



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 393 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. BERGE AS
Forretningsadresse: Nedre Eikervei 65
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kenneth Rapp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 286 632	58 220 877
Sum inntekter		59 286 632	58 220 877
Kostnader			
Varekostnad	5	32 309 334	30 968 084
Lønnskostnad	2	7 453 911	7 129 336
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 438	103 314
Annen driftskostnad	12	10 333 876	9 352 975
Sum kostnader		50 192 559	47 553 709
Driftsresultat		9 094 073	10 667 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 799	23 999
Annen renteinntekt		37 240	42 893
Annen finansinntekt		42 312	67 895
Sum finansinntekter		120 351	134 787
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113 320	108 062
Annen finanskostnad		82 995	146 244
Sum finanskostnader		196 314	254 306
Netto finans		-75 963	-119 519
Ordinært resultat før skattekostnad		9 018 110	10 547 648
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 123 431	2 579 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 894 679	7 968 635
Årsresultat		6 894 679	7 968 635
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 894 679	7 968 635
Totalresultat		6 894 679	7 968 635



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	5 000 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	1 894 679	1 968 635
Sum overføringer og disponeringer		6 894 679	7 968 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	233 367	267 585
Sum immaterielle eiendeler		233 367	267 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	289 810	385 248
Sum varige driftsmidler		289 810	385 248
Sum anleggsmidler		523 177	652 833
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	12 007 062	13 760 927
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 041 610	5 248 068
Andre fordringer		117 566	93 757
Konsernfordringer	9, 11	13 020 960	6 775 031
Sum fordringer		18 180 136	12 116 856
Sum omløpsmidler		30 187 197	25 877 783
SUM EIENDELER		30 710 374	26 530 616
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	8	6 263 315	4 368 635
Sum opptjent egenkapital		6 263 315	4 368 635
Sum egenkapital		8 263 315	6 368 635
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	9, 11	12 000 000	8 148 734
Sum annen langsiktig gjeld		12 000 000	8 148 734
Sum langsiktig gjeld		12 000 000	8 148 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	614 420	362 080
Betalbar skatt	7	2 089 213	2 063 245
Skyldige offentlige avgifter	10	1 061 598	1 584 215
Utbytte		5 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9, 11	4 531	31 363
Annen kortsiktig gjeld		1 677 297	1 972 344
Sum kortsiktig gjeld		10 447 060	12 013 247
Sum gjeld		22 447 060	20 161 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 710 374	26 530 616



O. Berge AS

Styret informerer 2018

Virksomhetens art og lokalisering

O. Berge AS driver engroshandel med rørleggerartikler og sanitærutstyr (VVS). Selskapet er lokalisert i Drammen, Nedre Eiker vei 65.

O. Berge AS er 100 % eiet av Brødrene Dahl AS.

Fortsatt drift

O. Berge AS kan i 2018 vise til et positivt årsresultat på MNOK 6,9 (MNOK 8 i 2017). Egenkapitalen i selskapet er god med en egenkapitalandel på 26,9% (24% i 2017). Markedsutsiktene for 2019 er gode. Prognosene tilsier en vekst på tilnærmet samme nivå som 2018.

Styret bekrefter at vilkårene for fortsatt drift i selskapet er til stede, og årsregnskapet for 2018 er følgelig avgitt under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i 2018 ble MNOK 59,3 (MNOK 58,2 i 2017), som er en økning på 1,83% i fht 2017 (0,7% i 2017 i fht 2016). Årsresultatet på MNOK 6,9 representerer et resultat styret er tilfreds med. Egenkapitalen pr. 31.12.18 er MNOK 8,3 (MNOK 6,4 i 2017). Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende med en likviditetsgrad¹ på 2,89 mot 2,15 i 2017 (se for øvrig note 13 for økonomiske forholdstall). Det er intet i markedsutsiktene eller forholdene for øvrig som tilsier en mer anstrengt markeds- og/eller likviditetssituasjon i 2019.

Styret mener at årsregnskapet slik det er fremlagt gir et rettvisende bilde av selskapets elendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter styrets oppfatning godt. Det totale sykefraværet i bedriften har i 2018 vært på 0,5%. Fraværet i 2017 var 7,34%. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2018.

Det er 2 kvinner blant selskapets 10 ansatte. Det er ingen kvinner i selskapets styre. Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det i alle sammenhenger råder full likestilling mellom kjønnene.



