skattekostnad		-573 233	145 919
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-113 454	44 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 779	101 515
Årsresultat		-459 779	101 515
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-74 402	
Annen egenkapital		-385 377	101 515
Sum overføringer og disponeringer		-459 779	101 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	6 811 347	5 814 086
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1	36 262	36 262
Sum immaterielle eiendeler		6 847 609	5 850 348
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		77 166
Sum varige driftsmidler			77 166
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	1 100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	
Sum anleggsmidler		7 947 609	5 927 514
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 926 875	4	926 875	322 267
Andre fordringer	15	539 003	3 227
Konsernfordringer		515 699	453 060
Sum fordringer		1 981 577	778 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		320 862	3 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		320 862	3 022
Sum omløpsmidler		2 302 439	781 576
SUM EIENDELER		10 250 048	6 709 090

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		327 843	
Sum innskutt egenkapital		357 843	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			385 377
Sum opptjent egenkapital			385 377
Sum egenkapital	6	357 843	415 377
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	6 239 685	5 038 997
Sum annen langsiktig gjeld		6 239 685	5 038 997
Sum langsiktig gjeld		6 239 685	5 038 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		765 469	
Betalbar skatt	15		-354 871
Skyldige offentlige avgifter		100 526	273 860
Kortsiktig konserngjeld		2 648 644	642 750
Annen kortsiktig gjeld		137 882	692 978
Sum kortsiktig gjeld		3 652 521	1 254 717
Sum gjeld		9 892 206	6 293 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 250 048	6 709 090



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 931162

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 143 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLUB HOUSE AS
Forretningsadresse: Sagaveien 64
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ruben A C Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.09.2022



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		674 020	322 267
Sum inntekter		674 020	322 267
Kostnader			
Varekostnad		16 188	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	77 166	77 167
Annen driftskostnad	13	1 128 745	98 391
Sum kostnader		1 222 099	175 558
Driftsresultat		-548 079	146 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 567	
Sum finansinntekter		16 567	
Annen rentekostnad		16 896	790
Annen finanskostnad		24 825	
Sum finanskostnader		41 721	790
Netto finans		-25 154	-790
Ordinært resultat før skattekostnad		-573 233	145 919
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	-113 454	44 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 779	101 515
Årsresultat		-459 779	101 515
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-74 402	
Annen egenkapital		-385 377	101 515
Sum overføringer og disponeringer		-459 779	101 515



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	6 811 347	5 814 086
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1	36 262	36 262
Sum immaterielle eiendeler		6 847 609	5 850 348
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		77 166
Sum varige driftsmidler			77 166
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	1 100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	
Sum anleggsmidler		7 947 609	5 927 514
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 926 875	4	926 875	322 267
Andre fordringer	15	539 003	3 227
Konsernfordringer		515 699	453 060
Sum fordringer		1 981 577	778 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		320 862	3 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		320 862	3 022
Sum omløpsmidler		2 302 439	781 576
SUM EIENDELER		10 250 048	6 709 090
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital		327 843	
Sum innskutt egenkapital		357 843	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			385 377
Sum opptjent egenkapital			385 377
Sum egenkapital	6	357 843	415 377
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	6 239 685	5 038 997
Sum annen langsiktig gjeld		6 239 685	5 038 997
Sum langsiktig gjeld		6 239 685	5 038 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		765 469	
Betalbar skatt	15		-354 871
Skyldige offentlige avgifter		100 526	273 860
Kortsiktig konserngjeld		2 648 644	642 750
Annen kortsiktig gjeld		137 882	692 978
Sum kortsiktig gjeld		3 652 521	1 254 717
Sum gjeld		9 892 206	6 293 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 250 048	6 709 090



Organisasjonsnr: 921 143 230
CLUB HOUSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.20. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Selskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Telenorbygget Sletta, 1555 Son. 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 22% 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 2020 til 2021.

Note
10

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
8

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------	--------------



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Club House AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Club House AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 459 779. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
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

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: BEQDZ-SWL-YM-S8LEL-NHEFU-M6GUS-6EQUO



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 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 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>

Moss, den 21. september 2022

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BEQDZ-SWL1YM-S8LEL-NHEFU-M6GUS-6EQUC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2022-09-21 13:40:05 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2022-09-21 13:40:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BEQDZ-SWL YM-S8LEL-NHEFU-M6GUS-6EQUC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 CLUB HOUSE AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.20. Morselskapet og konsernspissen er Berg Holding HMRD AS (100%). Selskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsernregnskap, jfr. unntaksreglene som gjelder for små foretak. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Telenorbygget Sletta, 1555 Son.

