



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 472 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 63 HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tina Glenne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	57 900	63 752
Sum kostnader		57 900	63 752
Driftsresultat		-57 900	-63 752
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 398 138	2 332 222
Annen renteinntekt		458	8 537
Sum finansinntekter		2 398 596	2 340 759
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 333 386	2 333 386
Sum finanskostnader		2 333 386	2 333 386
Netto finans		65 210	7 373
Ordinært resultat før skattekostnad		7 310	-56 379
Skattekostnad på ordinært resultat	7	85 589	61 825
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 279	-118 204
Årsresultat		-78 279	-118 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	371 297	456 886
Sum immaterielle eiendeler		371 297	456 886
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	45 970 515	47 772 377
Sum finansielle anleggsmidler		45 970 515	47 772 377
Sum anleggsmidler		46 341 812	48 229 263
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		342 529	394 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		342 529	394 027
Sum omløpsmidler		343 779	395 277
SUM EIENDELER		46 685 591	48 624 540
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	174 000	174 000
Overkurs		10 567 753	12 546 032
Sum innskutt egenkapital		10 741 753	12 720 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	10 741 753	12 720 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	35 898 258	35 898 258
Sum annen langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Sum langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		45 580	
Sum kortsiktig gjeld		45 580	6 250
Sum gjeld		35 943 838	35 904 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 685 591	48 624 540



Borgeskogen 63 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-57 900	-63 752
Sum driftskostnader		-57 900	-63 752
Driftsresultat		-57 900	-63 752
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		458	8 537
Mottatt konsernbidrag		2 398 138	2 332 222
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-2 333 386	-2 333 386
Sum finansposter		65 210	7 373
Årets resultat før skatt		7 310	-56 379
Skattekostnad	7	-85 589	-61 825
Årsresultat		-78 279	-118 204
Disponeringer			
Overført fra overkurs		78 279	118 204
Sum disponeringer		78 279	118 204



Borgeskogen 63 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	371 297	456 886
Sum immaterielle eiendeler		371 297	456 886
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	45 970 515	47 772 377
Sum finansielle anleggsmidler		45 970 515	47 772 377
SUM ANLEGGSMIDLER		46 341 812	48 229 263
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende		342 529	394 027
SUM OMLØPSMIDLER		343 779	395 277
SUM EIENDELER		46 685 591	48 624 540



Borgeskogen 63 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	174 000	174 000
Overkurs		10 567 753	12 546 032
Sum innskutt egenkapital		10 741 753	12 720 032
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL	8	10 741 753	12 720 032
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	35 898 258	35 898 258
Sum annen langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Gjeld til selskap i samme konsern		45 580	0
Sum kortsiktig gjeld		45 580	6 250
SUM GJELD		35 943 838	35 904 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 685 591	48 624 540

Oslo, 21.03.2019


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 63 Holding AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved- kontor	Eierandel/ stemmeandel	
Borgeskogen 63 AS	28.03.2014	Oslo	100 %	
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)	Egenkapital (100 %)
Borgeskogen 63 AS	45 970 515	45 970 515	2 398 138	38 594 451

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verdivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet ekstem verdivurdering.



Borgeskogen 63 Holding AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

	2018	2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:		
Lån til datterselskap	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 174 000 består av 174 aksjer à kr. 1000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Eiendomsfelleskap AS	174	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noen ytelser til selskapets styre.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 17 700 (eks. mva) for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-85 589	-61 825
Periodens totale skattekostnad	-85 589	-61 825

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	7 310	-56 379
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	-2 398 138	-2 332 222
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	2 689 575	2 563 438
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-298 747	-174 837
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	-1 687 712	-1 986 459
Sum	-1 687 712	-1 986 459
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	-371 297	-456 886

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01	174 000	12 546 032	12 720 032
Utbetalt utbytte		-1 900 000	-1 900 000
Årets resultat		-78 279	-78 279
Egenkapital 31.12	174 000	10 567 753	10 741 753

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 63 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 63 Holding 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 (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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Borgeskogen 63 Holding AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor