



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### 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:	14.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 02.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 074 841	9 738 380
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 074 841</b>	<b>9 738 380</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 628 980	1 576 729
Annen driftskostnad		3 029 213	3 672 319
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 658 192</b>	<b>5 249 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 416 648</b>	<b>4 489 333</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		904 869	365 991
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>904 869</b>	<b>365 991</b>
Annen rentekostnad		777 310	407 146
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>777 310</b>	<b>407 146</b>
<b>Netto finans</b>		<b>127 559</b>	<b>-41 155</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 544 207</b>	<b>4 448 177</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 439 773	978 600
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	3	3 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	2 104 434	1 469 577
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	47 449 550	49 078 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	604 870	604 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 054 420</b>	<b>49 683 400</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	28 748 470	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	696 336	1 138 911
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 444 806</b>	<b>29 426 125</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 499 227</b>	<b>79 109 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 231 004	158 654
Andre fordringer		198 197	31 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 429 201</b>	<b>190 483</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	33 505 537	31 138 174
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>33 505 537</b>	<b>31 138 174</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 934 738</b>	<b>31 328 657</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	8 850 000	8 850 000
Overkurs	3	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	3	18 857 711	16 753 277
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 857 711</b>	<b>16 753 277</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>77 521 144</b>	<b>75 416 710</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	710 310	785 247
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>710 310</b>	<b>785 247</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	27 540 000	29 070 000
Langsiktig konserngjeld	5	482 042	632 582
Øvrig langsiktig gjeld		623 270	623 270
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>28 645 311</b>	<b>30 325 852</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>29 355 621</b>	<b>31 111 099</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		306 853	200 720
Betalbar skatt	2	1 384 613	965 805
Skyldig offentlige avgifter			2 295
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	591 354	272 977
Annen kortsiktig gjeld		274 380	468 576
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 557 200</b>	<b>3 910 373</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 912 821</b>	<b>35 021 472</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 543672

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: 14.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 04.07.2023

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 074 841	9 738 380
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 074 841</b>	<b>9 738 380</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 628 980	1 576 729
Annen driftskostnad		3 029 213	3 672 319
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 658 192</b>	<b>5 249 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 416 648</b>	<b>4 489 332</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		904 869	365 991
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>904 869</b>	<b>365 991</b>
Annen rentekostnad		777 310	407 146
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>777 310</b>	<b>407 146</b>
<b>Netto finans</b>		<b>127 559</b>	<b>-41 155</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 439 773	978 600
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	3	3 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	2 104 434	1 469 577
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>



Organisasjonsnr: 930 456 306  
Borgheim Sentrumsbygg AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	47 449 550	49 078 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	604 870	604 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 054 420</b>	<b>49 683 400</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	28 748 470	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	696 336	1 138 911
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 444 806</b>	<b>29 426 125</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 499 227</b>	<b>79 109 525</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		1 231 004	158 654
Andre fordringer		198 197	31 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 429 201</b>	<b>190 483</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	33 505 537	31 138 174
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>33 505 537</b>	<b>31 138 174</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 934 738</b>	<b>31 328 657</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	8 850 000	8 850 000
Overkurs	3	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	3	18 857 711	16 753 277
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 857 711</b>	<b>16 753 277</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>77 521 144</b>	<b>75 416 710</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	710 310	785 247
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>710 310</b>	<b>785 247</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	27 540 000	29 070 000
Langsiktig konserngjeld	5	482 042	632 582
Øvrig langsiktig gjeld		623 270	623 270
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>28 645 311</b>	<b>30 325 852</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>29 355 621</b>	<b>31 111 099</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		306 853	200 720
Betalbar skatt	2	1 384 613	965 805
Skyldig offentlige avgifter			2 295
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	591 354	272 977
Annen kortsiktig gjeld		274 380	468 576
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 557 200</b>	<b>3 910 373</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 912 821</b>	<b>35 021 472</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>