Ytre miljø

Selskapets salg retter seg mot rørleggerkunder over hele Norge. Det vil derfor være knyttet noe forurensning i forhold til frakten av selskapets produkter. Når det gjelder selve produktene, arbeides det kontinuerlig innen bransjen for å bedre miljøprofilen både når det gjelder produksjon, emballering, transport og avfallshåndtering.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte:

Avsatt til utbytte	kr.	5.000.000,-
<u>Overført til annen egenkapital</u>	<u>kr.</u>	<u>1.894.679,-</u>
Totalt disponert	kr.	6.894.679,-

Oslo, 19. juni 2019

I styret for O. Berge AS

Roger Lunde
Styrets leder

Anders Hoel
Styremedlem

Gunnar Aftret
Styremedlem

Arild Bullen
Adm. direktør/styremedlem



Årsregnskap O. Berge AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Aftret, Gunnar Sigurd	BANKID_MOBILE	2019-06-19 09:36
Arild Bullen	BANKID_MOBILE	2019-06-19 09:46
Lunde, Roger	BANKID_MOBILE	2019-06-21 11:08
Hoel, Anders	BANKID	2019-06-19 17:52

This document package contains:

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



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



Til generalforsamlingen i O. Berge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert O. Berge AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - O. Berge AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 revisørkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2019

PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2018 O. Berge AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Ellefsen, Anders	BANKID	2019-07-02 16:02

This document package contains:

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



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



O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Resultatregnskap 1. januar - 31. desember

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		59 286 632	58 220 877
Sum driftsinntekter		59 286 632	58 220 877
Driftskostnader			
Varekostnad	5	32 309 334	30 968 084
Lønnskostnad	2	7 453 911	7 129 336
Avskrivning varige driftsmidler	4	95 438	103 314
Annen driftskostnad	12	10 333 876	9 352 975
Sum driftskostnader		50 192 559	47 553 709
Driftsresultat		9 094 073	10 667 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 799	23 999
Annen renteinntekt		37 240	42 893
Annen finansinntekt		42 312	67 895
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113 320	108 062
Annen finanskostnad		82 995	146 244
Netto finansposter		-75 963	-119 519
Ordinært resultat før skattekostnad		9 018 110	10 547 648
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 123 431	2 579 013
Årsresultat		6 894 679	7 968 635
Disponeringer og overføringer:			
Tilleggsutbytte 2016	8	-	-
Avsatt til utbytte	8	5 000 000	6 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	8	1 894 679	1 968 635
Sum disponeringer og overføringer		6 894 679	7 968 635



O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	233 367	267 585
Sum immaterielle eiendeler		<u>233 367</u>	<u>267 585</u>
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	289 810	385 248
Sum varige driftsmidler		<u>289 810</u>	<u>385 248</u>
Sum anleggsmidler		<u>523 177</u>	<u>652 833</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>12 007 062</u>	<u>13 760 927</u>
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 041 610	5 248 068
Andre fordringer		117 566	93 757
Fordringer på selskap i samme konsern	9,11	13 020 960	6 775 031
Sum fordringer		<u>18 180 136</u>	<u>12 116 856</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	-	-
Sum omløpsmidler		<u>30 187 197</u>	<u>25 877 783</u>
Sum eiendeler		<u>30 710 374</u>	<u>26 530 616</u>



O. BERGE AS
FORETAKSNR. 981 393 228

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 263 315	4 368 635
Sum opptjent egenkapital		<u>6 263 315</u>	<u>4 368 635</u>
Sum egenkapital		<u>8 263 315</u>	<u>6 368 635</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	9,11	12 000 000	8 148 734
Sum langsiktig gjeld		<u>12 000 000</u>	<u>8 148 734</u>
Annen kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	9,11	4 531	31 363
Leverandørgjeld	11	614 420	362 080
Betalbar skatt	7	2 089 213	2 063 245
Skyldige offentlige avgifter	10	1 061 598	1 584 215
Skyldig utbytte		5 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 677 297	1 972 344
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 447 059</u>	<u>12 013 247</u>
Sum gjeld		<u>22 447 059</u>	<u>20 161 981</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 710 374</u>	<u>26 530 616</u>

Oslo, 19 juni 2019
Styret for O.Berge AS

Roger Lunde
Styrets leder

Anders Hoel
Styremedlem

Gunnar Aftret
Styremedlem

Arild Bullen
Adm. Direktør/styremedlem



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven av 1998. Regelverket for små foretak er benyttet. Selskapet velger allikevel å balanseføre utsatt skattefordel. Selskapet bruker samme prinsipper som morselskapet Brødrene Dahl AS.

O. Berge AS er et datterselskap av Brødrene Dahl AS. Dahlkonsernet er del av det børsnoterte Compagnie de Saint-Gobain med hovedkontor i Frankrike. Konsernregnskap fås ved henvendelse til Brødrene Dahl AS.

Vurdering og klassifisering 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 gjeld er tilsvarende 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i resultatregnskapet blir ført til den enhver tid gjeldende valutakurs.

Varige driftsmidler

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

Varer

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

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.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Estimert garantiforpliktelser er beregnet med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner.

