



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 190 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BONUM PROSJEKT 102 AS
Forretningsadresse: Parkveien 37
0258 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anders Bakken Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	22 388 191	37 818 621
Annen driftsinntekt		1 593 482	1 557 618
Sum inntekter		23 981 673	39 376 239
Kostnader			
Varekostnad		24 853 308	31 097 395
Lønnskostnad	2	4 645 001	21 739 018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 125 216	1 208 192
Annen driftskostnad	2, 4	5 578 437	105 058 322
Sum kostnader		36 201 962	159 102 927
Driftsresultat		-12 220 289	-119 726 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt		1 860 964	4 732
Sum finansinntekter		1 860 964	4 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7		
Annen rentekostnad		4 611 117	4 574 066
Sum finanskostnader		4 611 117	4 574 066
Netto finans		-2 750 152	-4 569 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 970 442	-124 296 023
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 297 582	-8 899 062
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 672 860	-115 396 961
Årsresultat	6	-11 672 860	-115 396 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 672 860	-115 396 961
Totalresultat		-11 672 860	-115 396 961



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 672 860	-115 396 961
Sum overføringer og disponeringer		-11 672 860	-115 396 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			
Utsatt skattefordel	5	36 236 044	32 938 462
Sum immaterielle eiendeler		36 236 044	32 938 462
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	443 389	1 568 601
Sum varige driftsmidler		443 389	1 568 601
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	83 172	83 172
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	7, 10		29 408 360
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Andre langsiktige fordringer	10	1 695 192	120 192
Sum finansielle anleggsmidler		1 793 365	29 626 724
Sum anleggsmidler		38 472 797	64 133 787
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 11	36 205 291	38 036 568
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 277 723	24 077 988
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	368 001	5 863 827
Konsernfordringer	7	43 239	
Sum fordringer		4 688 962	29 941 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	143 568	536 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 568	536 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		41 037 822	68 514 698
SUM EIENDELER		79 510 619	132 648 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	105 000	105 000
Overkurs		695 000	695 000
Annen innskutt egenkapital		17 000 000	17 000 000
Sum innskutt egenkapital		17 800 000	17 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-6 290 343	
Udekket tap	14	175 986 052	164 313 193
Sum opptjent egenkapital		-182 276 395	-164 313 193
Sum egenkapital	6, 14	-164 476 395	-146 513 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 15		19 142
Langsiktig konserngjeld	7, 9	221 322 531	
Øvrig langsiktig gjeld	15	217 741	236 662 916
Sum annen langsiktig gjeld		221 540 272	236 682 058
Sum langsiktig gjeld		221 540 272	236 682 058
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 536 091	6 556 089
Leverandørgjeld	7	8 811 753	20 895 633
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		5 660 815	7 131 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld	7		51 160
Annen kortsiktig gjeld	9	1 438 084	7 845 736
Sum kortsiktig gjeld		22 446 743	42 479 620
Sum gjeld		243 987 015	279 161 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 510 619	132 648 485
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Årsregnskap 2021

Bonum Prosjekt 102 AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 190 203



ÅRSBERETNING 2021 FOR BONUM PROSJEKT 102 AS

VIRKSOMHETENS ART

Bonum Prosjekt 102 AS er et selskap der virksomheten omfatter entreprise, oppføring av bygninger og oppussingsprosjekter for egen regning og risiko. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Omsetningen gikk fra 39 376 239 i 2020 til kr 23 981 673 i 2021. Totalkapitalen har gått fra -146 513 193 i fjor til kr -164 476 395 i år. Årsresultatet var kr -11 672 860.

Årets resultat kommer hovedsakelig fra nedskrivninger og overføring av inntektsstrøm til andre deler av konsernet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat

SENTRALE RISIKOER, SIKKERHETSFAKTORER OG FINANSIELL RISIKO

Styret anser markedspriser for boliger, forsinkelser i prosjektutvikling (herunder salgstakter og offentlige søknadsprosesser), samt økt material kost for å være selskapets sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer.