Organisasjonsnr: 930 456 306  
Borgheim Sentrumsbygg AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**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 2022  
for**

**Borgheim Sentrumsbygg AS**

Foretaksnr. 930456306MVA



## Borgheim Sentrumsbygg AS Årsberetning 2022

### Virksomhetens art

Selskapet er et eiendomsselskap som driver med ervervelse, bebyggelse og drift av fast eiendom. Selskapet eier og driver eiendommer i Færder kommune og har sitt hovedkontor i Tinghaugveien 18 på Nøtterøy.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2022	2021
Driftsinntekter	11 074 841	9 738 380
Driftsresultat	6 416 648	4 489 333
Årsresultat	5 104 434	3 469 577
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Sum eiendeler	112 433 965	110 438 182
Egenkapital	77 521 144	75 416 710
Egenkapitalprosent	69,0 %	68,3 %

Det har ikke framkommet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

### Fortsatt drift

Forutsetningen for videre drift er til stede. Selskapets økonomiske og finansielle stilling er god. Årsoppgjøret for år 2022 er avlagt under forutsetning om videre drift.

### Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har kun innleie av tjenester.

### Ytre miljø

Det arbeides med plan for utskiftning og fornying av energikilde for oppvarming i selskapets bygningsmasse. Utredning av solceller på tak er en del av dette arbeidet. Videre er det etablert flere ladepunkter for el-biler i 2022. Selskapet er opptatt av å redusere sitt klimafotavtrykk og vektlegger dette i sin drift.

### Likestilling

Selskapets styre har bestått av en kvinne og to menn. Daglig leder er mann.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.



## Generalforsamling

Selskapets ordinære generalforsamling ble avholdt i formannskapetets møte onsdag 8. juni 2022. Ekstraordinær generalforsamling ble avholdt torsdag 7. desember 2022 som følge av at styreleder Toril Eeg valgte å avslutte sitt engasjement i styre.

## Styrets virksomhet

Styret har avholdt 4 styremøter og behandlet 9 saker.

Styret og daglig leder er tilfredse med årsresultatet på kr 5 104 434 etter skatt.

Med hensyn til investeringer, endringer i total kapital og egen kapital vises til årsregnskapet og noter.

## De største gjennomførte tiltak i 2022

Oppgradering av låssystem til helhetlig løsning på Tinghaug.

Oppstart med ombygging helhetlig energiløsning Tinghaug.

Etablering av flere ladepunkter for el.bil.

Forprosjekt rehabilitering T-18, løsningsforlag og anbudsdokumenter.

Nytt tak på eldre del Brannstasjon i Kirkeveien 222.

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på kr 5 104 434:

Utbytte til Færder kommune	3 000 000
Overføring til annen egenkapital	2 104 434

Selskapets frie egenkapital pr 31.12 i regnskapsåret består av:

Annen egenkapital	18 857 711
<b>Sum Opptjent egenkapital</b>	<b>18 857 711</b>

Tinghaug, 25. mai 2023

Per Ole Rønning  
Styreleder

Kristian Læg Reid  
Styremedlem

Margrethe Løgavlen  
Styremedlem

Anders Bjerknæs  
Daglig leder



**ÅSVANG & CO**  
STATSAUTORISERTE  
REVISORER

Til generalforsamlingen i Borgheim Sentrumsbygg AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Borgheim Sentrumsbygg AS som viser et overskudd på kr 5 104 434. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

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

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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tønsberg, 30. mai 2023  
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2022

### 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 2022

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 2022

### Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	77 459 053	629 595	78 088 648
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>77 459 053</b>	<b>629 595</b>	<b>78 088 648</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	28 380 523	24 725	28 405 248
+ Ordinære avskrivninger	1 628 980	0	1 628 980
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>30 009 503</b>	<b>24 725</b>	<b>30 034 228</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>47 449 550</b>	<b>604 871</b>	<b>48 054 420</b>
Prosentst for ord. avskr.	1-4	20-20	

