



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 380 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARKCON AS
Forretningsadresse: Wielsgaards vei 10
1654 SELLEBAKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Arild Aaserud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 167 768	6 098 352
Annen driftsinntekt		660 326	105 143
Sum inntekter		1 828 094	6 203 495
Kostnader			
Varekostnad		85 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		49 765
Annen driftskostnad	1	289 132	51 565
Sum kostnader		374 132	101 330
Driftsresultat		1 453 962	6 102 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	112 605	62 160
Annen renteinntekt		279	3 151
Annen finansinntekt			2 640
Sum finansinntekter		112 884	67 951
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		430	881
Annen finanskostnad			13 628
Sum finanskostnader		430	14 509
Netto finans		112 454	53 442
Ordinært resultat før skattekostnad		1 566 416	6 155 607
Skattekostnad på ordinært resultat	3	360 253	1 476 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 206 163	4 678 630
Årsresultat		1 206 163	4 678 630
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 206 163	4 678 630
Totalresultat		1 206 163	4 678 630



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 232 770	4 650 248
Udekket tap			501
Overføringer til/fra annen egenkapital		-26 607	27 881
Sum overføringer og disponeringer		1 206 163	4 678 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		2 013 482
Sum varige driftsmidler			2 013 482
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner			85 000
Sum finansielle anleggsmidler			85 000
Sum anleggsmidler		0	2 098 482
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 750
Andre fordringer		2 361	370 928
Konsernfordringer	5	3 210 424	5 744 661
Sum fordringer		3 212 785	6 119 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		569 381	206 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		569 381	206 411
Sum omløpsmidler		3 782 166	6 325 750
SUM EIENDELER		3 782 166	8 424 232

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 4	1 700 000	1 700 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 274	27 881
Sum opptjent egenkapital	4	1 274	27 881
Sum egenkapital	4	1 701 274	1 727 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	501	8 478
Sum avsetninger for forpliktelser		501	8 478
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		501	8 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	479 391	489 781
Kortsiktig konserngjeld	5	1 601 000	6 198 092
Sum kortsiktig gjeld		2 080 391	6 687 873
Sum gjeld		2 080 892	6 696 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 782 166	8 424 232



 Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

 Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Årsoppgjøret 2018

Gamle Borgen Skole AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 992 380 241



Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Resultatregnskap

Gamle Borgen Skole AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 167 768	6 098 352
Annen driftsinntekt		370 000	0
Leieinntekter		290 326	105 143
Sum driftsinntekter		1 828 094	6 203 495
Varekostnad		85 000	0
Avskrivning på driftmidler	6	0	49 765
Annen driftskostnad	1	289 132	51 565
Sum driftskostnader		374 132	101 330
Driftsresultat		1 453 962	6 102 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	112 605	62 160
Renteinntekt		279	3 151
Annen finansinntekt		0	2 640
Rentekostnad		430	881
Annen finanskostnad		0	13 628
Resultat av finansposter		112 454	53 442
Ordinært resultat før skattekostnad		1 566 416	6 155 607
Skattekostnad på ordinært resultat	3	360 253	1 476 977
Ordinært resultat		1 206 163	4 678 630
Årsresultat		1 206 163	4 678 630
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	501
Avsatt konsernbidrag		1 232 770	4 650 248
Avsatt til annen egenkapital		0	27 881
Overført fra annen egenkapital		-26 607	0
Sum overføringer		1 206 163	4 678 630



 Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

 Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Gamle Borgen Skole AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	0	2 013 482
Sum varige driftsmidler		0	2 013 482
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	85 000
Sum anleggsmidler		0	2 098 482
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 750
Andre kortsiktige fordringer		2 361	370 928
Lån til foretak i samme konsern	5	3 210 424	5 744 661
Sum fordringer		3 212 785	6 119 339
Bankinnskudd, kontanter o.l.		569 381	206 411
Sum omløpsmidler		3 782 166	6 325 750
Sum eiendeler		3 782 166	8 424 232



Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Gamle Borgen Skole AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	1 700 000	1 700 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 274	27 881
Sum opptjent egenkapital	4	1 274	27 881
Sum egenkapital	4	1 701 274	1 727 881
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	501	8 478
Sum avsetning for forpliktelser		501	8 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	479 391	489 781
Gjeld til konsernselskap	5	1 601 000	6 198 092
Sum kortsiktig gjeld		2 080 391	6 687 873
Sum gjeld		2 080 892	6 696 351
Sum egenkapital og gjeld		3 782 166	8 424 232

Fredrikstad, 15.05.2019
Styret i Gamle Borgen Skole AS

Arild Aaserud
Styrets- og daglig leder

Jim Arild Aaserud
Styremedlem



Noter

Gamle Borgen Skole AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avgitt under forutsetning for fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018. Det er ikke utbetalt lønn eller fordeler til selskapets tillitsvalgte. Samme forhold var gjeldende for fjoråret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 19 125.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 125.



Noter

Gamle Borgen Skole AS

Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gamle Borgen Skole AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 700	1 000,00	1 700 000
Sum	1 700		1 700 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Northman AS	1 700	100,0
Totalt antall aksjer	1 700	100,0

Styrets- og daglig leder Arild Aaserud er eneaksjonær i Northman AS.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	368 230	1 468 499
Endring i utsatt skatt	-7 977	8 478
Skattekostnad ordinært resultat	360 253	1 476 977
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 566 416	6 155 607
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	34 584	-36 859
Avgitt konsernbidrag	-1 601 000	-6 118 747
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	368 230	1 468 499
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-368 230	-1 468 499
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
--	------	------	---------


Gamle Borgen Skole AS

Org.nr: 992 380 241



Noter

Gamle Borgen Skole AS

 Legally signed by
Jim Arild Aaserud
21.05.2019

 Legally signed by
Arild Aaserud
26.05.2019

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 063 247	2 063 247
- Avgang i året	2 063 247	2 063 247
= Anskaffelseskost 31.12.18	0	0
= Bokført verdi 31.12.18	0	0
Økonomisk levetid	15-30 år	



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i Gamle Borgen Skole AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gamle Borgen Skole AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 206 163. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, 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 (ledelsen) 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.



BDT VIKEN

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Moss, 27.05.2019

BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen

Registrert revisor

