



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 601 534
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORTHEN GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Osloveien 708
1914 YTRE ENEBAKK

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: Tom Willy Borthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 605 538	4 286 332
Annen driftsinntekt		11 168 872	9 897 192
Sum inntekter		30 774 410	14 183 524
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		18 042 284	1 481 596
Varekostnad		652 924	499 480
Lønnskostnad	1, 2, 3, 19	146 141	77 172
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	2 427 899	1 473 343
Annen driftskostnad	4	2 003 910	942 798
Sum kostnader		23 273 159	4 474 389
Driftsresultat		7 501 252	9 709 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		43 924 653	1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 213	306 413
Annen renteinntekt		17 134	87 854
Annen finansinntekt		1 651 578	2 162 959
Sum finansinntekter		45 837 578	3 557 226
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		842 190	-1 827 625
Annen rentekostnad		7 719 203	5 431 216
Annen finanskostnad		697 740	5 539 327
Sum finanskostnader		9 259 132	9 142 918
Netto finans		36 578 445	-5 585 692
Ordinært resultat før skattekostnad		44 079 697	4 123 444
Skattekostnad på ordinært resultat	10	44 958	1 140 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 034 739	2 983 218



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		44 034 739	2 983 218
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Ekstraordinært utbytte		40 000 000	
Annen egenkapital		4 034 739	1 983 218
Sum overføringer og disponeringer		44 034 739	2 983 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 15	96 272 490	94 833 190
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	1 321 636	156 129
Sum varige driftsmidler		97 594 126	94 989 318
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15, 16	1 560 500	14 522 688
Lån til foretak i samme konsern	18	3 502 436	9 579 053
Investeringer i tilknyttet selskap	17	10 478 477	10 078 477
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	18	1 700 641	1 526 484
Sum finansielle anleggsmidler		17 242 054	35 706 702
Sum anleggsmidler		114 836 181	130 696 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6, 15	93 217 527	49 593 557
Sum varer		93 217 527	49 593 557
Fordringer			
Kundefordringer	5	778 200	2 279 068
Andre fordringer	13	68 532	4 694 864
Sum fordringer		846 732	6 973 932
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	5 825 931	1 608 426
Sum investeringer		5 825 931	1 608 426
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	43 638 324	7 435 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 638 324	7 435 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		143 528 513	65 611 281
SUM EIENDELER		258 364 694	196 307 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	27 888 360	23 853 621
Sum opptjent egenkapital		27 888 360	23 853 621
Sum egenkapital	12	27 988 360	23 953 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	632 957	636 853
Sum avsetninger for forpliktelser		632 957	636 853
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	183 461 832	151 449 732
Øvrig langsiktig gjeld		978 638	870 000
Sum annen langsiktig gjeld		184 440 470	152 319 732
Sum langsiktig gjeld		185 073 427	152 956 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 731 468	10 801 642
Betalbar skatt	10	48 854	1 239 824
Skyldige offentlige avgifter		8 265	5 483
Annen kortsiktig gjeld	13	42 514 319	7 350 147
Sum kortsiktig gjeld		45 302 907	19 397 097
Sum gjeld		230 376 334	172 353 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 364 694	196 307 302



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 613982

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 601 534
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORTHEN GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Osloveien 708
1914 YTRE ENEBAKK

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: Tom Willy Borthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 11.07.2022

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: 990 601 534
BORTHEN GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 605 538	4 286 332
Annen driftsinntekt		11 168 872	9 897 192
Sum inntekter		30 774 410	14 183 524
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		18 042 284	1 481 596
Varekostnad		652 924	499 480
Lønnskostnad	1, 2, 3,	146 141	77 172
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	2 427 899	1 473 343
Annen driftskostnad	4	2 003 910	942 798
Sum kostnader		23 273 159	4 474 389
Driftsresultat		7 501 252	9 709 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		43 924 653	1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 213	306 413
Annen renteinntekt		17 134	87 854
Annen finansinntekt		1 651 578	2 162 959
Sum finansinntekter		45 837 578	3 557 226
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		842 190	-1 827 625
Annen rentekostnad		7 719 203	5 431 216
Annen finanskostnad		697 740	5 539 327
Sum finanskostnader		9 259 132	9 142 918
Netto finans		36 578 445	-5 585 692
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	44 958	1 140 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 034 739	2 983 218
Årsresultat		44 034 739	2 983 218
Overføringer og disponeringer			