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	6 544 207
+ Permanente og andre forskjeller	217
+ Endring i midlertidige forskjeller	340 623
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>6 885 047</b>
- Ytet konsernbidrag	591 354
<b>= Inntekt</b>	<b>6 293 693</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 514 710
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>1 514 710</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-74 937
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>1 439 773</b>
Skattesats i inntektsåret	22



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2022

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 514 710
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-130 097
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 384 613</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 228 684	3 569 308
+ Utestående fordringer	0	-1
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>3 228 684</b>	<b>3 569 307</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>710 310</b>	<b>785 247</b>

### **Note 3 - 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			
	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1	8 850 000	49 813 433	16 753 277	75 416 710
Årets resultat			5 104 434	5 104 434
-Avsatt utbytte			- 3 000 000	- 3 000 000
Pr 31.12	8 850 000	49 813 433	18 857 711	77 521 144



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2022

### 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 %	-366 084	1 223 694
Semsveien Bygg AS	100 %	100 199	2 056 467
Borgheim Driftsbygg AS	100 %	-94 578	1 493 170

### Note 5 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

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

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	696 336	1 138 911
<b>Sum fordringer</b>	<b>696 336</b>	<b>1 138 911</b>
<b>Gjeld</b>		
Årets avsatte konsernbidrag	591 354	272 977
Annen langsiktig gjeld	482 042	632 582
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 073 396</b>	<b>905 559</b>

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

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

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 19 890 000

Noter for Borgheim Sentrumsbygg AS

Organisasjonsnr. 930456306



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Noter 2022



Borgheim Sentrumsbygg AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 074 841	9 738 380
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 074 841</b>	<b>9 738 380</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 628 980	1 576 729
Annen driftskostnad		3 029 213	3 672 319
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 658 192</b>	<b>5 249 048</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>6 416 648</b>	<b>4 489 333</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		904 869	365 991
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>904 869</b>	<b>365 991</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		777 310	407 146
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>777 310</b>	<b>407 146</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>127 559</b>	<b>(41 155)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>6 544 207</b>	<b>4 448 177</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 439 773	978 600
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	3	3 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	2 104 434	1 469 577
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>5 104 434</b>	<b>3 469 577</b>



Borgheim Sentrumsbygg AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	47 449 550	49 078 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	604 871	604 871
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 054 420</b>	<b>49 683 400</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	28 748 470	28 287 213
Lån til foretak i samme konsern	5	696 336	1 138 911
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 444 806</b>	<b>29 426 125</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>77 499 227</b>	<b>79 109 525</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 231 004	158 655
Andre fordringer		198 197	31 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 429 201</b>	<b>190 483</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	33 505 537	31 138 174
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>34 934 738</b>	<b>31 328 657</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>



## Borgheim Sentrumsbygg AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	8 850 000	8 850 000
Overkurs	3	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	3	18 857 711	16 753 277
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 857 711</b>	<b>16 753 277</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>77 521 144</b>	<b>75 416 710</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	2	710 310	785 247
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>710 310</b>	<b>785 247</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	27 540 000	29 070 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	482 042	632 582
Øvrig langsiktig gjeld		623 270	623 270
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>28 645 311</b>	<b>30 325 852</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>29 355 621</b>	<b>31 111 099</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		306 853	200 720
Betalbar skatt	2	1 384 613	965 805
Skyldig offentlige avgifter		0	2 295
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	591 354	272 977
Annen kortsiktig gjeld		274 380	468 576
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>5 557 200</b>	<b>3 910 373</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>34 912 821</b>	<b>35 021 472</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>112 433 965</b>	<b>110 438 182</b>

Nøtterøy, den 25.05.2023

Per Ole Rønning  
StyrelederKristain Holberg Læg Reid  
NestlederMagreth Løgvæn  
StyremedlemAnders Bjerknæs  
Daglig leder

Årsregnskap for Borgheim Sentrumsbygg AS

Organisasjonsnr. 930456306



Borgheim Sentrumsbygg AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------