



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 442 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS
Forretningsadresse: c/o Cifero AS
Sandviksveien 147
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Johan Mølbach-Thellefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad			1 550
Lønnskostnad	1, 2, 3	22 820	43 358
Annen driftskostnad	4	615 470	333 168
Sum kostnader		638 290	378 076
Driftsresultat		-638 290	-378 076
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		9 994 825	
Inntekt på andre investeringer			2 000 000
Annen renteinntekt		33	38
Sum finansinntekter		9 994 858	2 000 038
Nedskrivning av finansielle eiendeler		17 034 097	
Annen rentekostnad		1 126 923	1 193 772
Sum finanskostnader		18 161 020	1 193 772
Netto finans		-8 166 162	806 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 804 451	428 190
Skattekostnad på ordinært resultat			98 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 804 451	329 706
Årsresultat		-8 804 451	329 706
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-764 125	
Annen egenkapital		-8 040 326	329 706
Sum overføringer og disponeringer		-8 804 451	329 706



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 10	42 000 000	59 034 097
Sum finansielle anleggsmidler		42 000 000	59 034 097
Sum anleggsmidler		42 000 000	59 034 097
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 631	76 031
Konsernfordringer		9 994 825	2 000 000
Sum fordringer		9 996 456	2 076 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	24 599	999 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 599	999 643
Sum omløpsmidler		10 021 055	3 075 674
SUM EIENDELER		52 021 055	62 109 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	10 369 174	11 448 707
Sum innskutt egenkapital		13 369 174	14 448 707



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	609 306	9 413 757
Sum opptjent egenkapital		609 306	9 413 757
Sum egenkapital	11	13 978 480	23 862 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	26 812 500	28 462 500
Øvrig langsiktig gjeld		6 266	6 266
Sum annen langsiktig gjeld		26 818 766	28 468 766
Sum langsiktig gjeld		26 818 766	28 468 766
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 133	4 778
Betalbar skatt			98 484
Skyldige offentlige avgifter		6 720	
Kortsiktig konserngjeld		10 884 546	9 455 242
Annen kortsiktig gjeld		233 410	220 037
Sum kortsiktig gjeld		11 223 809	9 778 541
Sum gjeld		38 042 575	38 247 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 021 055	62 109 771



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragere

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertheusgården Harstad AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bertheusgården Harstad AS.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Geir Bjarne Sørensen
registrert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 51 KUK-0ASIH-TPDIO-68N3T-106IG-3M1QX



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."

Geir Bjarne Sørensen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-936339

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-06-30 08:02:07Z



Penneo Dokumentnr: 51KUK-0ASH-TPDIO-G8N3T-IO6IG-3M1QX

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>



Årsregnskap for 2019

BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS
1337 SANDVIKA

Penneo Dokumentnøkkel: D7TOF-34LSW-ST3UG-IE43J-M8FCO-LQKFJ

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Cifero AS
Veritasveien 24
1363 HØVIK
Org.nr. 989710427

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter			
Varekostnad			(1 550)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(22 820)	(43 358)
Annen driftskostnad	4	(615 470)	(333 168)
Sum driftskostnader		(638 290)	(378 076)
Driftsresultat		(638 290)	(378 076)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		9 994 825	
Inntekt på andre investeringer			2 000 000
Annen renteinntekt		33	38
Sum finansinntekter		9 994 858	2 000 038
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(17 034 097)	
Annen rentekostnad		(1 126 923)	(1 193 772)
Sum finanskostnader		(18 161 020)	(1 193 772)
Netto finans		(8 166 162)	806 266
Ordinært resultat før skattekostnad		(8 804 451)	428 190
Skattekostnad på ordinært resultat			(98 484)
Ordinært resultat		(8 804 451)	329 706
Årsresultat		(8 804 451)	329 706
Overføringer			
Udekket tap		(764 125)	
Annen egenkapital		(8 040 326)	329 706
Sum		(8 804 451)	329 706

Penneo Dokumentnøkkel: D:\TOF-34LSW-ST3UG-IE43J-M8FCO-LQKFJ



Balanse pr. 31. desember 2019 BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 10	42 000 000	59 034 097
Sum finansielle anleggsmidler		42 000 000	59 034 097
Sum anleggsmidler		42 000 000	59 034 097
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		1 631	76 031
Konsernfordringer		9 994 825	2 000 000
Sum fordringer		9 996 456	2 076 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	24 599	999 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 599	999 643
Sum omløpsmidler		10 021 055	3 075 674
Sum eiendeler		52 021 055	62 109 771

Penneo Dokumentnøkkel: D7TOF-34LSW-ST3UG-IE43J-M8FCO-LQKFJ



Balanse pr. 31. desember 2019 BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	10 369 174	11 448 707
Sum innskutt egenkapital		13 369 174	14 448 707
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	609 306	9 413 757
Sum opptjent egenkapital		609 306	9 413 757
Sum egenkapital	11	13 978 480	23 862 464
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	26 812 500	28 462 500
Øvrig langsiktig gjeld		6 266	6 266
Sum annen langsiktig gjeld		26 818 766	28 468 766
Sum langsiktig gjeld		26 818 766	28 468 766
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 133	4 778
Betalbar skatt			98 484
Skyldige offentlige avgifter		6 720	
Kortsiktig konserngjeld		10 884 546	9 455 242
Annen kortsiktig gjeld		233 410	220 037
Sum kortsiktig gjeld		11 223 809	9 778 541
Sum gjeld		38 042 575	38 247 307
Sum egenkapital og gjeld		52 021 055	62 109 771