Styret mener selskapet samlet sett har god kontroll på områdene pr dags dato og det arbeides aktivt for å påse at risikoelementene er så forutsigbare som mulig.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter dette. Styret ser videre at selskapet har flere prosjekter under utvikling som vil medføre at selskapet har positiv egenkapital innen 2024.

ARBEIDSMILJØ

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær har i året vært på totalt 66 dager, hvorav 0 % er langtidssykemeldte. Fraværet utgjør omtrent 7,1 % av den totale arbeidstiden i selskapet i regnskapsåret.

LIKESTILLING

Selskapet hadde ved årets utløp 4 ansatte, hvorav ingen er kvinner. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 3 personer, hvorav 0 er kvinner. Tidligere ansatte er flyttet til andre deler av konsern.

TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING MV.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.



REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Med utviklingen til selskapet, ligger, etter styrets oppfatning, forholdene godt til rette for videre drift og utvikling. Styret mener videre at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Oslo, 31.01.2022
Styret i Bonum Prosjekt 102 AS

Espen Tollefsen Lundkvist
Styreleder

Stefan Moltke-Hansen Yan
Styremedlem

Anders Bakken Eriksen
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

BONUM PROSJEKT 102 AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	22 388 191	37 818 621
Annen driftsinntekt		1 593 482	1 557 618
Sum driftsinntekter		23 981 673	39 376 239
Varekostnad		24 853 308	31 097 395
Lønnskostnad	2	4 645 001	21 739 018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 125 216	1 208 192
Annen driftskostnad	2, 4	5 578 437	105 058 322
Sum driftskostnader		36 201 962	159 102 927
Driftsresultat		-12 220 289	-119 726 688
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 860 964	4 732
Annen rentekostnad		4 611 117	4 574 066
Resultat av finansposter		-2 750 152	-4 569 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 970 442	-124 296 023
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 297 582	-8 899 062
Ordinært resultat		-11 672 860	-115 396 961
Årsresultat	6	-11 672 860	-115 396 961
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		11 672 860	115 396 961
Sum overføringer		-11 672 860	-115 396 961



BALANSE

BONUM PROSJEKT 102 AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	36 236 044	32 938 462
Sum immaterielle eiendeler		36 236 044	32 938 462
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	443 389	1 568 601
Sum varige driftsmidler		443 389	1 568 601
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	83 172	83 172
Lån til foretak i samme konsern	7, 10	0	29 408 360
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	10	1 695 192	120 192
Sum finansielle anleggsmidler		1 793 365	29 626 724
Sum anleggsmidler		38 472 797	64 133 787
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9, 11	36 205 291	38 036 568
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	4 277 723	24 077 988
Kundefordringer konsern		43 239	0
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	368 001	5 863 827
Sum fordringer		4 688 962	29 941 815
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	143 568	536 315
Sum omløpsmidler		41 037 822	68 514 698
Sum eiendeler		79 510 619	132 648 485

**BALANSE****BONUM PROSJEKT 102 AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	13	105 000	105 000
Overkurs		695 000	695 000
Annen innskutt egenkapital		17 000 000	17 000 000
Sum innskutt egenkapital		17 800 000	17 800 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-6 290 343	0
Udekket tap	14	-175 986 052	-164 313 193
Sum opptjent egenkapital		-182 276 395	-164 313 193
Sum egenkapital	6, 14	-164 476 395	-146 513 193
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 15	0	19 142
Langsiktig konserngjeld	7, 9	221 322 531	0
Øvrig langsiktig gjeld	15	217 741	236 662 916
Sum annen langsiktig gjeld		221 540 272	236 682 058
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 536 091	6 556 089
Leverandørgjeld	7	8 811 753	20 895 633
Skyldig offentlige avgifter		5 660 815	7 131 002
Konserngjeld	7	0	51 160
Annen kortsiktig gjeld	9	1 438 084	7 845 736
Sum kortsiktig gjeld		22 446 743	42 479 620
Sum gjeld		243 987 015	279 161 678
Sum egenkapital og gjeld		79 510 619	132 648 485

