



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 425 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGARHEIMEN AS
Forretningsadresse: Åsgata 21
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Siw Hege Børgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		117 485	810 000
Sum inntekter		117 485	810 000
Kostnader			
Avskrivning	2	156 899	152 879
Annen driftskostnad	3	678 444	612 924
Sum kostnader		835 343	765 803
Driftsresultat		-717 858	44 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		77 969	44 253
Annen finansinntekt		45	5
Sum finansinntekter		78 014	44 258
Nedskrivning av finansielle eiendeler		35 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 706	22 857
Annen finanskostnad		128 665	129 362
Sum finanskostnader		233 371	152 219
Netto finans		-155 357	-107 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-873 215	-63 764
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-224 009	-38 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		-649 206	-25 100
Årsresultat	5	-649 206	-25 100
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			354 952
Overføringer annen egenkapital	6	-649 206	-380 052
Sum overføringer og disponeringer		-649 206	-25 100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	3 082 258	3 133 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7	690 734	716 000
Sum varige driftsmidler		3 772 992	3 849 491
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	81 000	1 809 718
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 025 000	3 025 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 106 000	4 834 718
Sum anleggsmidler		6 878 992	8 684 209
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			429 600
Andre fordringer		5 855	64 787
Sum fordringer		5 855	494 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 338	34 691
Sum omløpsmidler		72 193	529 078
SUM EIENDELER		6 951 185	9 213 287

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 879 772	3 528 979
Sum opptjent egenkapital		2 879 772	3 528 979
Sum egenkapital		2 979 772	3 628 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	236 633	460 642
Sum avsetninger for forpliktelser		236 633	460 642
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 900 321	3 106 198
Øvrig langsiktig gjeld	8	770 548	1 470 345
Sum annen langsiktig gjeld		3 670 869	4 576 543
Sum langsiktig gjeld		3 907 502	5 037 185
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 758	81 895
Annen kortsiktig gjeld	8	5 153	465 228
Sum kortsiktig gjeld		63 911	547 123
Sum gjeld		3 971 413	5 584 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 951 185	9 213 287



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 695165

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 425 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGARHEIMEN AS
Forretningsadresse: Åsgata 21
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Siw Hege Børgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 980 425 061
BORGARHEIMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		117 485	810 000
Sum inntekter		117 485	810 000
Kostnader			
Avskrivning	2	156 899	152 879
Annen driftskostnad	3	678 444	612 924
Sum kostnader		835 343	765 803
Driftsresultat		-717 858	44 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		77 969	44 253
Annen finansinntekt		45	5
Sum finansinntekter		78 014	44 258
Nedskrivning av finansielle eiendeler		35 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 706	22 857
Annen finanskostnad		128 665	129 362
Sum finanskostnader		233 371	152 219
Netto finans		-155 357	-107 961
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-224 009	-38 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		-649 206	-25 100
Årsresultat	5	-649 206	-25 100
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			354 952
Overføringer annen egenkapital	6	-649 206	-380 052
Sum overføringer og disponeringer		-649 206	-25 100



Organisasjonsnr: 980 425 061
BORGARHEIMEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	3 082 258	3 133 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7	690 734	716 000
Sum varige driftsmidler		3 772 992	3 849 491

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	8	81 000	1 809 718
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 025 000	3 025 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 106 000	4 834 718
Sum anleggsmidler		6 878 992	8 684 209

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			429 600
Andre fordringer		5 855	64 787
Sum fordringer		5 855	494 387

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 338	34 691
Sum omløpsmidler		72 193	529 078

SUM EIENDELER		6 951 185	9 213 287
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 879 772	3 528 979
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		2 879 772	3 528 979
Sum egenkapital		2 979 772	3 628 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	236 633	460 642
Sum avsetninger for forpliktelser		236 633	460 642
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 900 321	3 106 198
Øvrig langsiktig gjeld	8	770 548	1 470 345
Sum annen langsiktig gjeld		3 670 869	4 576 543
Sum langsiktig gjeld		3 907 502	5 037 185
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 758	81 895
Annen kortsiktig gjeld	8	5 153	465 228
Sum kortsiktig gjeld		63 911	547 123
Sum gjeld		3 971 413	5 584 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 951 185	9 213 287



Organisasjonsnr: 980 425 061
BORGARHEIMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PCB Invest AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ikke ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		26125.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		26125.00