Pensjoner

Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning og medfører dermed ingen fremtidige forpliktelser for selskapet. Premieinnbetalingene til pensjonsordningen kostnadsføres løpende.

Salgsinntekter

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Salgsinntekter er definert som fakturert salg med fradrag for bonus.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret eventuelt korrigeret for feil i tidligere års beregninger.



O. Berge AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 461 320	5 366 016
Arbeidsgiveravgift	951 416	921 886
Pensjonskostnader	372 163	405 908
Andre ytelser	669 012	435 526
Sum	7 453 911	7 129 336

Antall årsverk pr. 31.12.	10	10
---------------------------	----	----

Ytelser til daglig leder	2018	2017
Lønn og annen godtgjørelse	1 084 256	1 061 921
Bonus	275 779	393 073
Annen godtgjørelse	197 974	198 451
Pensjonsutgifter	108 876	105 141

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Daglig leder har ingen avtale om etterlønn dersom han skulle fratre sin stilling.

Det er ikke ytet lån til de ansatte.

Tjenestepensjon

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon for de ansatte i hht. gjeldende lovverk. Samtlige ansatte med stillingsbrøk over 20% inngår i ordningen.

Revisor

Revisjonshonorar er belastet regnskapet med kr 62.500 i 2018. Dette gjelder lovpålagt revisjon. Regnskapet er forøvrig belastet med kr. 0 for skatterådgivning og for kr. 0 i andre tjenester utenfor revisjon.

Note 3 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser.

I henhold til regnskapsstandarden skal selskapets pensjonsordning behandles som en innskuddsplan. Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 9 personer. Det var knyttet en uføredækning til innskuddspensjonen med rett til fripolise ved fratreden. Det var derfor tidligere utarbeidet aktuarberegning for denne forpliktelsen. Uføredækningen med rett til fripolise ble avvirket 31.12.15 og erstattet av en uføreforsikring uten rett til fripolise f.o.m. 01.01.16. Behovet for aktuarberegning bortfaller derfor i 2016. Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Periodens pensjonskostnad:	2018	2017
Innbetalt innskuddspensjon	372 163	405 908



O. Berge AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 4 Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre inventar, verktøy	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	500 000	477 191	977 191
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	500 000	477 191	977 191
Akk. avskrivninger 01.01.	500 000	91 945	591 945
Årets avskrivninger	0	95 438	95 438
Akk.avskrivninger på avgang	0	0	0
Akk.avskrivninger 31.12.	500 000	187 383	687 383
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>289 810</u>	<u>289 810</u>
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Varebeholdning

	2018	2017
Handelsvarer	12 761 033	14 437 351
Avskrevet ukurant	-753 971	-676 423
Bokført verdi	<u>12 007 062</u>	<u>13 760 927</u>



O. Berge AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 6 Fordringer

Fordringene er verdsatt til pålydende. Kundefordringene er redusert med en delkredereavsetning stor kr. 200.000

Note 7 Skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 089 213	2 063 648
Brutto endring utsatt skatt (fordel)	34 218	515 365
Utsatt skatt på endring estimatavvik	0	0
Årets totale skattekostnad	<u>2 123 431</u>	<u>2 579 013</u>
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	9 018 521	10 547 648
Permanente forskjeller	167 667	149 761
Endring midlertidige forskjeller	-102 655	-2 098 877
Grunnlag skatt/underskudd til fremføring	9 083 534	8 598 533
Benyttet underskudd til fremføring		
Grunnlag betalbar skatt	<u>9 083 534</u>	<u>8 598 533</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>2 089 213</u>	<u>2 063 648</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel	2018	2017	Endring
<i>Forskjeller som utlignes:</i>			
Varige driftsmidler	-10 581	-7 670	-2 911
Varer	-753 971	-676 424	-77 547
Fordringer	-131 207	-169 321	38 114
Andre avsetninger	-165 000	-310 000	145 000
Netto pensjonsforpliktelse ført i balansen	0	0	0
Skattemessig underskudd til framføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-1 060 760	-1 163 415	102 655
Årets endring i estimatavvik pensjon ført direkte mot EK	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt (-skattefordel)	-1 060 760	-1 163 415	102 655

Utsatt skatt (-skattefordel)	<u>-233 367</u>	<u>-267 585</u>	<u>34 218</u>
------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:

	2018	2017
Skatt beregnet som gjennomsnittlig nominell skattesats på resultat før skatt	2 074 260	2 531 436
Effekt av permanente forskjeller	38 563	35 943
Effekt av endring skattesats midlertidige forskjeller	10 608	11 634
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	<u>2 123 431</u>	<u>2 579 013</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes. Dette er gjennomført ved beregningen av utsatt skatt.