Sandvika, den 25 juni 2020

Johan Mølbach-Thellefsen
Styrets leder

Helmer Anton Flaterudhagen
Styremedlem

Geir Harald Hansen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: D7TOF-34LSW-ST3UG-IE43J-M8FCO-LQKFJ



Noter 2019

BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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:

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn-Styremedlemmer	20 000	38 000
Arbeidsgiveravgift	2 820	5 358
Sum	22 820	43 358

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	20 000
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 42 000. Av totalt revisjonshonorar på kr. 42 000,-, utgjør kr. 4 500,- annen bistand. Beløpene oppgitt er inkludert merverdiavgift.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 804 451)	428 190
Konsernbidrag	1 760 809	
+/- Permanente forskjeller	7 043 642	
Årets skattegrunnlag	0	428 190
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	98 484
Betalbar skatt i balansen	0	98 484

Note 6 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Bertheusgården AS	Oslo	100 %	2 901 500	2 928 203

I forbindelse med en realisasjon i 2020 så er aksjene i Bertheusgården AS nedskrevet til 42 000 000,-.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3 900. Skyldig skattetrekk er kr 3 900.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 000 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 48 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MAGNE, HAUGERUD KJELL	2 373	7,91%
AESIR FINANCIAL AS	2 074	6,91%
SVEN, CHRISTOFFERSEN	1 742	5,81%
HARALD, HANSEN PER	1 582	5,27%
KNUT, ØSTENSEN	1 260	4,20%
TORILL, SØRLIE	1 240	4,13%
H, SKJELKVÅLE REIDAR LUIS	1 186	3,95%
ØIVIND, CHRISTOFFERSEN	988	3,29%
ERIK, ØSTLYNGEN	870	2,90%
ARILD, RANUM	841	2,80%
Andre	15 844	52,81%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	26 812 500	28 462 500
Sum	26 812 500	28 462 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	42 000 000	59 034 097
Sum	42 000 000	59 034 097

Av langsiktig gjeld på kr 26 812 500 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	3 000 000	11 448 707	9 413 757	23 862 464
Reduksjon AK/overkurs		(1 079 533)		(1 079 533)
Årets resultat			(8 804 451)	(8 804 451)
Egenkapital 31.12.2019	3 000 000	10 369 174	609 306	13 978 479



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."

Johan Mølbach-Thellefsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-82600

IP: 213.239.xxx.xxx

2020-06-29 15:06:32Z



Geir Harald Hansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1451013

IP: 31.45.xxx.xxx

2020-06-29 15:53:13Z



Helmer Anton Flaterudhagen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-787679

IP: 88.91.xxx.xxx

2020-06-29 18:35:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: D7TOF-34LSW-ST3UG-IE43J-M8FCO-LQKFJ

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 2019

BERTHEUSGÅRDEN HARSTAD AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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:

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn-Styremedlemmer	20 000	38 000
Arbeidsgiveravgift	2 820	5 358
Sum	22 820	43 358

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	20 000
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 42 000. Av totalt revisjonshonorar på kr. 42 000,-, utgjør kr. 4 500,- annen bistand. Beløpene oppgitt er inkludert merverdiavgift.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 804 451)	428 190
Konsernbidrag	1 760 809	
+/- Permanente forskjeller	7 043 642	
Årets skattegrunnlag	0	428 190
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	98 484
Betalbar skatt i balansen	0	98 484

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Bertheusgården AS	Oslo	100 %	2 901 500	2 928 203

I forbindelse med en realisasjon i 2020 så er aksjene i Bertheusgården AS nedskrevet til 42 000 000,-.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3 900. Skyldig skattetrekk er kr 3 900.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 000 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 48 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MAGNE, HAUGERUD KJELL	2 373	7,91%
AESIR FINANCIAL AS	2 074	6,91%
SVEN, CHRISTOFFERSEN	1 742	5,81%
HARALD, HANSEN PER	1 582	5,27%
KNUT, ØSTENSEN	1 260	4,20%
TORILL, SØRLIE	1 240	4,13%
H, SKJELKVÅLE REIDAR LUIS	1 186	3,95%
ØIVIND, CHRISTOFFERSEN	988	3,29%
ERIK, ØSTLYNGEN	870	2,90%
ARILD, RANUM	841	2,80%
Andre	15 844	52,81%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	26 812 500	28 462 500
Sum	26 812 500	28 462 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	42 000 000	59 034 097
Sum	42 000 000	59 034 097

Av langsiktig gjeld på kr 26 812 500 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	3 000 000	11 448 707	9 413 757	23 862 464
Reduksjon AK/overkurs		(1 079 533)		(1 079 533)
Årets resultat			(8 804 451)	(8 804 451)
Egenkapital 31.12.2019	3 000 000	10 369 174	609 306	13 978 479