Tilleggsutbytte		1 000 000
Ekstraordinært utbytte	40 000 000	
Annen egenkapital	4 034 739	1 983 218
Sum overføringer og disponeringer	44 034 739	2 983 218



Organisasjonsnr: 990 601 534
BORTHEN GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	7, 15	96 272 490	94 833 190
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	7	1 321 636	156 129
Sum varige driftsmidler			
		97 594 126	94 989 318
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	15, 16	1 560 500	14 522 688
Lån til foretak i samme konsern			
	18	3 502 436	9 579 053
Investeringer i tilknyttet selskap			
	17	10 478 477	10 078 477
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	18	1 700 641	1 526 484
Sum finansielle anleggsmidler			
		17 242 054	35 706 702
Sum anleggsmidler			
		114 836 181	130 696 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	6, 15	93 217 527	49 593 557
Sum varer			
		93 217 527	49 593 557
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	778 200	2 279 068
Andre fordringer			
	13	68 532	4 694 864
Sum fordringer			
		846 732	6 973 932
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	14	5 825 931	1 608 426
Sum investeringer			
		5 825 931	1 608 426
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	43 638 324	7 435 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		43 638 324	7 435 366
Sum omløpsmidler			
		143 528 513	65 611 281



SUM EIENDELER		258 364 694	196 307 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	27 888 360	23 853 621
Sum opptjent egenkapital		27 888 360	23 853 621
Sum egenkapital	12	27 988 360	23 953 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	632 957	636 853
Sum avsetninger for forpliktelser		632 957	636 853
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	183 461 832	151 449 732
Øvrig langsiktig gjeld		978 638	870 000
Sum annen langsiktig gjeld		184 440 470	152 319 732
Sum langsiktig gjeld		185 073 427	152 956 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 731 468	10 801 642
Betalbar skatt	10	48 854	1 239 824
Skyldige offentlige avgifter		8 265	5 483
Annen kortsiktig gjeld	13	42 514 319	7 350 147
Sum kortsiktig gjeld		45 302 907	19 397 097
Sum gjeld		230 376 334	172 353 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 364 694	196 307 302



Organisasjonsnr: 990 601 534
BORTHEN GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Ved inntektsføring av byggeprosjekter benytter selskapet fullført kontraktmetode. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
19

Antall årsverk i regnskapsåret
0.10

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78490.00	68076.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12756.00	9096.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54896.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	146142.00	77172.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>
--	--------------	------------------



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Borthen Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Borthen Gruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

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>

Moss, 29. juni 2022
BDO AS

Trine Gulestø

Trine Gulestø
statsautorisert revisor



Noter 2021 Borthen Gruppen AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Ved inntektsføring av byggeprosjekter benytter selskapet fullført kontraktsmetode.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	78 490	68 076
Arbeidsgiveravgift	12 756	9 096
Andre ytelser	54 896	
Sum	146 142	77 172

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	157 762	68 886
Andre tjenester	18 338	3 511
Sum godtgjørelse til revisor	176 100	72 397

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	778 200	2 279 068
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	778 200	2 279 068

Note 6 - Varer

Varebeholdninger	2020	2019
Utbygningseiendommer	49 593 557	22 232 548
Sum	49 593 557	22 232 548

Ved inntektsføring av byggeprosjekter benytter selskapet fullført kontraktsmetode.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 277 983	83 844 234	337 696	101 459 913
Tilgang i året	1 317 475	2 854 077	1 583 125	5 754 677
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	18 595 458	86 698 311	1 920 821	107 214 590
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(6 289 026)	(181 568)	(6 470 594)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(8 299 306)	(568 287)	(8 867 593)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		(721 973)	(30 900)	(752 873)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	18 595 458	77 677 032	1 321 634	97 594 124
Årets avskrivninger		(2 010 280)	(417 619)	(2 427 899)
Årets nedskrivninger		(721 973)		(721 973)
Økonomisk levetid		0 - 50 år	0 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	0 - 24,00 %	