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	1 000 000	4 368 635	6 368 635
Årets resultat			6 894 679	6 894 679
Tilleggsutbytte 2017			0	0
Avsatt til utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>6 263 315</u>	<u>8 263 315</u>

Selskapet har følgende aksjonær:

	Ant aksjer	Eierandel
Brødrene Dahl AS	1 000	100 %

Note 9 Bankinnskudd

Eierskapet til selskapets bankkonti er avgitt til fordel for konsernkontoordning i Den Danske Bank (Fokus Bank i Norge). Det innebærer at saldi på selskapets bankkonti som inngår i ordningen er å anse som kortsiktig fordring eller gjeld mot Saint-Gobain Nordic A/S som er eier av ordningen og eneansvarlig overfor bankforbindelser tilknyttet ordningen.

Note 10 Pantefillelser og garantiansvar

Selskapet har stillet garanti for skatletrekk fra de ansatte. Garantians pålydende kr. 1.000.000 dekker skyldig skatletrekk pr. 31.12.18 kr. 273.073.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

O. Berge AS er et heleiet datterselskap av Brødrene Dahl AS. Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Gjeld til selskap i samme konsern		
Konsernkonto Saint-Gobain Nordic A/S	-	-
Langsiktig lån fra Brødrene Dahl AS	12 000 000	8 148 734
Leverandørgjeld		
Brødrene Dahl AS	2 000	-
Fordring på selskap i samme konsern		
Konsernkonto Saint-Gobain Nordic A/S	13 020 960	6 775 031
Kundefordring		
Brødrene Dahl AS	11 000	7 000

Det er tegnet låneavtaler for kortsiktig og langsiktig gjeld og fordringer som ikke er en del av varekretsløpet. Det langsiktige lånet nedbetales med MNOK 2 til og med år 2024. Lånet renteberegnes for øvrig med gjennomsnittlig NIBOR + marginpåslag 0,5.

Note 12 Leieforhold

Selskapet leier forretningslokaler i Nedre Eiker vei 65, Drammen. Det er inngått en løpende leiekontrakt vedr forretningslokalene. Årlig leie er på kr. 150.000 som indeksreguleres. Leiekontrakten varer til juni 2022.

Lager leies av Brødrene Dahl på Snipetjernveien på Langhus. Lagerkost er variabel da denne baserer seg på pris pr plukklinje.

Det er for 2018 utgiftsført leiekostnader med kr. 2.724.691. I tillegg kommer utgifter til strøm, renhold og ordinære indre vedlikehold av lokaler.



O. Berge AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 13 Økonomiske forholdstall

	2018	2017	2016
1. Resultatgrad før skatt % av driftsinntekt	15,21 %	18,12 %	12,79 %
2. Egenkapitalrentabilitet før skatt	123,27 %	195,90 %	97,99 %
3. Totalkapitalrentabilitet	32,20 %	42,39 %	36,10 %
4. Totalkapitalens omløpshastighet	2,07	2,28	2,57
5. Netto driftsmargin	15,34 %	18,32 %	13,86 %
6. Likviditetsgrad 1	2,89	2,15	1,71
7. Likviditetsgrad 2	1,74	1,01	0,99
8. Arbeidskapital (1000 kr)	19 740	13 865	9 711
9. Arbeidskapital i % av driftsinntekter	33,30 %	23,81 %	16,80 %
10. Egenkapital i % av total kapital	26,91 %	24,00 %	18,01 %
11. Gjeldsgrad	2,72	3,17	4,55

1. Resultatgrad før skatt

(Resultat før skatt) i % av Sum driftsinntekter

2. Egenkapitalrentabilitet før skatt

(Resultat før skatt) i % av Gjennomsnittlig sum egenkapital

3. Totalkapitalrentabilitet

(Resultat før skatt + Sum finanskostnader) i % av Gjennomsnittlig Totalkapital

4. Totalkapitalens omløpshastighet

Sum driftsinntekter / Gjennomsnittlig Totalkapital

5. Netto driftsmargin

Driftsresultat i % av Sum driftsinntekter

6. Likviditetsgrad 1

Sum omløpsmidler / Sum kortsiktig gjeld

7. Likviditetsgrad 2

Omløpsmidler - varelager / Sum kortsiktig gjeld

8. Arbeidskapital (1000 kr.)

(Sum omløpsmidler - Kortsiktig gjeld) / 1000

9. Arbeidskapital i % av driftsinntekter

(Sum omløpsmidler - Sum kortsiktig gjeld) i % av Sum driftsinntekter

10. Egenkapital i % av total kapital

Sum egenkapital i % av Total kapital

11. Gjeldsgrad

(Kortsiktig gjeld + Langsiktig gjeld) / Sum egenkapital