Oslo, 31.01.2022

Styret i Bonum Prosjekt 102 AS

Espen Tollefsen Lundkvist
StyrelederStefan Moltke-Hansen Yan
StyremedlemAnders Bakken Eriksen
Styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

BONUM PROSJEKT 102 AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-14 970 442	-124 296 023
Ordinære avskrivninger		1 125 216	1 208 192
Endring i varelager		1 831 277	-168 735
Endring i kundefordringer		19 801 845	0
Endring i leverandørgjeld		-12 083 880	-4 539 749
Endring i andre tidsavgrensningsposter		3 710 924	979 845
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-585 060	-126 816 470
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	14 198
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-14 198
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	83 009 928
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-236 464 317	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		7 669 519	-44 149 965
Netto endring konsernmellomværende		250 636 491	51 160
Netto endring kassekreditt		-19 998	0
Tilbakebetalinger av egenkapital		-6 290 343	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		192 314	127 211 053
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-392 746	380 385
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		536 315	155 930
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		143 569	536 315



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes fra 1. januar 1999 etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Salgsinntekt spesifisert på salgsområde og geografisk område

	2021	2020
Salg av entreprenørtjenester	6 703 642	1 203 522
Salg av eiendom	11 250 000	15 400 000
Salg andre driftsrelaterte tjenester	4 434 550	21 215 099
Sum salgsinntekter	22 388 191	37 818 621

Alle inntekter kommer fra Norge, hovedsakelig i Oslo.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 531 038	18 397 482
Arbeidsgiveravgift	509 883	2 541 471
Pensjonskostnader	85 154	378 606
Andre ytelser	518 926	421 459
Sum	4 645 001	21 739 018

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Personbiler	Varebiler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 877 277	15 000	293 944	8 186 221
= Anskaffelseskost 31.12.21	7 877 277	15 000	293 944	8 186 221
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	7 442 951	15 000	284 884	7 742 834
= Bokført verdi 31.12.21	434 326	0	9 060	443 387
Årets ordinære avskrivninger	1 114 374		10 840	1 125 213
Økonomisk levetid	2-6 år	5 år	5 år	



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Potensiell inntekt fra forsikringstaker

Selskapet har fått dom mot seg i Oslo Tingrett vedr. en forsikrings sak hva gjelder prosjektering. Våre advokater redegjør for at dommen er mangelfull og tilsynelatende overfører profesjonsansvaret til entreprenør. Styret mener i samråd med advokater at det fortsatt er verdier og selskapet vil forfølge saken videre. Som en følge av dommen i Oslo Tingrett er tidligere avsetninger, av forsiktighetsprinsipp, blitt nedskrevet i sin helhet i 2020. I lys av styrets oppfatning om verdier i disse sakene, er det således en potensiell fremtidig inntekt for selskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 297 582	-8 899 062
Skattekostnad ordinært resultat	-3 297 582	-8 899 062
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-14 970 442	-124 296 023
Permanente forskjeller	-18 573	83 845 742
Endring i midlertidige forskjeller	3 596 745	-2 796 857
Skattepliktig inntekt	-11 392 270	-43 247 139
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-208 749	-185 830	22 919
Varebeholdning	12 049 640	16 718 006	4 668 366
Fordringer	94 540	0	-94 540
Avsetninger mv	0	-1 000 000	-1 000 000
Sum	11 935 431	15 532 176	3 596 745
Akkumulert fremførbart underskudd	-176 644 724	-165 252 454	11 392 270
Grunnlag for utsatt skattefordel	-164 709 293	-149 720 278	14 989 015
Utsatt skattefordel (22 %)	-36 236 044	-32 938 461	3 297 583



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital (udekket tap)	Annen egen- kapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	105 000	695 000	17 000 000	-164 313 193	0	-146 513 193
Pr 01.01.2021	105 000	695 000	17 000 000	-164 313 193	0	-146 513 193
Årets resultat				-11 672 860		-11 672 860
Endringer					-6 290 343	-6 290 343
Pr 31.12.2021	105 000	695 000	17 000 000	-175 986 052	-6 290 343	-164 476 395

