



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 910 745 034  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORGUND & CO AS  
Forretningsadresse: Trollåsveien 8  
1414 TROLLÅSEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Gunhild Eikevold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 738 253	5 280 823
Annen driftsinntekt		10 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 748 253</b>	<b>5 280 823</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 072 628	1 176 364
Lønnskostnad	2	2 678 176	2 867 066
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 3	87 157	100 068
Annen driftskostnad	4, 7	1 090 912	1 213 748
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 928 873</b>	<b>5 357 245</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-180 620</b>	<b>-76 423</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	2 834
Annen finansinntekt		1 041	286
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 042</b>	<b>3 120</b>
Annen rentekostnad		13 363	14 648
Annen finanskostnad		443	2 992
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 806</b>	<b>17 640</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 764</b>	<b>-14 520</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-193 385</b>	<b>-90 942</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8	-39 366	-11 663
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-154 019</b>	<b>-79 279</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>-154 019</b>	<b>-79 279</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-154 019</b>	<b>-79 279</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-154 019</b>	<b>-79 279</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-121 771	
Overført fra annen egenkapital		-32 248	-79 279
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-154 019</b>	<b>-79 279</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	200 515	161 149
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>200 515</b>	<b>161 149</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	259 849	347 006
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>259 849</b>	<b>347 006</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>460 364</b>	<b>508 155</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1	<b>590 070</b>	<b>593 100</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	859 237	541 851
Andre kortsiktige fordringer		30 627	25 627
<b>Sum fordringer</b>		<b>889 864</b>	<b>567 478</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	261 860	315 116
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>261 860</b>	<b>315 116</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 741 794</b>	<b>1 475 695</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 202 158</b>	<b>1 983 850</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			32 248
Udekket tap		121 771	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-121 771</b>	<b>32 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-21 771</b>	<b>132 248</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		4 106
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 010 306	802 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 010 306</b>	<b>806 779</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 010 306</b>	<b>806 779</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	102 529	102 152
Leverandørgjeld		474 980	316 371
Betalbar skatt	8		
Skattetrekk og andre trekk		280 340	307 470
Utbytte	10		
Annen kortsiktig gjeld		355 774	318 829
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 213 623</b>	<b>1 044 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 223 929</b>	<b>1 851 602</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 202 158</b>	<b>1 983 850</b>



## Borgund & Co AS

### Noter til årsoppgjøret 2016

#### Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er gjennomført med maksimale skattemessige saldoavskrivninger, da dette tilsvarer verdifallet fra år til år på en tilfredsstillende måte.

#### *Varer*

Varer er vurdert til kostpris.

#### *Skatter*

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

#### *Inntektsføring*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Note 2 – Lønnskostnader

	2016	2015
Lønninger, feriepenger	2 287 366	2 428 188
Arbeidsgiveravgift	336 897	361 151
Pensjon	41 876	46 367
Andre ytelser	12 037	31 360
Sum	2 678 176	2 867 066

Selskapet har tegnet OTP etter gjeldene regler.



## Borgund & Co AS

### Note 3 – Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Transport- midler	Produksjons- utstyr	Installasjon i lokaler
Anskaffelseskost 01.01.16	804 988	1 512 482	355 112
Tilgang kjøpte driftsmidler			
Avgang til anskaffelseskost			
Anskaffelseskost 31.12.16	804 988	1 512 482	355 112
Akk. ord. avskr. 31.12.16	634 714	1 192 788	301 845
Balanseført verdi 31.12.16	170 274	30 171	53 267
Årets ord. avskrivninger	42 569	7 543	35 511
Årets ord. avskrivninger i %	10-20 %	20 %	10%

### Note 4 – Fordringer, gjeld, garantiforpliktelse

	2016	2015
Gjeld til Kredittinstitusjoner	-102 529	-102 152
Selskapet har bevilget kassekreditt med limit	100 000	100 000

Aksjonær stiller sikkerhet for kassekreditten

Gjeld til aksjonær, daglig leder	-1 010 306	-802 674
Renter på lån til aksjonær (skjermingsrente)	0	0

#### Vesentlige avtaleforpliktelser

Selskapet leier lokaler i Oslo. Selskapet har i 2008 flyttet til nye lokaler. Årlig husleie, inkludert felleskostnader er kr. 470 000,-.

Leiekontrakten løper til 31.12.2019 med mulighet for 6 mnd. oppsigelse etter 31.12.2017.

Bankgaranti med kr. 202 000,- som sikkerhet for rettidig betaling av husleie.

### Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer á kr 200 = 100.000

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Svein Borgund – styrets leder og daglig leder	255	51%
Rita Sætre Fykop	83	16,6%
Axel Fält	81	16,2%
Oddbjørn Martin Hansen	81	16,2%
Totalt	500	100%

### Note 6 – Antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 6 årsverk, fordelt på 2 kvinner og 5 menn.

**Borgund & Co AS****Note 7 – Ytelser til ledende personer mv.**

	2016	2015
<i>Daglig leder:</i>		
Lønn	188 595	226 516
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
<i>Styret:</i>		
Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret		
<i>Revisor:</i>		
Revisjon	22 000	22 000
Øvrig bistand	11 000	11 000

**Note 8 – Skatter**

*Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat for skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:*

	2016	2015
Resultat før skattekostnad	-193 385	-90 942
Permanente forskjeller		
Endring i midlertidig forskjeller		
Skattepliktig underskudd	-193 385	-90 942

*Midlertidige forskjeller*

	31.12.16	31.12.15	Endring
Anleggsmidler, forskjell			
Omløpsmidler			
Fremførbart underskudd	837 984	-644 599	193 385
Sum midlertidige forskjeller	837 984	-644 599	193 385
Utsatt skattefordel 24% / 25%	201 116	161 150	39 366

*Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:*

	2016	2015
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt		
For mye/lite avsatt skatt tidligere år		
Endring i utsatt skatt	-39 366	-11 663
Sum bokført skattekostnad	-39 366	-11 663

*Spesifikasjon av avsatt skatt i balansen:*

	2016	2015
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	0	0

**Note 9 – Bundne midler**

Av likvide midler er kr. 60 034,- bundne til skattetrekk. Skyldig skattetrekk er kr. 88 535,-. Kr. 180 000,- er stilt som sikkerhet for husleie.



**Borgund & Co AS**

**Note 10 – Egenkapital**

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Ammen EK / Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 31.12.15	100 000	32 248	132 248
Årets resultat		-154 019	-154 019
Egenkapital 31.12.16	100 000	-121 771	-21 771

Styret gjør oppmerksom på at hele aksjekapitalen er gått tapt. Imidlertid har selskapet tatt grep med kostnadsreduksjoner. I tillegg har en av aksjonærene yttet bistand i form av langsiktig lån på kr. 1 010 306,-. Dette sikrer videre drift.



## ÅRSBERETNING 2016

for

**BORGUND & CO AS**

Org. nr.: 910 745 034

### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver handel, agentur og reklamevirksomhet. Selskapet ligger i Oslo.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Virksomhetens omsetning i 2016 var på kr. 4 738 253,- mot kr. 5 280 823,- i 2015. Egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2016. Styret arbeider aktivt for å bedre resultatet.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at hele aksjekapitalen er gått tapt. Imidlertid har selskapet tatt grep med kostnadsreduksjoner. I tillegg har en av aksjonærene ytet bistand i form av langsiktig lån på kr. 1 010 306,-. Dette sikrer videre drift. Forutsetningen for fortsatt drift er derfor til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

### Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Sykefraværet har vært uvesentlig i 2016. Det har ikke inntruffet skader eller ulykker i 2016.

### Likestilling

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 6 årsverk, fordelt på 2 kvinner og 5 menn. Styret har bestått av en mann. Selskapet personalpolitikk ansees å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmålet tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.

### Ytre miljø

Virksomheten kan ikke sees å forurense det ytre miljø.

### Redegjørelse

Det har etter regnskapsårets utgang ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelsen av regnskapet.


### Årsresultat og disponeringer

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Borgund & Co. AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Styret foreslår for generalforsamlingen at årets underskudd anvendes slik:

Overført til udekket tap	121 771
Overført fra annen egenkapital	32 248
Årsunderskudd	<u>154 019</u>

Oslo, den 8. februar 2017

  
**Svein Borgund**  
styrets leder



## Ski Revisjonsbyrå AS

Registrerte revisorer

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Borgund & Co AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2016

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Borgund & Co AS, org.nr. 910 745 034**, som viser et underskudd på kr. 154 019,-. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2016, 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 31.12.2016, 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.

##### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

##### 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 øvrige lovmessige krav

##### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### 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 bokføringskikk i Norge.

Ski, den 10.02.2017

Gunhild Eikevold  
Registrert revisor



Idrettsveien 3  
P.b. 3617 1401 Ski  
E-post: [post@skirev.no](mailto:post@skirev.no)  
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50  
Fax: 64 85 90 55  
Mob.: 91 66 71 52

Bankgiro: 9365 08 64776  
Org.nr./revisornr.:  
984 638 531

Gunhild Eikevold  
Registrert revisor