



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 562 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGEN PROSJEKTSERVICE AS
Forretningsadresse: Sør-Skurdalen 20
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Svein Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 25.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 637 682	1 810 624
Sum inntekter		1 637 682	1 810 624
Kostnader			
Lønnskostnad	3,9,10	969 568	967 325
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	92 525	92 525
Annen driftskostnad		235 967	220 719
Sum kostnader		1 298 061	1 280 568
Driftsresultat		339 621	530 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		825	875
Annen finansinntekt		196	197
Sum finansinntekter		1 021	1 072
Annen rentekostnad	6	48 059	20 120
Sum finanskostnader		48 059	20 120
Netto finans		-47 038	-19 048
Ordinært resultat før skattekostnad		292 583	511 008
Skattekostnad på ordinært resultat	2	64 325	112 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 258	398 620
Årsresultat		228 258	398 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		228 258	398 620
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		228 258	-1 380
Sum overføringer og disponeringer		228 258	398 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		7 075	
Sum immaterielle eiendeler		7 075	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	82 896	175 421
Sum varige driftsmidler		82 896	175 421
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 011 700	1 011 700
Sum finansielle anleggsmidler		1 011 700	1 011 700
Sum anleggsmidler		1 101 671	1 187 121
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		278 801	346 128
Andre fordringer		4 631	4 140
Sum fordringer		283 432	350 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	584 046	712 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		584 046	712 257
Sum omløpsmidler		867 478	1 062 525
SUM EIENDELER		1 969 149	2 249 646

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		629 239	400 981
Sum opptjent egenkapital		629 239	400 981
Sum egenkapital		659 239	430 981
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			5 288
Sum avsetninger for forpliktelser			5 288
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 012 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 012 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 012 000	1 005 288
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 458	3 087
Betalbar skatt	2	76 688	120 335
Skyldige offentlige avgifter	7	115 802	124 790
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		98 962	165 165
Sum kortsiktig gjeld		297 910	813 377
Sum gjeld		1 309 910	1 818 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 969 149	2 249 646



Årsregnskap 2020			
Borgen Prosjektservice AS			
	Note	2020	2019
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		1 637 682	1 810 624
Sum driftsinntekter		1 637 682	1 810 624
Lønnskostnader m.m.	9,10,3	969 568	967 325
Avskrivninger driftsmidler og immatr. eiendeler	5	92 525	92 525
Annen driftskostnad		235 967	220 719
Sum driftskostnader		1 298 061	1 280 568
Driftsresultat		339 621	530 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		825	875
Annen finansinntekt		196	197
Annen rentekostnad	6	48 059	20 120
Resultat av finansposter		-47 038	-19 048
Resultat før skattekostnad		292 583	511 008
Skattekostnad på ordinært resultat	2	64 325	112 388
Ordinært resultat		228 258	398 620
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		228 258	398 620
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	400 000
Avsatt til annen egenkapital		228 258	-1 380
Sum overføringer		228 258	398 620



Årsregnskap 2020			
Borgen Prosjektservice AS			
	Note	31.12.2020	31.12.2019
Balanse			
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		7 075	0
Sum immaterielle eiendeler		7 075	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	82 896	175 421
Sum varige driftsmidler		82 896	175 421
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 011 700	1 011 700
Sum finansielle anleggsmidler		1 011 700	1 011 700
Sum anleggsmidler		1 101 671	1 187 121
Omløpsmidler			
Kundefordringer		278 801	346 128
Andre fordringer		4 631	4 140
Sum fordringer		283 432	350 268
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	584 046	712 257
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		584 046	712 257
Sum omløpsmidler		867 478	1 062 525
SUM EIENDELER		1 969 149	2 249 646
NO 998 562 333 M VA			
Borgen Prosjektservice AS			
Side 2			



Årsregnskap 2020			
Borgen Prosjektservice AS			
	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital		629 239	400 981
Sum opptjent egenkapital		629 239	400 981
Sum egenkapital		659 239	430 981
Gjeld			
Utsatt skatt	2	0	5 288
Sum avsetning for forpliktelser		0	5 288
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 012 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 012 000	1 000 000
Leverandørgjeld		6 458	3 087
Betalbar skatt	2	76 688	120 335
Skyldig offentlige avgifter	7	115 802	124 790
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		98 962	165 165
Sum kortsiktig gjeld		297 910	813 377
Sum gjeld		1 309 910	1 818 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 969 149	2 249 646
Skurdalen 17.03.2021			
Svein Borgen Styreleder			
NO 998 562 333 M VA		Borgen Prosjektservice AS	Side 3



Noter til regnskapet 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.