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	43 239	0	0	29 408 360
Sum	43 239	0	0	29 408 360
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	809 614	0	221 322 531	51 160
Sum	809 614	0	221 322 531	51 160

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Esg23 AS	Oslo	100,0%	100,0%	30 000	-5 559 539	-15 583
Sum				30 000	-5 559 539	-15 583



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

	Bonum Bygg AS	
	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	0	29 408 360
Andre langsiktige fordringer	1 695 192	120 192
Sum	1 695 192	29 528 552
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant:		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	19 142
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 536 091	6 556 089
Sum	6 536 091	6 575 231
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	4 277 723	24 077 988
Varer	36 205 291	38 036 568
Driftsløsøre	443 389	1 568 601
Sum	40 926 403	63 683 157
I tillegg er eiendelene stilt som sikkerhet for:		
Ubenyttet kassekreditt	6 500 000	6 500 000
Factoringavtale	50 000 000	50 000 000

Bonum Prosjekt 102 AS har inngått 4 leasingavtaler med Santander Consumer Bank ifm. leasing av varebiler.

Garantiforpliktelser som ikke er bokført i Bonum Prosjekt 102 AS:

Husleiegaranti	1 087 500
Garanti ved salg av eiendom	0
Garantistillelser ifbm eiendomsutvikling til sameie	1 000 000
Genrelt kausjonistansvar ifbm selskapets banklån (også datterselskaper)	50 000 000



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 10 Andre fordringer

	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	0	29 408 360
Andre fordringer (anleggsmidler)	1 695 192	120 192
Sum langsiktige fordringer	1 695 192	29 528 552
Andre kortsiktige fordringer	368 001	5 863 827
Sum kortsiktige fordringer	368 001	5 863 827

Note 11 Anlegg under utførelse

	2021	2020
Varelager - anlegg under utførelse	36 205 291	38 026 210
Sum anlegg under utførelse	36 205 291	38 026 210
Skattemessig lagerverdi	24 155 651	30 344 115
Midlertidig forskjell	12 049 640	7 682 095

Anlegg under utførelse består av prosjektkostnader til eiendomsutvikling. Prosjektet er igangsatt for egen regning og risiko. Utviklings og rentekostnader aktiveres regnskapsmessig frem til realisasjon av eiendommen. Midlertidig forskjell inkluderer påløpte byggelånsrenter og deler av prosjektledelse, forretningsfører og rådgivningshonorarer.

Note 12 Bankinnskudd, likvider, kassakreditt o.l

Selskapet har pr 31.12.2021 kr 2 339 i bundne likvide midler. Selskapet har stilt en bankgaranti overfor skatteetaten som dekker utestående skyldig skattemidler.

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BONUM PROSJEKT 102 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 050	100,0	105 000
Sum	1 050		105 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bonum Eiendom AS	1 050	100,0	100,0



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

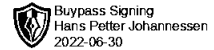
Note 14 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og er negativ med kr -164 476 395 pr 31.12.2021 mot fjorårets kr -146 513 193. Selskapet har både lønnsomme pågående prosjekter til dekning av løpende drift og opsjoner i datterselskapet ESG23 AS i 2 utviklingsprosjekter som ihht til budsjetter og prognoser kan gi et overskudd på 185 millioner før skatt. Dette vil sikre en positiv egenkapital for selskapet i løpet av 2023. Selskapet har utøvd disse opsjonene i 2021 samtidig som det foreligger flere opsjoner. Forventet nedbetaling på gjeld er 3 år. Styret er derav av den oppfatning at selskapets reelle egenkapital er intakt jf styrets handlingsplikt. Styret vil overvåke utviklingen og vil ta ytterligere grep om behov. Det vises også til styrets årsberetning vedr vurdering av forsvarlig egenkapital og likviditet.

Note 15 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	19 142
Øvrig langsiktig gjeld	221 540 272	236 662 916
Sum annen langsiktig gjeld	221 540 272	236 682 058

Øvrig langsiktig gjeld er til Bonum Gruppen AS og nedbetales løpende ved tilgjengelig likviditet. Det er avtalt mellom forrige og nye eiere en nedbetalingsplan på 3 år ihht utestående fordringer og fremtidige inntekter jf opsjoner i prosjekter.



