



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 472 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 63 HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS
Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 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, 31.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	63 752	51 802
Sum kostnader		63 752	51 802
Driftsresultat		-63 752	-51 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 332 222	2 387 720
Annen renteinntekt		8 537	573
Sum finansinntekter		2 340 759	2 388 293
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 333 386	2 333 386
Sum finanskostnader		2 333 386	2 333 386
Netto finans		7 373	54 907
Ordinært resultat før skattekostnad		-56 379	3 105
Skattekostnad på ordinært resultat	7	61 825	23 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 204	-19 985
Årsresultat		-118 204	-19 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	456 886	518 711
Sum immaterielle eiendeler		456 886	518 711
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	47 772 377	50 740 155
Sum finansielle anleggsmidler		47 772 377	50 740 155
Sum anleggsmidler		48 229 263	51 258 866
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	
Sum fordringer		1 250	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		394 027	265 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 027	265 769
Sum omløpsmidler		395 277	265 769
SUM EIENDELER		48 624 540	51 524 635
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	174 000	174 000
Overkurs		12 546 032	14 864 235
Sum innskutt egenkapital		12 720 032	15 038 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	8	12 720 032	15 038 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	35 898 258	35 898 258
Sum annen langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Sum langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Annen kortsiktig gjeld			588 142
Sum kortsiktig gjeld		6 250	588 142
Sum gjeld		35 904 508	36 486 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 624 540	51 524 635



Borgeskogen 63 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-63 752	-51 802
Sum driftskostnader		-63 752	-51 802
Driftsresultat		-63 752	-51 802
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		8 537	573
Mottatt konsernbidrag		2 332 222	2 387 720
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-2 333 386	-2 333 386
Sum finansposter		7 373	54 907
Årets resultat før skatt		-56 379	3 105
Skattekostnad	7	-61 825	-23 090
Årsresultat		-118 204	-19 985
Disponeringer			
Overført fra overkurs		118 204	19 985
Sum disponeringer		118 204	19 985




Borgeskogen 63 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	456 886	518 711
Sum immaterielle eiendeler		456 886	518 711
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	47 772 377	50 740 155
Sum finansielle anleggsmidler		47 772 377	50 740 155
SUM ANLEGGSMIDLER		48 229 263	51 258 866
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	0
Sum fordringer		1 250	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		394 027	265 769
SUM OMLØPSMIDLER		395 277	265 769
SUM EIENDELER		48 624 540	51 524 635



Borgeskogen 63 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	174 000	174 000
Overkurs		12 546 032	14 864 235
Sum innskutt egenkapital		12 720 032	15 038 235
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL	8	12 720 032	15 038 235
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	35 898 258	35 898 258
Sum annen langsiktig gjeld		35 898 258	35 898 258
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Gjeld til selskap i samme konsern		0	588 141
Sum kortsiktig gjeld		6 250	588 141
SUM GJELD		35 904 508	36 486 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 624 540	51 524 635

Oslo, 16.03.2018


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 63 Holding AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter resultatføres etter opptjeningsprinsippet, dvs. når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den ovenstående del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved-kontor	Eierandel/ stemmeandel
Borgeskogen 63 AS	28.03.2014	Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)
Borgeskogen 63 AS	47 772 377	47 772 377	Egenkapital (100 %) 39 777 710

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verdilvurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet eksterne verdilvurdering.



Borgeskogen 63 Holding AS

Noter 2017

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Lån til datterselskap	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 174 000 består av 174 aksjer à kr. 1000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Eiendomsfellesskap AS	174	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noen ytelser til selskapets styre.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 21 200 (eks. mva) for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-61 825	-23 090
Periodens totale skattekostnad	-61 825	-23 090

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-56 379	3 105
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	-2 332 222	-2 387 720
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	2 563 438	2 390 521
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-174 837	-5 906
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (24 % / 25 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Underskudd til fremføring	-1 986 459	-2 161 296
Sum	-1 986 459	-2 161 296
Utsatt skatt / (skattefordel) (23 % / 24 %)	-456 886	-518 711

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01	174 000	14 864 235	15 038 235
Utbetalt utbytte		-2 200 000	-2 200 000
Årets resultat		-118 204	-118 204
Egenkapital 31.12	174 000	12 546 032	12 720 032

Note 9 Fortsatt drift

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



berge & lundal

revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 63 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 63 Holding AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 118.204. 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 Holding 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 16. mars 2018

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor