



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 477 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 65 HOLDING AS
Forretningsadresse: 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, 13.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	58 696	56 689
Sum kostnader		58 696	56 689
Driftsresultat		-58 696	-56 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		4 970 956	4 808 106
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		714 375	714 376
Annen renteinntekt		17 360	860
Sum finansinntekter		5 702 691	5 523 342
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	11 055 169	
Annen finanskostnad		5 589 443	5 589 444
Sum finanskostnader		16 644 612	5 589 444
Netto finans		-10 941 921	-66 102
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 000 617	-122 791
Skattekostnad på ordinært resultat	7	143 691	58 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 144 308	-181 769
Årsresultat		-11 144 308	-181 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	356 572	500 264
Sum immaterielle eiendeler		356 572	500 264
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	77 090 969	93 575 182
Lån til foretak i samme konsern	3	10 990 377	10 990 377
Sum finansielle anleggsmidler		88 081 346	104 565 559
Sum anleggsmidler		88 437 918	105 065 823
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	181 312
Sum fordringer		1 250	181 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		358 232	297 170
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 232	297 170
Sum omløpsmidler		359 482	478 482
SUM EIENDELER		88 797 400	105 544 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	240 000	240 000
Overkurs		2 559 697	17 904 005
Sum innskutt egenkapital		2 799 697	18 144 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	8	2 799 697	18 144 005
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	85 991 453	85 991 453
Sum annen langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Sum langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Kortsiktig konserngjeld			1 408 847
Sum kortsiktig gjeld		6 250	1 408 847
Sum gjeld		85 997 703	87 400 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 797 400	105 544 305



Borgeskogen 65 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-58 696	-56 689
Sum driftskostnader		-58 696	-56 689
Driftsresultat		-58 696	-56 689
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		17 360	860
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		714 375	714 376
Verdiregulering aksjer i datterselskap	2	-11 055 169	0
Mottatt konsernbidrag		4 970 956	4 808 106
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-5 589 443	-5 589 443
Sum finansposter		-10 941 921	-66 101
Årets resultat før skatt		-11 000 616	-122 791
Skattekostnad	7	-143 692	-58 978
Årsresultat		-11 144 308	-181 769
Disponeringer			
Overført fra overkurs		11 144 308	181 769
Sum disponeringer		11 144 308	181 769



Borgeskogen 65 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	356 572	500 264
Sum immaterielle eiendeler		356 572	500 264
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	77 090 969	93 575 182
Lån til selskap i samme konsern	3	10 990 377	10 990 377
Sum finansielle anleggsmidler		88 081 346	104 565 559
SUM ANLEGGSMIDLER		88 437 918	105 065 823
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Fordring på selskap i samme konsern		0	180 062
Sum fordringer		1 250	181 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende		358 232	297 170
SUM OMLØPSMIDLER		359 482	478 482
SUM EIENDELER		88 797 400	105 544 305



Borgeskogen 65 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	240 000	240 000
Overkurs		2 559 697	17 904 005
Sum innskutt egenkapital		2 799 697	18 144 005
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL	8	2 799 697	18 144 005
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	85 991 453	85 991 453
Sum annen langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Gjeld til selskap i samme konsern		0	1 408 846
Sum kortsiktig gjeld		6 250	1 408 846
SUM GJELD		85 997 703	87 400 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 797 400	105 544 305

Oslo, 16.03.2018


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 65 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

Skatteskatt 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 nyttegjørt. 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 aksjone 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 overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsverdi 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 65 AS	28.03.2014	Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)
Borgeskogen 65 AS	88 146 138	77 090 969	Egenkapital (100 %) 70 129 257

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 verddivurderingen 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 verddivurdering.



Borgeskogen 65 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	2015
Lån til datterselskap	10 990 377	10 990 377

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 240 000 består av 240 aksjer à kr. 1000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Eiendomsfellesskap AS	240	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 noe honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 16 200 (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	-143 692	-58 978
Periodens totale skattekostnad	-143 692	-58 978

Periodens alminnelige inatekt fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-11 000 616	-122 791
Regnskapsført mottatt konsernbidrag	-4 970 956	-4 808 106
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	5 450 524	5 083 434
Nedskrivning aksjer i datterselskap	11 055 169	0
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-534 121	-152 537
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (24 % / 25 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Underskudd til fremføring	-1 550 311	-2 084 432
Sum	-1 550 311	-2 084 432
Utsatt skatt / (skattefordel) (23 % / 24 %)	-356 572	-500 264

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01	240 000	17 904 005	18 144 005
Utbetalt utbytte		-4 200 000	-4 200 000
Årets resultat		-11 144 308	-11 144 308
Egenkapital 31.12	240 000	2 559 697	2 799 697

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 65 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 65 Holding AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 11.144.308. 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 65 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. mars 2018

berge & lundal revisjonsselskap as



Hans Berge
Registrert Revisor