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 2 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Biler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 191 151	975 200	48 126	5 214 477
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	80 400	80 400
Anskaffelseskost 31.12.	4 191 151	975 200	128 526	5 294 877
Akk.avskrivning 31.12.	-1 108 893	-379 260	-33 732	-1 521 885
Balansført pr. 31.12.	3 082 258	595 940	94 794	3 772 992
Årets avskrivninger	51 233	94 020	11 646	156 899
Økonomisk levetid	50 år	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet for styret eller andre nærstående personer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	0	26 125

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 4 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	100 115
Endring utsatt skatt	-224 009	-138 779
Årets totale skattekostnad	<u>-224 009</u>	<u>-38 664</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-873 215	-63 764
Permanente forskjeller	-45	-111 980
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	35 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	512 928	630 810
Alminnelig inntekt	<u>-325 332</u>	<u>455 066</u>
Ytet konsernbidrag	0	-455 066
Årets skattegrunnlag	<u>-325 332</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-294 211	-267 061
Utestående fordringer	-68 000	-68 000
Gevinst- og tapskonto	1 943 112	2 428 890
Sum	<u>1 580 901</u>	<u>2 093 829</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-325 332</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 255 569</u>	<u>2 093 829</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	276 225	460 642
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Rentekostnad på utlignet skatt	0	2 242
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-45	0
Andre fradrag	0	-114 222
Sum permanente forskjeller	<u>-45</u>	<u>-111 980</u>
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	27 150	23 587
Gevinst- og tapskonto	485 778	607 223
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>512 928</u>	<u>630 810</u>



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 5 - ÅRSRESULTAT | FORTSATT DRIFT

Borgarheimen AS fikk et underskudd på kroner (-) 649 206,- mot et et underskudd på kroner (-) 25 100,- i 2021. Dette skyldes ekstraordinære forhold.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningene er tilstede.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlig betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 528 979	3 628 979
Årsresultat	0	-649 206	-649 206
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 879 773	2 979 773

Selskapets egenkapital er 2 979 773,- noe som tilsvarer en egenkapitalandel på 34 %.

NOTE 7 - PANT OG GARANTIER

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Lån Sparebank 1 Helgeland	2 134 182	2 283 848
Lån bobil	766 139	822 350
Sum pantsikret gjeld	<u>2 900 321</u>	<u>3 106 198</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Eiendom	3 082 258	3 133 491
Bobil	595 940	689 960
Sum	<u>3 678 198</u>	<u>3 823 451</u>



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 8 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	81 000	1 809 718
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til foretak i samme konsern	770 548	1 217 265
Konsernbidrag	0	455 066
Sum	<u>770 548</u>	<u>1 672 331</u>

NOTE 9 - BORETTSLAGSANDELER

Selskap	Andeler	Pålydende	Anskaff.kost
Heim1 Borettslag	4%	756 250	3 025 000

NOTE 10 - BANKINNSKUDD

Det er ikke bunde skattetrekkmidler.

NOTE 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PCB Invest AS	100	100 %	100 %



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		117 485	810 000
Driftskostnader			
Avskrivning	2	156 899	152 879
Annen driftskostnad	3	678 444	612 924
Sum driftskostnader		835 343	765 803
Driftsresultat		-717 858	44 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		77 969	44 253
Annen finansinntekt		45	5
Nedskrivning av finansielle eiendeler		35 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 706	22 857
Annen finanskostnad		128 665	129 362
Netto finansposter		-155 357	-107 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-873 215	-63 764
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-224 009	-38 664
Årsresultat	5	-649 206	-25 100
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		0	354 952
Overføringer annen egenkapital	6	-649 206	-380 052
Sum disponert		-649 206	-25 100



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	3 082 258	3 133 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7	690 734	716 000
Sum varige driftsmidler		<u>3 772 992</u>	<u>3 849 491</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	81 000	1 809 718
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 025 000	3 025 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 106 000</u>	<u>4 834 718</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 878 992</u>	<u>8 684 209</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	429 600
Andre fordringer		5 855	64 787
Sum fordringer		<u>5 855</u>	<u>494 387</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 338	34 691
Sum omløpsmidler		<u>72 193</u>	<u>529 078</u>
Sum eiendeler		<u>6 951 185</u>	<u>9 213 287</u>



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 879 772	3 528 979
Sum opptjent egenkapital		2 879 772	3 528 979
Sum egenkapital		2 979 772	3 628 979
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	236 633	460 642
Sum avsetning for forpliktelser		236 633	460 642
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 900 321	3 106 198
Øvrig langsiktig gjeld	8	770 548	1 470 345
Sum annen langsiktig gjeld		3 670 869	4 576 543
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 758	81 895
Annen kortsiktig gjeld	8	5 153	465 228
Sum kortsiktig gjeld		63 911	547 123
Sum gjeld		3 971 413	5 584 308
Sum egenkapital og gjeld		6 951 185	9 213 287

31. desember 2022
Sandnessjøen, .