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Bonum Prosjekt 102 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bonum Prosjekt 102 AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 11 672 860. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Adresse Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 2



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

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.

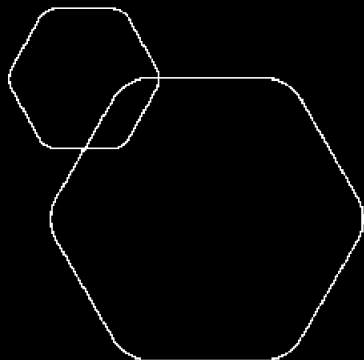
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Hans Petter Johannessen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



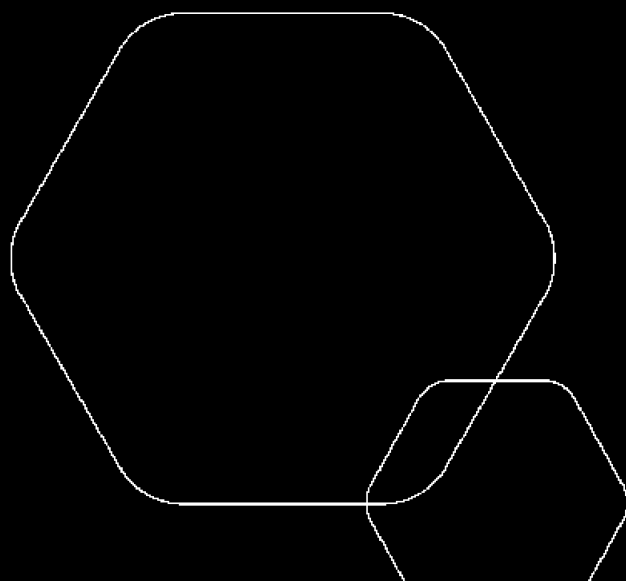
	BankID Signing Anders Bakken Eriksen 2022-06-08
	BankID Signing Espen Tollefsen Lundkvist 2022-06-09
	BankID Signing Stefan Moltke-Hansen Yan 2022-06-30



Årsregnskap 2021

Bonum Prosjekt 102 AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 190 203



ÅRSBERETNING 2021 FOR BONUM PROSJEKT 102 AS

BankID Signing
Anders Bakken Enksen
2022-06-08

BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

VIRKSOMHETENS ART

Bonum Prosjekt 102 AS er et selskap der virksomheten omfatter entreprise, oppføring av bygninger og oppussingsprosjekter for egen regning og risiko. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Omsetningen gikk fra 39 376 239 i 2020 til kr 23 981 673 i 2021. Totalkapitalen har gått fra -146 513 193 i fjor til kr -164 476 395 i år. Årsresultatet var kr -11 672 860.

Årets resultat kommer hovedsakelig fra nedskrivninger og overføring av inntektsstrøm til andre deler av konsernet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat

SENTRALE RISIKOER, SIKKERHETSFAKTORER OG FINANSIELL RISIKO

Styret anser markedspriser for boliger, forsinkelser i prosjektutvikling (herunder salgstakter og offentlige søknadsprosesser), samt økt material kost for å være selskapets sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer.

Styret mener selskapet samlet sett har god kontroll på områdene pr dags dato og det arbeides aktivt for å påse at risikoelementene er så forutsigbare som mulig.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter dette. Styret ser videre at selskapet har flere prosjekter under utvikling som vil medføre at selskapet har positiv egenkapital innen 2024.

ARBEIDSMILJØ

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær har i året vært på totalt 66 dager, hvorav 0 % er langtidssykemeldte. Fraværet utgjør omtrent 7,1 % av den totale arbeidstiden i selskapet i regnskapsåret.

LIKESTILLING

Selskapet hadde ved årets utløp 4 ansatte, hvorav ingen er kvinner. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 3 personer, hvorav 0 er kvinner. Tidligere ansatte er flyttet til andre deler av konsern.

TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING MV.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.



REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virk resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Med utviklingen til selskapet, ligger, etter styrets oppfatning, forholdene godt til rette for videre drift og utvikling. Styret mener videre at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Oslo, 31.01.2022
Styret i Bonum Prosjekt 102 AS

Espen Tollefsen Lundkvist
Styreleder

Stefan Moltke-Hansen Yan
Styremedlem

Anders Bakken Eriksen
Styremedlem

 BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08
 BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09
 BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30



 BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08
 BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09
 BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

RESULTATREGNSKAP

BONUM PROSJEKT 102 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	22 388 191	37 818 621
Annen driftsinntekt		1 593 482	1 557 618
Sum driftsinntekter		23 981 673	39 376 239
Varekostnad		24 853 308	31 097 395
Lønnskostnad	2	4 645 001	21 739 018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 125 216	1 208 192
Annen driftskostnad	2, 4	5 578 437	105 058 322
Sum driftskostnader		36 201 962	159 102 927
Driftsresultat		-12 220 289	-119 726 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 860 964	4 732
Annen rentekostnad		4 611 117	4 574 066
Resultat av finansposter		-2 750 152	-4 569 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 970 442	-124 296 023
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 297 582	-8 899 062
Ordinært resultat		-11 672 860	-115 396 961
Årsresultat	6	-11 672 860	-115 396 961
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		11 672 860	115 396 961
Sum overføringer		-11 672 860	-115 396 961



 BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

 BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

 BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

BALANSE

BONUM PROSJEKT 102 AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	36 236 044	32 938 462
Sum immaterielle eiendeler		36 236 044	32 938 462
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	443 389	1 568 601
Sum varige driftsmidler		443 389	1 568 601
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	83 172	83 172
Lån til foretak i samme konsern	7, 10	0	29 408 360
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	10	1 695 192	120 192
Sum finansielle anleggsmidler		1 793 365	29 626 724
Sum anleggsmidler		38 472 797	64 133 787
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9, 11	36 205 291	38 036 568
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	4 277 723	24 077 988
Kundefordringer konsern		43 239	0
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	368 001	5 863 827
Sum fordringer		4 688 962	29 941 815
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	143 568	536 315
Sum omløpsmidler		41 037 822	68 514 698
Sum eiendeler		79 510 619	132 648 485



BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

BALANSE			
BONUM PROSJEKT 102 AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	13	105 000	105 000
Overkurs		695 000	695 000
Annen innskutt egenkapital		17 000 000	17 000 000
Sum innskutt egenkapital		17 800 000	17 800 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-6 290 343	0
Udekket tap	14	-175 986 052	-164 313 193
Sum opptjent egenkapital		-182 276 395	-164 313 193
Sum egenkapital	6, 14	-164 476 395	-146 513 193
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 15	0	19 142
Langsiktig konserngjeld	7, 9	221 322 531	0
Øvrig langsiktig gjeld	15	217 741	236 662 916
Sum annen langsiktig gjeld		221 540 272	236 682 058
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 536 091	6 556 089
Leverandørgjeld	7	8 811 753	20 895 633
Skyldig offentlige avgifter		5 660 815	7 131 002
Konserngjeld	7	0	51 160
Annen kortsiktig gjeld	9	1 438 084	7 845 736
Sum kortsiktig gjeld		22 446 743	42 479 620
Sum gjeld		243 987 015	279 161 678
Sum egenkapital og gjeld		79 510 619	132 648 485

Oslo, 31.01.2022
Styret i Bonum Prosjekt 102 AS

Espen Tollefsen Lundkvist
Styreleder

Stefan Moltke-Hansen Yan
Styremedlem

Anders Bakken Eriksen
Styremedlem



BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

INDIREKTE KONTANTSTRØM


BONUM PROSJEKT 102 AS


	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-14 970 442	-124 296 023
Ordinære avskrivninger		1 125 216	1 208 192
Endring i varelager		1 831 277	-168 735
Endring i kundefordringer		19 801 845	0
Endring i leverandørgjeld		-12 083 880	-4 539 749
Endring i andre tidsavgrensningsposter		3 710 924	979 845
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-585 060	-126 816 470
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	14 198
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-14 198
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	83 009 928
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-236 464 317	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		7 669 519	-44 149 965
Netto endring konsernmellomværende		250 636 491	51 160
Netto endring kassekreditt		-19 998	0
Tilbakebetalinger av egenkapital		-6 290 343	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		192 314	127 211 053
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-392 746	380 385
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		536 315	155 930
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		143 569	536 315




Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

 BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

 BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

 BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes fra 1. januar 1999 etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021



Note 1 Salgsinntekt spesifisert på salgsområde og geografisk område

	2021	2020
Salg av entreprenørtjenester	6 703 642	1 203 522
Salg av eiendom	11 250 000	15 400 000
Salg andre driftsrelaterte tjenester	4 434 550	21 215 099
Sum salgsinntekter	22 388 191	37 818 621

Alle inntekter kommer fra Norge, hovedsakelig i Oslo.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 531 038	18 397 482
Arbeidsgiveravgift	509 883	2 541 471
Pensjonskostnader	85 154	378 606
Andre ytelser	518 926	421 459
Sum	4 645 001	21 739 018

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Personbiler	Varebiler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 877 277	15 000	293 944	8 186 221
= Anskaffelseskost 31.12.21	7 877 277	15 000	293 944	8 186 221
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	7 442 951	15 000	284 884	7 742 834
= Bokført verdi 31.12.21	434 326	0	9 060	443 387
Årets ordinære avskrivninger	1 114 374		10 840	1 125 213
Økonomisk levetid	2-6 år	5 år	5 år	



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021



Note 4 Potensiell inntekt fra forsikringstaker

Selskapet har fått dom mot seg i Oslo Tingrett vedr. en forsikrings sak hva gjelder prosjektering. Våre advokater redegjør for at dommen er mangelfull og tilsynelatende overfører profesjonsansvaret til entreprenør. Styret mener i samråd med advokater at det fortsatt er verdier og selskapet vil forfølge saken videre. Som en følge av dommen i Oslo Tingrett er tidligere avsetninger, av forsiktighetsprinsipp, blitt nedskrevet i sin helhet i 2020. I lys av styrets oppfatning om verdier i disse sakene, er det således en potensiell fremtidig inntekt for selskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 297 582	-8 899 062
Skattekostnad ordinært resultat	-3 297 582	-8 899 062
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-14 970 442	-124 296 023
Permanente forskjeller	-18 573	83 845 742
Endring i midlertidige forskjeller	3 596 745	-2 796 857
Skattepliktig inntekt	-11 392 270	-43 247 139
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-208 749	-185 830	22 919
Varebeholdning	12 049 640	16 718 006	4 668 366
Fordringer	94 540	0	-94 540
Avsetninger mv	0	-1 000 000	-1 000 000
Sum	11 935 431	15 532 176	3 596 745
Akkumulert fremførbart underskudd	-176 644 724	-165 252 454	11 392 270
Grunnlag for utsatt skattefordel	-164 709 293	-149 720 278	14 989 015
Utsatt skattefordel (22 %)	-36 236 044	-32 938 461	3 297 583



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital (udekket tap)	Annen egen- kapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	105 000	695 000	17 000 000	-164 313 193	0	-146 513 193
Pr 01.01.2021	105 000	695 000	17 000 000	-164 313 193	0	-146 513 193
Årets resultat				-11 672 860		-11 672 860
Endringer					-6 290 343	-6 290 343
Pr 31.12.2021	105 000	695 000	17 000 000	-175 986 052	-6 290 343	-164 476 395

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	43 239	0	0	29 408 360
Sum	43 239	0	0	29 408 360
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	809 614	0	221 322 531	51 160
Sum	809 614	0	221 322 531	51 160

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Esg23 AS	Oslo	100,0%	100,0%	30 000	-5 559 539	-15 583
Sum				30 000	-5 559 539	-15 583