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 695. Skyldig skattetrekk er kr 4 695.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	80	1 000,00	80 000,00
B-aksjer	20	1 000,00	20 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BORTHEN, TOM WILLY (Daglig leder, Styreleder)	80	80,00%	A-aksjer
BORTHEN, MAGNUS WANGEN	10	10,00%	B-aksjer
BORTHEN, OLA WANGEN	10	10,00%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	44 079 697	4 123 444
+/- Permanente forskjeller	(43 875 338)	1 059 401
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 706	452 718
Årets skattegrunnlag	222 065	5 635 563
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	48 854	1 239 824
Sum	48 854	1 239 824
+/- Endring i utsatt skatt	(3 896)	(99 598)
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 958	1 140 226
Betalbar skatt i skattekostnad	48 854	1 239 824
Betalbar skatt i balansen	48 854	1 239 824



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 958 623	2 928 149	30 474
Gevinst- og tapskonto	(63 838)	(51 070)	(12 768)
Sum midlertidige forskjeller	2 894 785	2 877 079	17 706
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	636 853	632 957	3 896

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	23 853 621	23 953 621
Ekstraordinært utbytte		(40 000 000)	(40 000 000)
Årets resultat		44 034 739	44 034 739
Egenkapital 31.12.2021	100 000	27 888 360	27 988 360

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	7 038 194	5 825 930
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	7 038 194	5 825 930

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	183 461 832	151 449 732
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	183 461 832	151 449 732
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	98 811 658	94 833 190
Investering i datterselskap		14 522 688
Selskapets varerelager	93 217 526	49 593 557
Sum	192 029 184	158 949 435

Av langsiktig gjeld på kr. 183 461 832,- forfaller kr. 136 943 816,- om mer enn 5 år.

Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført utgjør kr. 0,-. Garantiforpliktelsene er sikret ved garantikonto i Askim og Spydeberg Sparebank.



Note 16 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeand el	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Byggoutlet AS	Ytre Enebakk	60%		
Borthen Motorsport AS	Ytre Enebakk	100%	(922 457)	(64 310)
Bo Bygg Norge AS	Ytre Enebakk	100%	(24 336)	(3 885)

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Lån til Byggoutlet AS	2 923 238	
Lån til Bo Bygg Norge AS	16 274	
Lån til Borthen Motorsport AS	562 923	

Note 17 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Høgåstoppen AS	Ytre Enebakk	35,0%	373 338	(26 662)
Braathen	Ytre Enebakk	23,222%	30 832 125	8 140 998
Landskapsentreprenør AS				
Ringvoll	Ytre Enebakk	33,333%		
Næringseiendom AS				
Osloveien	Ytre Enebakk	23,166%	(14 229 252)	(6 818 318)
Næringssenter AS				
Norway Roads AS	Ytre Enebakk	50%	0	0

Note 18 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	3 487 436	9 579 053
Tilknyttet selskap	1 687 232	1 526 484
Felles kontrollert virksomhet		

Note 19 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Årsberetning 2021 Borthen Gruppen AS

Org. nr. 990 601 534

Virksomhetens art

Selskapet driver eiendomsutvikling, utleievirksomhet og investeringsvirksomhet fra forretningskontor i Enebakk kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2021 var på kr 30 774 410 det er kr 9 354 632 lavere enn i 2020. Årsresultatet ble kr 44 034 739. Totalkapitalen var pr 31.12.2020 kr 258 364 694, sammenlignet med kr 147 109 520 året før. Egenkapitalen pr 31.12.2021 var 10,83 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2021.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatt og 3 aksjonær. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Det er styrets oppfatning at det framlagte årsregnskap gir tilfredsstillende informasjon for å bedømme selskapets stilling og resultat. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som påvirker dette.

YTRE ENEBAKK 29.06.2022

.....
Tom Willy Borthen
Styrets formann/daglig leder