Siw Hege Børgesen
Styremedlem/ Daglig leder

Per Christian Børgesen
Styreleder



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 2 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Biler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 191 151	975 200	48 126	5 214 477
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	80 400	80 400
Anskaffelseskost 31.12.	4 191 151	975 200	128 526	5 294 877
Akk.avskrivning 31.12.	-1 108 893	-379 260	-33 732	-1 521 885
Balansført pr. 31.12.	3 082 258	595 940	94 794	3 772 992
Årets avskrivninger	51 233	94 020	11 646	156 899
Økonomisk levetid	50 år	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet for styret eller andre nærstående personer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	0	26 125

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 4 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	100 115
Endring utsatt skatt	-224 009	-138 779
Årets totale skattekostnad	<u>-224 009</u>	<u>-38 664</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-873 215	-63 764
Permanente forskjeller	-45	-111 980
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	35 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	512 928	630 810
Alminnelig inntekt	<u>-325 332</u>	<u>455 066</u>
Ytet konsernbidrag	0	-455 066
Årets skattegrunnlag	<u>-325 332</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-294 211	-267 061
Utestående fordringer	-68 000	-68 000
Gevinst- og tapskonto	1 943 112	2 428 890
Sum	<u>1 580 901</u>	<u>2 093 829</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-325 332</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 255 569</u>	<u>2 093 829</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	276 225	460 642
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Rentekostnad på utlignet skatt	0	2 242
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-45	0
Andre fradrag	0	-114 222
Sum permanente forskjeller	<u>-45</u>	<u>-111 980</u>
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	27 150	23 587
Gevinst- og tapskonto	485 778	607 223
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>512 928</u>	<u>630 810</u>



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 5 - ÅRSRESULTAT | FORTSATT DRIFT

Borgarheimen AS fikk et underskudd på kroner (-) 649 206,- mot et et underskudd på kroner (-) 25 100,- i 2021. Dette skyldes ekstraordinære forhold.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningene er tilstede.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlig betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 528 979	3 628 979
Årsresultat	0	-649 206	-649 206
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 879 773	2 979 773

Selskapets egenkapital er 2 979 773,- noe som tilsvarer en egenkapitalandel på 34 %.

NOTE 7 - PANT OG GARANTIER

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Lån Sparebank 1 Helgeland	2 134 182	2 283 848
Lån bobil	766 139	822 350
Sum pantsikret gjeld	2 900 321	3 106 198

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Eiendom	3 082 258	3 133 491
Bobil	595 940	689 960
Sum	3 678 198	3 823 451



Borgarheimen AS

Org.nr: 980 425 061

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 8 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	81 000	1 809 718
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til foretak i samme konsern	770 548	1 217 265
Konsernbidrag	0	455 066
Sum	<u>770 548</u>	<u>1 672 331</u>

NOTE 9 - BORETTSLAGSANDELER

Selskap	Andeler	Pålydende	Anskaff.kost
Heim1 Borettslag	4%	756 250	3 025 000

NOTE 10 - BANKINNSKUDD

Det er ikke bunde skattetrekksmidler.

NOTE 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PCB Invest AS	100	100 %	100 %

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Siw Hege Børgesen

b35930f9-e25b-4850-be93-2832173f5d84 - 2023-07-31 20:40:52 UTC +03:00
BankID - bb8c2fa9-0247-43b3-8402-4f5a077bf5b - NO

Per Christian Børgesen

68ab194a-7d60-450b-875b-01af0524eb6b - 2023-07-31 22:54:33 UTC +03:00
BankID - e0837fff-2087-41cc-84b7-1ced18ae0798 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b34dab0f-797b-46df-9c18-74b844917c76>

 **visma sign**
www.vismasign.com