



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	930 456 306
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	Borgheim Sentrumsbygg AS
Forretningsadresse:	Tinghaugveien 18 3140 NØTTERØY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### 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:	Hilde Storstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 06.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 738 380	9 709 874
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 738 380</b>	<b>9 709 874</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		323 644
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 576 729	1 572 803
Annen driftskostnad		3 672 319	3 548 538
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 249 048</b>	<b>5 444 984</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 489 333</b>	<b>4 264 889</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		365 991	408 777
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>365 991</b>	<b>408 777</b>
Annen rentekostnad		407 146	617 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>407 146</b>	<b>617 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-41 155</b>	<b>-208 506</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 448 177</b>	<b>4 056 384</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	978 600	892 125
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 000 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		1 469 577	1 664 259
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 259</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	49 078 530	47 805 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	604 870	604 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 683 400</b>	<b>48 410 065</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	28 287 213	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	1 138 911	912 934
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 426 125</b>	<b>29 200 148</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 109 525</b>	<b>77 610 212</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		158 654	638 216
Andre fordringer		31 828	194 359
<b>Sum fordringer</b>		<b>190 483</b>	<b>832 575</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	31 138 174	33 032 013
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>31 138 174</b>	<b>33 032 013</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 328 657</b>	<b>33 864 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 800</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	8 850 000	8 850 000
Overkurs		49 813 433	49 813 433
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>58 663 433</b>	<b>58 663 433</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	16 753 277	15 496 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 753 277</b>	<b>15 496 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>75 416 710</b>	<b>74 160 055</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	785 247	832 508
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>785 247</b>	<b>832 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	29 070 000	30 600 000
Langsiktig konserngjeld	5	632 582	995 846
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 702 582</b>	<b>31 595 846</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 487 829</b>	<b>32 428 354</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		200 720	1 453 546
Betalbar skatt	3	965 805	872 713
Skyldig offentlige avgifter		2 295	
Utbytte		2 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	5	272 977	264 802
Annen kortsiktig gjeld		1 091 846	795 331
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 533 642</b>	<b>4 886 391</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 021 472</b>	<b>37 314 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 801</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 444608

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 456 306  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: Borgheim Sentrumsbygg AS  
Forretningsadresse: Tinghaugveien 18  
3140 NØTTERØY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Hilde Storstein  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

#### Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 18.06.2022

---

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: 930 456 306  
Borgheim Sentrumsbygg AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 738 380	9 709 874
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 738 380</b>	<b>9 709 874</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		323 644
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 576 729	1 572 803
Annen driftskostnad		3 672 319	3 548 538
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 249 048</b>	<b>5 444 984</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 489 333</b>	<b>4 264 889</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		365 991	408 777
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>365 991</b>	<b>408 777</b>
Annen rentekostnad		407 146	617 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>407 146</b>	<b>617 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-41 155</b>	<b>-208 506</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	978 600	892 125
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 000 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		1 469 577	1 664 259
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 259</b>



Organisasjonsnr: 930 456 306  
Borgheim Sentrumsbygg AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	49 078 530	47 805 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	604 870	604 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 683 400</b>	<b>48 410 065</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	28 287 213	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	1 138 911	912 934
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 426 125</b>	<b>29 200 148</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 109 525</b>	<b>77 610 212</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		158 654	638 216
Andre fordringer		31 828	194 359
<b>Sum fordringer</b>		<b>190 483</b>	<b>832 575</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	31 138 174	33 032 013
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>31 138 174</b>	<b>33 032 013</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 328 657</b>	<b>33 864 588</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 800</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	8 850 000	8 850 000
Overkurs		49 813 433	49 813 433
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>58 663 433</b>	<b>58 663 433</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	16 753 277	15 496 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 753 277</b>	<b>15 496 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>75 416 710</b>	<b>74 160 055</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	785 247	832 508
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>785 247</b>	<b>832 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	29 070 000	30 600 000
Langsiktig konserngjeld	5	632 582	995 846
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 702 582</b>	<b>31 595 846</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 487 829</b>	<b>32 428 354</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		200 720	1 453 546
Betalbar skatt	3	965 805	872 713
Skyldig offentlige avgifter		2 295	
Utbytte		2 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	5	272 977	264 802
Annen kortsiktig gjeld		1 091 846	795 331
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 533 642</b>	<b>4 886 391</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 021 472</b>	<b>37 314 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 801</b>



Organisasjonsnr: 930 456 306  
Borgheim Sentrumsbygg AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsoppgjør 2021  
for**

**Borgheim Sentrumsbygg AS**

Foretaksnr. 930456306MVA



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 738 380	9 709 874
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 738 380</b>	<b>9 709 874</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	323 644
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 576 729	1 572 803
Annen driftskostnad		3 672 319	3 548 538
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 249 048</b>	<b>5 444 984</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>4 489 333</b>	<b>4 264 889</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		365 991	408 777
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>365 991</b>	<b>408 777</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		407 146	617 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>407 146</b>	<b>617 283</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(41 155)</b>	<b>(208 506)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>4 448 177</b>	<b>4 056 384</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	978 600	892 125
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		2 000 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		1 469 577	1 664 259
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>3 469 577</b>	<b>3 164 258</b>



