



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 946 856 711  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: Borger Bad A/S  
Forretningsadresse: Borbergata 30  
3514 HØNEFOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Ingrid Øen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 23.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 987 053	2 016 703
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 987 053</b>	<b>2 016 703</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	414 930	123 477
Avskrivning	4	19 235	15 180
Annen driftskostnad	2	773 081	851 613
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 207 245</b>	<b>990 270</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>779 808</b>	<b>1 026 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 747	2 008
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 747</b>	<b>2 008</b>
Annen finanskostnad		70	12 521
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>70</b>	<b>12 521</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 677</b>	<b>-10 513</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>783 485</b>	<b>1 015 920</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>783 485</b>	<b>1 015 920</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>783 485</b>	<b>1 015 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		304 404
Overføringer annen egenkapital	7	783 485	711 516
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>783 485</b>	<b>1 015 920</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	300 614	319 849
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 000	25 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>325 614</b>	<b>344 849</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>325 614</b>	<b>344 849</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		516 706	488 732
Andre fordringer	6	167 305	81 491
<b>Sum fordringer</b>		<b>684 011</b>	<b>570 223</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>850 668</b>	<b>160 851</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 539 679</b>	<b>736 073</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 865 293</b>	<b>1 080 922</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	160 098	49 223
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>260 098</b>	<b>149 223</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 495 001	711 516
Annen egenkapital	7	1 495 001	711 516
Udekket tap	7	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 495 001</b>	<b>711 516</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 755 099</b>	<b>860 739</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 031	166 908
Skyldige offentlige avgifter	3	41 763	4 035
Annen kortsiktig gjeld	6	66 400	49 240
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>110 193</b>	<b>220 183</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>110 193</b>	<b>220 183</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 865 293</b>	<b>1 080 922</b>



**Borger Bad AS**

---

## **Årsrapport for 2017**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



## Borger Bad AS

### Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		<u>1 987 053</u>	<u>2 016 703</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	414 930	123 477
Avskrivning	4	19 235	15 180
Annen driftskostnad	2	<u>773 081</u>	<u>851 613</u>
Sum driftskostnader		<u>1 207 245</u>	<u>990 270</u>
Driftsresultat		<u>779 808</u>	<u>1 026 433</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 747	2 008
Annen finanskostnad		<u>70</u>	<u>12 521</u>
Netto finansposter		<u>3 677</u>	<u>-10 513</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>783 485</u>	<u>1 015 920</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>783 485</u>	<u>1 015 920</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	783 485	711 516
Udekket tap	7	<u>0</u>	<u>304 404</u>
Sum disponert		<u>783 485</u>	<u>1 015 920</u>



## Borger Bad AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	300 614	319 849
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		325 614	344 849
Sum anleggsmidler		325 614	344 849
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		5 000	5 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		516 706	488 732
Andre fordringer	6	167 305	81 491
Sum fordringer		684 011	570 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	850 668	160 851
Sum omløpsmidler		1 539 679	736 073
Sum eiendeler		1 865 293	1 080 922



## Borger Bad AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	160 098	49 223
Sum innskutt egenkapital		260 098	149 223
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 495 001	711 516
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 495 001	711 516
Sum egenkapital		1 755 099	860 739
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 031	166 908
Skyldige offentlige avgifter	3	41 763	4 035
Annen kortsiktig gjeld	6	66 400	49 240
Sum kortsiktig gjeld		110 193	220 183
Sum gjeld		110 193	220 183
Sum egenkapital og gjeld		1 865 293	1 080 922

Hønefoss, 2. mai 2018

Johan Bergsund  
Daglig leder, styreleder



## Borger Bad AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring av leieinntektene skjer på leveringstidspunktet.

#### *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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Borger Bad AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	342 900	91 440
Arbeidsgiveravgift	50 952	15 262
Pensjonskostnader	18 459	16 775
Andre ytelser	2 619	0
Sum	<u>414 930</u>	<u>123 477</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	300 000

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har valgt å ha pensjonsordning, og denne tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 3 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk pr 31.12.17 utgjør kr 24.000,-.

Saldo på skattetrekkkontoen er pr 31.12.17 kr 110.964,-. Det er tilstrekkelig innestående pr 31.12.17 til å dekke skyldig skattetrekk.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Bygningsmessige innredninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	25 000	2 824 228	2 849 228
Anskaffelseskost 31.12.	25 000	2 824 228	2 849 228
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 523 614	-2 523 614
Balanseført pr. 31.12.	25 000	300 614	325 614
Årets avskrivninger	0	-19 235	-19 235
Økonomisk levetid		20 år	
Avskrivningsplan		Lineær	



## Borger Bad AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Citizen AS	1 000	100 %

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2017	2016
Andre fordringer	160 098	49 223

Mottatt konsernbidrag fra morselskap med kr 110.875,- i 2017 og kr 49.223,- i 2016.

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	49 223	711 517	860 740
Årsresultat	0	0	783 485	783 485
Mottatt konsernbidrag	0	110 875	0	110 875
Egenkapital 31.12.2017	100 000	160 098	1 495 002	1 755 100

#### Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	783 485	1 015 921
Endring i midlertidige forskjeller	-58 365	-70 894
Alminnelig inntekt	725 120	945 027
Anvendt fremførbart underskudd	-835 995	-994 250
Mottatt konsernbidrag	110 875	49 223
Årets skattegrunnlag	0	0



**Borger Bad AS**

---

**Noter til regnskapet for 2017**

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsmidler	-879 092	-937 457
Sum	-879 092	-937 457
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 532 478	-3 368 473
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 411 570	-4 305 930
Utsatt skattefordel (23% for i år, 24% for i fjor)	-784 661	-1 033 423

Utsatt skattefordel innarbeides ikke i balansen, jfr unntaket for små foretak.