



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 818 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHEB BOLIG AS
Forretningsadresse: Strandveien 39-41
3050 MJØNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erlend Bermingrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 714 187	1 598 705
Sum inntekter		1 714 187	1 598 705
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	11 281 226	969 109
Sum kostnader		11 281 226	969 109
Driftsresultat		-9 567 039	629 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		333 921	369 710
Annen renteinntekt		13 547	7 642
Sum finansinntekter		347 468	377 352
Annen rentekostnad		295 667	280 791
Annen finanskostnad		5 900	12 789
Sum finanskostnader		301 567	293 580
Netto finans		45 901	83 772
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 521 137	713 368
Skattekostnad på ordinært resultat	5	195 199	159 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 716 336	553 512
Årsresultat		-9 716 336	553 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 716 336	553 512
Totalresultat		-9 716 336	553 512
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital	4		
Utbytte	4		
Konsernbidrag	4, 4		630 615



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	4, 4	-9 716 336	-77 103
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-9 716 336	553 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	4 675 641	4 675 641
Sum varige driftsmidler		4 675 641	4 675 641
Sum anleggsmidler		4 675 641	4 675 641
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 6	763 140	2 894 699
Konsernfordringer	2		9 211 931
Sum fordringer		763 140	12 106 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		889 137	657 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		889 137	657 692
Sum omløpsmidler		1 652 277	12 764 322
SUM EIENDELER		6 327 919	17 439 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	6 600 000	6 600 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	2 024 632	2 024 632
Sum innskutt egenkapital		8 624 632	8 624 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	10 629 179	912 843
Sum opptjent egenkapital		-10 629 179	-912 843
Sum egenkapital		-2 004 548	7 711 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	74 339	92 924
Sum avsetninger for forpliktelser		74 339	92 924
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2	7 625 000	8 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 625 000	8 250 000
Sum langsiktig gjeld		7 699 339	8 342 924
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	115 463	365 755
Betalbar skatt	5	213 784	
Kortsiktig konserngjeld	2		818 981
Annen kortsiktig gjeld		303 880	200 514
Sum kortsiktig gjeld		633 127	1 385 251
Sum gjeld		8 332 466	9 728 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 327 919	17 439 964



Årsregnskap 2019
for
PHEB Bolig AS



Resultatregnskap			
PHEB Bolig AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		1 714 187	1 598 705
Sum driftsinntekter		1 714 187	1 598 705
Annen driftskostnad	6	11 281 226	969 109
Sum driftskostnader		11 281 226	969 109
Driftsresultat		-9 567 039	629 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		333 921	369 710
Annen renteinntekt		13 547	7 642
Sum finansinntekter		347 468	377 352
Annen rentekostnad		295 667	280 791
Annen finanskostnad		5 900	12 789
Sum finanskostnader		301 567	293 580
Resultat av finansposter		45 901	83 772
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 521 137	713 368
Skattekostnad på ordinært resultat	5	195 199	159 856
Ordinært resultat		-9 716 336	553 512
Arsresultat		-9 716 336	553 512
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4	0	630 615
Overført til udekket tap	4	9 716 336	77 103
Sum overføringer		-9 716 336	553 512





Balanse			
PHEB Bolig AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	4 675 641	4 675 641
Sum varige driftsmidler		4 675 641	4 675 641
Sum anleggsmidler		4 675 641	4 675 641
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 6	763 140	2 894 699
Fordringer på konsernselskap	2	0	9 211 931
Sum fordringer		763 140	12 106 630
Bankinnskudd, kontanter o.l.		889 137	657 692
Sum omløpsmidler		1 652 277	12 764 322
Sum eiendeler		6 327 919	17 439 964

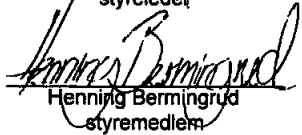



Balanse			
PHEB Bolig AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	6 600 000	6 600 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 024 632	2 024 632
Sum innskutt egenkapital		8 624 632	8 624 632
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-10 629 179	-912 843
Sum opptjent egenkapital		-10 629 179	-912 843
Sum egenkapital		-2 004 548	7 711 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	74 339	92 924
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2	7 625 000	8 250 000
Sum langsiktig gjeld		7 699 339	8 342 924
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	115 463	365 755
Betalbar skatt	5	213 784	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	0	818 981
Annen kortsiktig gjeld		303 880	200 514
Sum kortsiktig gjeld		633 127	1 385 251
Sum gjeld		8 332 466	9 728 175
Sum egenkapital og gjeld		6 327 919	17 439 964

Mjøndalen, 28.08.2020
Styret i PHEB Bolig AS


Gunnbjørn Guliksen
styreleder


Erlend Bermingrud
styremedlem/daglig leder


Henning Bermingrud
styremedlem


Per Bermingrud
styremedlem

PHEB Bolig AS Side 4



PHEB Bolig AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.
Pr. 31.12 er det samsvar mellom regnskapsførte inntekter og kostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.
Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet 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.

Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 satt av til tap på nærstående selskap med kr 10 408 430 som følge av konkurs i Bermingrud Holding AS med datterselskap i 2020.

Selskapets eiendom er videre pansatt til fordel for Bermingrud Holding AS konsernet både i forhold til kassekreditt fra DNB ASA og garantier gjennom Atradius. Som en følge av konkursen i Bermingrud Holding AS med datterselskap er det således en risiko for at panthaverne vil kreve innløsning av selskapets eiendom. Det er ikke satt av for dette i regnskapet.

Etter dette er bokført egenkapital negativ med 2.004.548. Det foreligger imidlertid merverdier i selskapets eiendom på anslagsvis MNOK 13,5, basert på takst datert 24.05.2018.

Selskapets fremtid er således beheftet med stor usikkerhet. Styret følger saken tett mot selskapets bankforbindelse og panthavere.



PHEB Bolig AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Leiligheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	4 675 641	4 675 641
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 675 641	4 675 641
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	4 675 641	4 675 641
Årets avskrivninger	0	0

Leiligheter avskrives ikke.

Eiendommen er pantsatt ovenfor DNB ASA i forbindelse med gjeld på kr 8 250 000. Eiendommen er videre pantsatt til fordel for Bermingrud Holding AS konsernet både i forhold til kassekreditt fra DNB ASA og garantier gjennom Atradius.

Bermingrud Holding AS med datterselskap har gått konkurs hvilket medfører risiko for at panthavere vil kreve pantet innløst. Se ytterligere beskrivelse under punktet om fortsatt drift under regnskapsprinsipper.

NOTE 2 FORDRINGER OG GJELD

Fordring på konsernselskap	2019	2018
Fordring PHEB Invest AS	8 798 786	9 211 931
Fordring Bermingrud Entreprenør AS	1 609 644	0
Avsetning tap på fordring	-10 408 430	0
Sum	0	9 211 931

Gjeld til konsernselskap	2019	2018
Konsernbidrag til PHEB Invest AS	0	818 981
Leverandørgjeld til Bermingrud Entreprenør AS	18 750	18 750
Sum	18 750	837 731

Av selskapets gjeld har kr 4 500 000 forfall senere enn 5 år etter balansedagen.

NOTE 3 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 1 000 aksjer pålydende kr 6 600. Selskapet har følgende aksjonærer pr 31.12:

Navn	Antall aksjer	Andel
PHEB Invest AS	1000	100,00 %

1) Daglig leder og styremedlem Erlend Bermingrud eier 33,3 % av selskapet. Styremedlem Henning Bermingrud eier 33,3% av selskapet. Styremedlem Per Bermingrud eier 33,3 % av selskapet.



PHEB Bolig AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 4 EGENKAPITAL

Disponering av årets resultat:

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	6 600 000	2 024 632	-912 843	7 711 789
Årets resultat	0	0	-9 716 336	-9 716 336
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12	6 600 000	2 024 632	-10 629 179	-2 004 548

Se kommentar i forhold til fortsatt drift under punktet om fortsatt drift under regnskapsprinsipper.

NOTE 5 SKATT

	2019	2018
Skattegrunnlaget		
Resultat før skattekostnad	-9 521 137	713 368
Permanente forskjeller	-24	18
Endring midlertidige forskjeller	10 492 906	105 595
Avgitt konsernbidrag	0	-818 981
Benyttet fremførbart underskudd	0	0
Totalt skattegrunnlag	971 745	0
Skattekostnad		
Betalbar skatt	213 784	0
Skatt av konsernbidrag	0	188 366
Virkning av endring i skatteregler	0	-4 224
Endring utsatt skatt	-18 585	-24 287
Skattekostnad	195 199	159 856
Oversikt over midlertidige forskjeller		
Gevinst / tapskonto	337 904	422 380
Avsetning til tap på fordringer	-10 408 430	
Underskud til fremføring	0	0
Forskjeller som ikke inngår i beregningen av utsatt skatt / skattefordel	10 408 430	0
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	337 904	422 380
Utsatt skatt / skattefordel	74 339	92 924
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt	213 784	0
Betalbar skatt i balansen	213 784	0



PHEB Bolig AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 6 LØNSSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

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

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Revisor

Revisor er fravalgt og det er således ikke utbetalt honorar til revisor