Borgheim Sentrumsbygg AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	49 078 530	47 805 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	604 871	604 871
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 683 400</b>	<b>48 410 065</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	28 287 213	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	1 138 911	912 934
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 426 125</b>	<b>29 200 148</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>79 109 525</b>	<b>77 610 212</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		158 655	638 216
Andre fordringer		31 828	194 359
<b>Sum fordringer</b>		<b>190 483</b>	<b>832 575</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	31 138 174	33 032 013
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>31 328 657</b>	<b>33 864 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 800</b>



## Borgheim Sentrumsbygg AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	8 850 000	8 850 000
Overkurs		49 813 433	49 813 433
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>58 663 433</b>	<b>58 663 433</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	16 753 277	15 496 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 753 277</b>	<b>15 496 622</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>75 416 710</b>	<b>74 160 055</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	785 247	832 508
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>785 247</b>	<b>832 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	29 070 000	30 600 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	632 582	995 846
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 702 582</b>	<b>31 595 846</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>30 487 829</b>	<b>32 428 354</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		200 720	1 453 546
Betalbar skatt	3	965 805	872 713
Skyldig offentlige avgifter		2 295	0
Utbytte		2 000 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	272 977	264 802
Annen kortsiktig gjeld		1 091 846	795 331
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 533 642</b>	<b>4 886 391</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>35 021 472</b>	<b>37 314 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>110 438 182</b>	<b>111 474 801</b>

Nøtterøy, den 02.05.2022

Toril Eeg  
StyrelederKristain Holberg Lægreid  
NestlederMagreth Løgvæn  
StyremedlemAnders Bjerknæs  
Daglig leder



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

### Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt

Noter for Borgheim Sentrumsbygg AS

Organisasjonsnr. 930456306



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2021

utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2021

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	0	283 650
Arbeidsgiveravgift	0	39 994
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>323 644</b>

### Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	49 710
Andre tjenester	
Samlet honorar til revisor	49 710

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjon og har ikke tegnet en slik avtale.



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2021

## Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

## Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	74 608 989	629 596	75 238 584
+ Tilgang	2 850 064	0	2 850 064
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>77 459 053</b>	<b>629 596</b>	<b>78 088 648</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	26 803 794	24 725	26 828 519
+ Ordinære avskrivninger	1 576 729	0	1 576 729
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>28 380 523</b>	<b>24 725</b>	<b>28 405 248</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>49 078 530</b>	<b>604 871</b>	<b>49 683 400</b>
Prosentstørrelse for ord. avskr.	1-4	20-20	

## Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 448 177
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	214 822
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>4 663 000</b>
- Ytet konsernbidrag	272 977
<b>= Inntekt</b>	<b>4 390 023</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 025 860
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>1 025 860</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-47 261
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>978 599</b>
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 025 860
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-60 055
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>965 805</b>

Noter for Borgheim Sentrumsbygg AS

Organisasjonsnr. 930456306



## Borgheim Sentrumsbygg AS

### Noter 2021

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 569 308	3 784 131
+ Utestående fordringer	0	-1
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>3 569 308</b>	<b>3 784 130</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>785 247</b>	<b>832 508</b>

#### Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

#### Selskapet har følgende datterselskaper

Datterselskap:	Eierandel %	Årsresultat	Egenkapital
Kirkeveien 222 AS	100 %	-278 729	1 231 914
Semsveien Bygg AS	100 %	53 571	1 956 269
Borgheim Driftsbygg AS	100 %	51 100	1 484 357

#### Note 5 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	1 138 911	912 934
<b>Sum fordringer</b>	<b>1 138 911</b>	<b>912 934</b>
<b>Gjeld</b>		
Årets avsatte konsernbidrag	272 977	264 802
Annen langsiktig gjeld	632 582	995 846
<b>Sum gjeld</b>	<b>905 559</b>	<b>1 260 648</b>



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2021

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 37 826 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 826.

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 177 aksjer hver pålydende kr 50 000, samlet aksjekapital utgjør kr 8 850 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

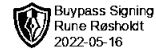
Aksjonærens navn	Antall aksjer
Færder Kommune	177

### Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	8 850 000	49 813 433	15 496 622	74 160 055
+Fra årets resultat			3 469 577	3 469 577
-Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Konsernbidrag	0	0	-212 922	-212 922
<b>Pr 31.12.</b>	<b>8 850 000</b>	<b>49 813 433</b>	<b>16 753 277</b>	<b>75 416 710</b>

### Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 29 070 000.- og pr 31.12. i fjor kr 30 600 000.-



**ÅSVANG & CO**  
STATSAUTORISERTE  
REVISORER

Til generalforsamlingen i Borgheim Sentrumsbygg AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Borgheim Sentrumsbygg AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 469 577. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

<b>Adresse</b> Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	<b>Telefon</b> 33 30 00 80 <b>E-post</b> <a href="mailto:revisjonsfirmaet@asvang.no">revisjonsfirmaet@asvang.no</a>	<b>Foretaksnummer</b> 987 679 026 MVA <b>Hjemmeside</b> <a href="http://www.aasvang.no">www.aasvang.no</a>	<b>Medlemmer av</b> <a href="#">Den norske Revisorforening</a>
--	--	---	---

side 1 av 2



### **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 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>

Tønsberg, 16. mai 2022  
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)