Selskapet ble stiftet den 13. juni - 2012 og virksomheten startet 1.juli - 2012.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 - Skatteberegning

Grunnlag for beregning av skatt.

Beregning skattepliktig inntekt	2020
Resultat før skatt	292 583
+/- Permanente forskjeller	- 193
+/- Endring midlertidige forskjeller	56 193
= Skattepliktig inntekt	348 583

Beregnet skatt 22% **76 688**

Betalbar skatt	76 688
+ Endring utsatt skatt	-5 288
- Endring utsatt skattefordel	7 075
Årets skattekostnad	64 325

Grunnlag utsatt skatt (midlertidige forskjeller)	2020	2019
Driftsmidler og goodwill	-32 157	24 036
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-32 157	24 036
Utsatt skatt	-7 075	5 288

Note 3 - Lønns- og personalkostnader

Foretaket har 1 årsverk sysselsatte i regnskapsåret.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn, feriepenger og oppgavepliktige ytelser	818 297	820 981
Arbeidsgiveravgift	92 562	92 437
Pensjonskostnader	44 506	44 501
Andre personalkostnader	14 203	9 406
Sum	969 568	967 325



Noter til regnskapet 2020

Note 4 - Finansielle instrumenter

Oversikt over langsiktig investering i aksjer:

Virksomheten har investert i følgende aksjer;

117 aksjer i JK Totalbyg AS org.nr. 988 421 464 total kostpris kr 11.700.

143 aksjer i Liv Norden Holding AS org.nr. 922 320 799 total kostpris kr 1.000.000.

Aksjene er bokført til kostpris. Mest sannsynlig har Liv Norden Holding AS en markedsverdi på kr 400.000. Virksomheten har valgt å ikke avskrive tapet før ved realissjon.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kostpris 1.1.	Tilgang	Avgang	Akk. av- nedskr.	Bokf. verdi 31.12.	Årets ord. avskrivning
Driftsløsøre, inventar mv.	462 626	0	0	379 731	82 896	92 525
Bygninger og annen fast eiendom	0	0	0	0	0	0
Goodwill mv	0	0	0	0	0	0
Sum	462 626	0	0	379 731	82 896	92 525

Note 6 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelse

Borgen Prosjektservice AS har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

Virksomheten har ett lån på totalt kr 1.012.000 fra aksjonær.

I henhold til låneavtalen skal det beregnes 0,4 % pr måned i renter. Renten beregnes og betales ut etterskuddsvis pr. mnd.

Det er ikke avtalt noen nedbetalingsplan.

Virksomheten har ingen pant eller garantiansvar.

Note 7 - Bundne midler

I posten 'Bankinnskudd, kontanter mv.' inngår bundne bankinnskudd med kr 38.786 pr 31.12. Dermed har virksomheten tilstrekkelig på bankkonto i forhold til skyldig skattetrekk som var kr 38.786 pr. 31.12.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 - Antall aksjer, aksjonæroversikt

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer a kr 100. Alle aksjer har lik stemmerett.

Oversikten viser selskapets eneste aksjeeier:

Navn	Ant. aksjer	Verv
Svein Borgen	300	Styreleder

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har opprettet en pensjonsordning for sin ansatt som oppfyller kravene etter loven.

Note 10 - Ytelser til ledende personer mv

Lønn mv. for daglig leder utgjør kr 828.513.

Honorar til styret utgjør kr 0.

Det er ikke gjort avtaler med styrets leder eller daglig leder om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende forhold. Foretaket har ikke inngått avtale med styret leder eller daglig leder om noen form for falksjerm ved opphør av ansettelsesforhold eller verv.

Note 11 - Revisor

Virksomheten har valgt bort revisor.

Note 12 - Lån og sikkerhetsst. ledelse og eiere

Foretaket har ikke ytt noen form for lån, eller stilt sikkerhet for lån til ansatt, aksjeeier eller medlemmer av styret.

Note 13 - Informasjon fra styret

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat, som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.