



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 568 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 63 AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 422 785	4 301 364
Sum inntekter		4 422 785	4 301 364
Kostnader			
Avskrivning	3	1 093 713	891 178
Annen driftskostnad	2	319 932	280 213
Sum kostnader		1 413 645	1 171 391
Driftsresultat		3 009 140	3 129 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 511	1 807
Sum finansinntekter		2 511	1 807
Netto finans		2 511	1 807
Ordinært resultat før skattekostnad		3 011 651	3 131 780
Skattekostnad på ordinært resultat	7	679 429	744 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 332 222	2 387 720
Årsresultat		2 332 222	2 387 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	40 469 973	41 563 686
Sum varige driftsmidler		40 469 973	41 563 686
Sum anleggsmidler		40 469 973	41 563 686
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 500	2 000
Sum fordringer		2 500	2 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		512 315	1 697 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		512 315	1 697 396
Sum omløpsmidler		514 815	1 699 396
SUM EIENDELER		40 984 788	43 263 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	142 656	142 656
Overkurs		39 635 054	41 802 257
Sum innskutt egenkapital		39 777 710	41 944 913
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			185 350



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital			185 350
Sum egenkapital	8	39 777 710	42 130 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	997 433	933 229
Sum avsetninger for forpliktelser		997 433	933 229
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		997 433	933 229
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	
Kortsiktig konserngjeld		179 456	172 055
Annen kortsiktig gjeld		17 689	27 535
Sum kortsiktig gjeld		209 645	199 590
Sum gjeld		1 207 078	1 132 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 984 788	43 263 082



Borgeskogen 63 AS		Resultatregnskap	
	Noter	2017	2016
Driftsinntekter			
Leieinntekter		4 422 785	4 301 364
Sum driftsinntekter		4 422 785	4 301 364
Driftskostnader			
Avskrivinger	3	-1 093 713	-891 178
Annen driftskostnad	2	-319 932	-280 213
Sum driftskostnader		-1 413 645	-1 171 391
Driftsresultat		3 009 140	3 129 973
Finansposter			
Renteinntekt bankinnskudd		2 511	1 807
Sum finansposter		2 511	1 807
Resultat før skatt		3 011 651	3 131 780
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-679 429	-744 060
Årsresultat		2 332 222	2 387 720
Disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 332 222	-2 387 720
Sum disponeringer		-2 332 222	-2 387 720

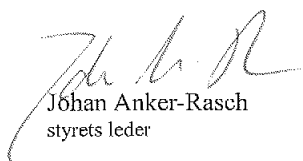


Borgeskogen 63 AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	40 469 973	41 563 686
Sum varige driftsmidler		40 469 973	41 563 686
SUM ANLEGGSMIDLER		40 469 973	41 563 686
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		2 500	0
Andre fordringer		0	2 000
Sum fordringer		2 500	2 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		512 315	1 697 396
SUM OMLØPSMIDLER		514 815	1 699 396
SUM EIENDELER		40 984 788	43 263 082



Borgeskogen 63 AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	142 656	142 656
Overkurs		39 635 054	41 802 257
Sum innskutt egenkapital		39 777 710	41 944 913
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	185 350
Sum opptjent egenkapital		0	185 350
SUM EGENKAPITAL	8	39 777 710	42 130 263
GJELD			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	7	997 433	933 229
Sum avsetning for forpliktelseser		997 433	933 229
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	0
Gjeld til selskap i samme konsern		179 456	172 055
Annen kortsiktig gjeld		17 689	27 534
Sum kortsiktig gjeld		209 645	199 589
SUM GJELD		1 207 078	1 132 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 984 788	43 263 082

Oslo, 16.03.2018


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 63 AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Leieinntekter inntektsføres i henhold til opptjeningsprinsippet.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Sammenslåtte poster

	2017	2016
Annen driftskostnad		
Revisjonshonorar	21 800	19 300
Forretningsførerhonorar	49 656	47 964
Forvaltningshonorar	179 456	172 055
Eiendomsforvaltning	44 488	42 972
Forsikring	24 502	0
Annen kostnad	30	-2 078
Sum driftskostnader	319 932	280 213

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01	44 558 901	4 800 000	49 358 901
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	44 558 901	4 800 000	49 358 901
Akkumulerte avskrivninger 31.12	8 888 928	0	8 888 928
Bokført verdi 31.12	35 669 973	4 800 000	40 469 973
Økonomisk levetid	50 år		
Årets ordinære avskrivninger, 2 %	1 093 713	0	1 093 713
Sum årets avskrivninger	1 093 713	0	1 093 713

Note 4 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

	2017	2016
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til selskap i samme konsern	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	0	0



Borgeskogen 63 AS

Noter 2017

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 142 656 består av 142 656 aksjer à kr. 1.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Borgeskogen 63 Holding AS	142 656	100 %

Note 6 Antall ansatte, ytelser til ledende personer, revisor mv.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon.

Det er i året ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 21 800 (eks. mva) for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Årets skattkostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	-615 225	-597 630
Brutto endring utsatt skatt	-64 204	-146 430
Årets totale skattkostnad	-679 429	-744 060

Betalbar skatt i årets skattkostnad fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattkostnad	3 011 651	3 131 780
Endring midlertidige forskjeller	-448 213	-741 259
Alminnelig inntekt - Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	2 563 438	2 390 521
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-2 563 438	-2 390 521
Grunnlag betalbar skatt i balansen	0	0
Beregnet betalbar skatt i resultatregnskapet (24 % / 25 %)	615 225	597 630
Beregnet betalbar skatt i balansen (24 % / 25 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Eiendom	4 336 667	3 888 454
Underskudd til fremføring	0	0
Sum grunnlag utsatt skatt	4 336 667	3 888 454
Sum utsatt skatt/ (skattefordel) (23 % / 24 %)	997 433	933 229

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	142 656	41 802 257	185 350	42 130 263
Årets resultat			2 332 222	2 332 222
Avgitt konsernbidrag		-2 167 203	-2 517 572	-4 684 775
Egenkapital 31.12	142 656	39 635 054	0	39 777 710

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 10 Leieavtaler

Selskapet eier en kontorbygning i Stokke som leies ut til Posten Norge AS. Leiekontrakten løper frem til desember 2024. Leien reguleres årlig med 80 % av endringen i KPI. Leietager har det totale drifts- og vedlikeholdsansvaret for eiendommen.



berge & lundal

revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 63 AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 63 AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2.332.222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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. desember 2017, 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

berge & lundal revisjonsselskap as

*statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00, fax 22 01 06 01
www.berge-lundal.no – post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064*



Uavhengig revisors beretning for 2017
Borgeskogen 63 AS


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Oslo, 16. mars 2018

berge & lundal revisjonselskap as


Hans Børge
Registrert Revisor