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021



Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

	Bonum Bygg AS	
	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	0	29 408 360
Andre langsiktige fordringer	1 695 192	120 192
Sum	1 695 192	29 528 552
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant:		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	19 142
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 536 091	6 556 089
Sum	6 536 091	6 575 231
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	4 277 723	24 077 988
Varer	36 205 291	38 036 568
Driftsløsøre	443 389	1 568 601
Sum	40 926 403	63 683 157
I tillegg er eiendelene stilt som sikkerhet for:		
Ubenyttet kassekreditt	6 500 000	6 500 000
Factoringavtale	50 000 000	50 000 000

Bonum Prosjekt 102 AS har inngått 4 leasingavtaler med Santander Consumer Bank ifm. leasing av varebiler.


Garantiforpliktelser som ikke er bokført i Bonum Prosjekt 102 AS:

Husleiegaranti	1 087 500
Garanti ved salg av eiendom	0
Garantistillelser ifbm eiendomsutvikling til sameie	1 000 000
Genrelt kausjonistansvar ifbm selskapets banklån (også datterselskaper)	50 000 000




Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

 BankID Signing
Anders Bakken Eriksen
2022-06-08

 BankID Signing
Espen Tollefsen Lundkvist
2022-06-09

 BankID Signing
Stefan Moltke-Hansen Yan
2022-06-30

Note 10 Andre fordringer

	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	0	29 408 360
Andre fordringer (anleggsmidler)	1 695 192	120 192
Sum langsiktige fordringer	1 695 192	29 528 552
Andre kortsiktige fordringer	368 001	5 863 827
Sum kortsiktige fordringer	368 001	5 863 827

Note 11 Anlegg under utførelse

	2021	2020
Varelager - anlegg under utførelse	36 205 291	38 026 210
Sum anlegg under utførelse	36 205 291	38 026 210
Skattemessig lagerverdi	24 155 651	30 344 115
Midlertidig forskjell	12 049 640	7 682 095

Anlegg under utførelse består av prosjektkostnader til eiendomsutvikling. Prosjektet er igangsatt for egen regning og risiko. Utviklings og rentekostnader aktiveres regnskapsmessig frem til realisasjon av eiendommen. Midlertidig forskjell inkludere påløpte byggelånsrenter og deler av prosjektledelse, forretningsfører og rådgivningshonorarer.

Note 12 Bankinnskudd, likvider, kassakreditt o.l

Selskapet har pr 31.12.2021 kr 2 339 i bundne likvide midler. Selskapet har stilt en bankgaranti overfor skatteetaten som dekker utestående skyldig skattemidler.

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BONUM PROSJEKT 102 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 050	100,0	105 000
Sum	1 050		105 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bonum Eiendom AS	1 050	100,0	100,0



Bonum Prosjekt 102 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021



Note 14 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og er negativ med kr -164 476 395 pr 31.12.2021 mot fjorårets kr -146 513 193. Selskapet har både lønnsomme pågående prosjekter til dekning av løpende drift og opsjoner i datterselskapet ESG23 AS i 2 utviklingsprosjekter som ihht til budsjetter og prognoser kan gi et overskudd på 185 millioner før skatt. Dette vil sikre en positiv egenkapital for selskapet i løpet av 2023. Selskapet har utøvd disse opsjonene i 2021 samtidig som det foreligger flere opsjoner. Forventet nedbetaling på gjeld er 3 år. Styret er derav av den oppfatning at selskapets reelle egenkapital er intakt jf styrets handlingsplikt. Styret vil overvåke utviklingen og vil ta ytterligere grep om behov. Det vises også til styrets årsberetning vedr vurdering av forsvarlig egenkapital og likviditet.

Note 15 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	19 142
Øvrig langsiktig gjeld	221 540 272	236 662 916
Sum annen langsiktig gjeld	221 540 272	236 682 058

Øvrig langsiktig gjeld er til Bonum Gruppen AS og nedbetales løpende ved tilgjengelig likviditet. Det er avtalt mellom forrige og nye eiere en nedbetalingsplan på 3 år ihht utestående fordringer og fremtidige inntekter jf opsjoner i prosjekter.