



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 531 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGGATA 23 AS
Forretningsadresse: Natrutekaien 35
5411 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Merete Thunem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		603 515	532 946
Sum inntekter		603 515	532 946
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	85 398	92 925
Annen driftskostnad		284 175	424 093
Sum kostnader		369 573	517 018
Driftsresultat		233 942	15 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt			12
Annen finansinntekt		2 925	2 867
Sum finansinntekter		2 925	2 879
Annan rentekostnad		213 908	244 896
Sum finanskostnader		213 908	244 896
Netto finans		-210 983	-242 017
Ordinært resultat før skattekostnad		22 959	-226 089
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 051	-49 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 908	-176 350
Årsresultat		17 908	-176 350
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		17 908	-176 350
Sum overføringer og disponeringar		17 908	-176 350



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel		340 323	345 374
Sum immaterielle egedelar		340 323	345 374
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 201 933	7 197 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	40 540	28 694
Sum varige driftsmiddel		7 242 473	7 226 319
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4, 5	660 000	60 000
Lån til føretak i same konsern	5	2 261 311	972 811
Sum finansielle anleggsmiddel		2 921 311	1 032 811
Sum anleggsmiddel		10 504 107	8 604 504
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		11 925	12 500
Andre fordringer	2	20 428	19 482
Sum krav		32 353	31 982
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd		54 590	85 836
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		54 590	85 836
Sum omløpsmiddel		86 943	117 818
SUM EIGEDELAR		10 591 050	8 722 322

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	-5 666	-5 666
Sum innskoten eigenkapital		94 334	94 334
Opptent eigenkapital			
Udekt tap	9	1 200 936	1 218 844
Sum opptent eigenkapital		-1 200 936	-1 218 844
Sum eigenkapital	9, 11	-1 106 602	-1 124 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	5 850 000	6 175 000
Ansvarleg lånekapital	5	1 044 779	1 044 779
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 659 000	2 409 000
Sum anna langsiktig gjeld		11 553 779	9 628 779
Sum langsiktig gjeld		11 553 779	9 628 779
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 710	182 024
Annen kortsiktig gjeld		44 163	36 029
Sum kortsiktig gjeld		143 873	218 052
Sum gjeld		11 697 652	9 846 831
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 591 050	8 722 322



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 442156

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 531 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGGATA 23 AS
Forretningsadresse: Natrutekaien 35
5411 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Merete Thunem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.06.2022

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: 916 531 605
BORGATA 23 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		603 515	532 946
Sum inntekter		603 515	532 946
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	85 398	92 925
Annen driftskostnad		284 175	424 093
Sum kostnader		369 573	517 018
Driftsresultat		233 942	15 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt			12
Annen finansinntekt		2 925	2 867
Sum finansinntekter		2 925	2 879
Annan rentekostnad		213 908	244 896
Sum finanskostnader		213 908	244 896
Netto finans		-210 983	-242 017
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		22 959	-226 089
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 051	-49 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 908	-176 350
Årsresultat		17 908	-176 350
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		17 908	-176 350
Sum overføringer og disponeringar		17 908	-176 350



Organisasjonsnr: 916 531 605
BORGATA 23 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel		340 323	345 374
Sum immaterielle egedelar		340 323	345 374
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 201 933	7 197 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	40 540	28 694
Sum varige driftsmiddel		7 242 473	7 226 319
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4, 5	660 000	60 000
Lån til foretak i same konsern	5	2 261 311	972 811
Sum finansielle anleggsmiddel		2 921 311	1 032 811
Sum anleggsmiddel		10 504 107	8 604 504
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		11 925	12 500
Andre fordringer	2	20 428	19 482
Sum krav		32 353	31 982
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd		54 590	85 836
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		54 590	85 836
Sum omløpsmiddel		86 943	117 818
SUM EIGEDELAR		10 591 050	8 722 322
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000



Overkurs	9	-5 666	-5 666
Sum innskoten egenkapital		94 334	94 334
Opptent egenkapital			
Udekt tap	9	1 200 936	1 218 844
Sum opptent egenkapital		-1 200 936	-1 218 844
Sum egenkapital	9, 11	-1 106 602	-1 124 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	10	5 850 000	6 175 000
Ansvarleg lånekapital	5	1 044 779	1 044 779
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 659 000	2 409 000
Sum anna langsiktig gjeld		11 553 779	9 628 779
Sum langsiktig gjeld		11 553 779	9 628 779
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 710	182 024
Annen kortsiktig gjeld		44 163	36 029
Sum kortsiktig gjeld		143 873	218 052
Sum gjeld		11 697 652	9 846 831
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 591 050	8 722 322



Organisasjonsnr: 916 531 605
BORGATA 23 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret

0.00



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>	
Note			
5			
Konsern, tilknytt selskap m.v.			
Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden			
Konsernrekneskap			
Morselskapet sitt namn			
Forretningskontor for morselskapet			
Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa			
Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld			
Krav			
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
	2261311.00	972811.00	
<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
Anna langsiktig gjeld			
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
	5703779.00	3453779.00	
Kortsiktig gjeld			
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

2

Lån og sikkerhetsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerhetsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerhetsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 BORGATA 23 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	871 500	6 699 867	152 128	7 723 495
Tilgang i året	0	71 485	30 067	101 552
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	871 500	6 771 352	182 195	7 825 047
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(373 742)	(123 434)	(497 176)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(440 920)	(141 654)	(582 574)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	871 500	6 330 432	40 541	7 242 473
Årets avskrivninger		(67 178)	(18 220)	(85 398)
Økonomisk levetid		100 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1 %	10 %	

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Borggata 27 AS	Stord	100%	30 000
Natrutekaien 6 AS	Stord	100%	530 000
Borggata 25 AS	Stord	100%	100 000

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 261 311	972 811
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	5 703 779	3 453 779

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
LT FINANS AS	39	39,00%	Ordinære aksjer
Sentrum Eiendom Stord AS	39	39,00%	Ordinære aksjer
SEG STORD AS	20	20,00%	Ordinære aksjer
Nilsen, Leif Trygve (Styremedlem)	2	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	22 959	(226 089)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	90 067	81 277
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(113 026)	
Årets skattegrunnlag	0	(144 812)
+/- Endring i utsatt skatt	5 051	(49 739)
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 051	(49 739)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(391 636)	(461 703)	70 067
Omløpsmidler	0	(20 000)	20 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 178 248)	(1 065 222)	(113 026)
Sum midlertidige forskjeller	(1 569 884)	(1 546 925)	(22 959)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(345 374)	(340 323)	(5 051)

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(5 666)	(1 218 844)	(1 124 510)
Årets resultat			17 908	17 908
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(5 666)	(1 200 936)	(1 106 602)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 850 000	6 175 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	5 850 000	6 175 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Tomt, bygg og annen fast eiendom	7 242 473	7 226 319
Sum		

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet er i en oppstartingsfase og det er foretatt betydelig oppgradering og vedlikeholdsarbeid på bygg. Aksjonærene tilfører kapital ved behov. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.