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.

Forørrig 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 22% 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 2020 til 2021.



Note 1 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU	Konsesjon	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 814 086	36 262	5 850 348
Tilgang i året	997 261	0	997 261
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	6 811 347	36 262	6 847 609
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	6 811 347	36 262	6 847 609

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

FoU gjelder balanseføring av foreløpige utviklingskostnader i forbindelse med utviklingen av et nye spillprodukter, spillplattform m.v., og som etter stor sannsynlighet vil bli inntektsgivende driftsmidler for selskapet. Derav balanseføring av utgiftene. Det vil ikke bli foretatt regnskapsmessige avskrivninger før utviklingen har endt opp i et fullverdig driftsmiddel til bruk i selskapets verdiskapning. To spill er ferdig utviklet i 2021 og utgjør om lag MNOK 2,4 av balanseført verdi ved årsskiftet. Disse skilles ut på egen linje i 2022 og avskrives lineært over en tiårsperiode.

Et prosjektet er godkjent som Skattefunnprosjekt for inntektsårene 2020 - 2022. Skattefunnfradraget utgjør 19% av de aktiverte kostnadene til FoU-prosjektet i 2021 (grunnlag: 2 314 996, skattefunnfradrag: kr 439 849). Fordring Skattefunn inngår i de andre kortsiktige fordringene.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	231 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	231 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(154 334)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(231 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(77 166)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 3 - Andre langsiktige fordringer

I posten inngår forskuddsbetalt provisjon til leverandør og utvikler av spillprodukter, spillplattformer m.v.. Beløpet vil reverseres i takt med inntjeningen, og antas å reverseres i sin helhet innen fem år regnet fra regnskapsårets slutt.



Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	926 875	322 267
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	926 875	322 267

Balanseførte kundefordringer gjelder annet selskap i samme konsern.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BERG HOLDING HMRD AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Ruben A C Berg er styrets leder og daglig leder i selskapet, samt aksjonær med 50% av aksjene og stemmeandelene i morselskapet og konsernspissen, Berg Holding HMRD AS.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		385 377		415 377
Årets resultat			(385 377)	(74 402)	(459 779)
Konsernbidrag		327 843		74 402	402 245
Egenkapital 31.12.2021	30 000	327 843	0	0	357 843

Note 7 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har gjeld til søsterselskapet Casino Drift AS pålydende kr 6 239 685 pr. 31.12.2021. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet for 2021. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, og gjelden klassifiseres som langsiktig inntil videre.

Note 8 - Lønnskostnader m.v.

	2021	2020
Sum	0	0

Selskapets lønnskostnader, kr 1 007 010 inkl lønnstilskudd, er aktivert under immaterielle eiendeler, jfr. note 1.

Note 9 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	385 000	0	0

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapets forpliktelser i forbindelse med OTP er tegnet i annet selskap i samme konsern, men kostnadene er belastet selskapet.

Note 13 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	48 281	15 000
Andre tjenester	10 000	5 000
Sum godtgjørelse til revisor	58 281	20 000

Note 14 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(470 269)	(957 652)	487 383
Kortsiktig gjeld	(25 000)	(35 000)	10 000
Netto forskjeller	(495 269)	(992 652)	497 383
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	495 269	992 652	(497 383)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 218 383

Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(573 233)	145 919
Konsernbidrag	515 699	0
+/- Permanente forskjeller	(439 849)	(398 485)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	497 383	454 402
Årets skattegrunnlag	0	201 836
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	0	44 404
Sum	0	44 404
+/- Skatt på konsernbidrag	(113 454)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	(113 454)	44 404
Betalbar skatt i skattekostnad	0	44 404
-Fradrag tilskudd Skattefunn	(439 849)	(399 275)
Betalbar skatt i balansen	(439 849)	(354 871)



Fordring Skattefunn inngår i de andre kortsiktige fordringene pr. 31.12.2021, mot negativ betalbar skatt pr. 31.12.2020.