Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 988 321
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BORGAN SERVICE AS
Forretningsadresse:	Leiravegen 22 7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.05.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 283 975	1 099 935
Annen driftsinntekt		1	5 002
Sum inntekter		**1 283 976**	**1 104 937**
Kostnader			
Varekostnad		780	3 100
Lønnskostnad	2	909 796	701 104
Avskrivning på varige driftsmidler	3	84 800	49 533
Annen driftskostnad		156 669	153 388
Sum kostnader		**1 152 045**	**907 125**
Driftsresultat		**131 930**	**197 811**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	200
Sum finansinntekter		**96**	**200**
Annen rentekostnad		4 601	7 308
Sum finanskostnader		**4 601**	**7 308**
Netto finans		**-4 505**	**-7 108**
Ordinært resultat før skattekostnad		**127 426**	**190 703**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 227	42 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		**99 199**	**148 600**
Årsresultat		**99 199**	**148 600**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**99 199**	**148 600**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	7	19 199	68 600
Sum overføringer og disponeringer		**99 199**	**148 600**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	265 667	350 467
Sum varige driftsmidler		**265 667**	**350 467**
Sum anleggsmidler		**265 667**	**350 467**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		178 812	165 031
Sum fordringer		**178 812**	**165 031**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	404 821	230 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**404 821**	**230 782**
Sum omløpsmidler		**583 634**	**395 813**
SUM EIENDELER		**849 300**	**746 280**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	188 630	169 431

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		**188 630**	**169 431**
Sum egenkapital		**207 839**	**188 640**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 916	7 002
Sum avsetninger for forpliktelser		**4 916**	**7 002**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	212 292	254 468
Sum annen langsiktig gjeld		**212 292**	**254 468**
Sum langsiktig gjeld		**217 208**	**261 470**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 136	8 538
Betalbar skatt	4	30 313	30 181
Skyldig offentlige avgifter		159 236	90 030
Utbytte	7	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		150 568	87 420
Sum kortsiktig gjeld		**424 253**	**296 169**
Sum gjeld		**641 461**	**557 639**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**849 300**	**746 280**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 274518

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 988 321
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BORGAN SERVICE AS
Forretningsadresse:	Leiravegen 22 7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.02.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 283 975	1 099 935
Annen driftsinntekt		1	5 002
Sum inntekter		**1 283 976**	**1 104 937**
Kostnader			
Varekostnad		780	3 100
Lønnskostnad	2	909 796	701 104
Avskrivning på varige driftsmidler	3	84 800	49 533
Annen driftskostnad		156 669	153 388
Sum kostnader		**1 152 045**	**907 125**
Driftsresultat		**131 930**	**197 811**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	200
Sum finansinntekter		**96**	**200**
Annen rentekostnad		4 601	7 308
Sum finanskostnader		**4 601**	**7 308**
Netto finans		**-4 505**	**-7 108**
Ordinært resultat før skattekostnad		**127 426**	**190 703**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 227	42 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		**99 199**	**148 600**
Årsresultat		**99 199**	**148 600**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**99 199**	**148 600**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	7	19 199	68 600
Sum overføringer og disponeringer		**99 199**	**148 600**

Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	265 667	350 467
Sum varige driftsmidler		**265 667**	**350 467**
Sum anleggsmidler		**265 667**	**350 467**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		178 812	165 031
Sum fordringer		**178 812**	**165 031**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	404 821	230 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**404 821**	**230 782**
Sum omløpsmidler		**583 634**	**395 813**
SUM EIENDELER		**849 300**	**746 280**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	188 630	169 431
Sum opptjent egenkapital		**188 630**	**169 431**
Sum egenkapital		**207 839**	**188 640**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 916	7 002
Sum avsetninger for forpliktelser		**4 916**	**7 002**

Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	212 292	254 468
Sum annen langsiktig gjeld		**212 292**	**254 468**
Sum langsiktig gjeld		**217 208**	**261 470**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 136	8 538
Betalbar skatt	4	30 313	30 181
Skyldig offentlige avgifter		159 236	90 030
Utbytte	7	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		150 568	87 420
Sum kortsiktig gjeld		**424 253**	**296 169**
Sum gjeld		**641 461**	**557 639**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**849 300**	**746 280**

Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Willy Borgan	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	30.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	720000.00	38095.00	4392.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Borgan Service AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 283 975	1 099 935
Annen driftsinntekt		1	5 002
Sum driftsinntekter		**1 283 976**	**1 104 937**
Driftskostnader			
Varekostnad		780	3 100
Lønnskostnad	2	909 796	701 104
Avskrivning på varige driftsmidler	3	84 800	49 533
Annen driftskostnad		156 669	153 388
Sum driftskostnader		**1 152 045**	**907 125**
DRIFTSRESULTAT		**131 930**	**197 811**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		96	200
Sum finansinntekter		**96**	**200**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 601	7 308
Sum finanskostnader		**4 601**	**7 308**
NETTO FINANSPOSTER		**(4 505)**	**(7 108)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**127 426**	**190 703**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 227	42 103
ORDINÆRT RESULTAT		**99 199**	**148 600**
ÅRSRESULTAT		**99 199**	**148 600**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	7	19 199	68 600
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		**99 199**	**148 600**

Borgan Service AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	265 667	350 467
Sum varige driftsmidler		**265 667**	**350 467**
SUM ANLEGGSMIDLER		**265 667**	**350 467**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		178 813	165 031
Sum fordringer		**178 813**	**165 031**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	404 821	230 782
SUM OMLØPSMIDLER		**583 634**	**395 813**
SUM EIENDELER		**849 300**	**746 280**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(10 791)	(10 791)
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	188 630	169 431
Sum opptjent egenkapital		**188 630**	**169 431**
SUM EGENKAPITAL		**207 839**	**188 640**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	4 916	7 002
Sum avsetning for forpliktelser		**4 916**	**7 002**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	212 292	254 468
Sum annen langsiktig gjeld		**212 292**	**254 468**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**217 208**	**261 470**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 136	8 538
Betalbar skatt	4	30 313	30 181
Skyldig offentlige avgifter		159 236	90 030
Utbytte	7	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		150 568	87 420
SUM KORTSIKTIG GJELD		**424 253**	**296 169**
SUM GJELD		**641 461**	**557 639**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**849 300**	**746 280**

Sparbu, 19. februar 2021

Underskrifter:

Borgan Service AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019

Borgan Service AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført

Note 1 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med pant	212.292	254.468
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	242.666	315.467

Note 2 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn	764.387	604.800

Borgan Service AS

Noter 2020

Påløpt lønn	0	-28.506
Arbeidsgiveravgift	106.123	89.787
Pensjonskostnad	38.095	27.615
Annen personalkostnad	1.191	7.408
Total lønnskostnad	**909.796**	**701.104**

Ytelser til ledende personer og revisor

	2020
Lønn til daglig leder	720.000
Fri telefon daglig leder	4.392

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	440 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	440 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	89 533
+ Ordinære avskrivninger	84 800
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	174 333
Balanseført verdi pr 31/12	265 667
Prosentsats for ord.avskr	20-33

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	127 426
+ Permanente og andre forskjeller	882
+ Endring i midlertidige forskjeller	9 479
= Inntekt	**137 787**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	30 313
= Sum betalbar skatt	**30 313**
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-2 086
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	**28 227**

Borgan Service AS

Noter 2020

Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	30 313
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	**30 313**

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne midler kr 54.343,-

Note 6 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i Borgan Service AS pr 31.12.2020 består av 30 aksjer a kr 1.000,-

Aksjonær	antall aksjer	andel
Willy Borgan	30	100 %

Willy Borgan er daglig leder i selskapet.

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK / udekket tap
Egenkapital pr 1.1.	30.000	169.431
Annen innskutt ek	-10.791	
Tilført fra årets resultat		99.199
+Anvendt til årets resultat		
Avsatt utbytte		-80.000
Egenkapital pr 31.12.	**19.209**	**188.630**

Note 8 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019

Borgan Service AS

Noter 2020

+ Driftsmidler inkl. goodwill	22 350	31 829
= Grunnlag utsatt skatt	**22 350**	**31 829**
Utsatt skatt	**4 916**	**7 002**