



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 739 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O BORGEN AS
Forretningsadresse: Nansetgata 21
3256 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Bjørn Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.09.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Sum inntekter | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 23 380 733 | 25 461 544 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 135 090 | 4 953 624 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 204 900 | 158 815 |
| Annen driftskostnad | | 5 341 520 | 5 927 669 |
| Sum kostnader | | 35 062 243 | 36 501 652 |
| Driftsresultat | | 5 505 020 | 6 324 696 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 120 | 62 |
| Annen finansinntekt | | 28 545 | 29 340 |
| Sum finansinntekter | | 28 665 | 29 402 |
| Annen rentekostnad | | 266 277 | 225 294 |
| Annen finanskostnad | | 125 793 | 87 856 |
| Sum finanskostnader | | 392 070 | 313 149 |
| Netto finans | | -363 405 | -283 747 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 141 615 | 6 040 949 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 1 132 072 | 1 328 528 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Årsresultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Totalresultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Ordinært utbytte | | | 1 228 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 009 543 | 3 484 421 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 009 543 | 4 712 421 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 8 251 385 | 8 385 670 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 5 | 502 456 | 134 790 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 753 841 | 8 520 460 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 3 593 422 | 3 593 422 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 44 104 | 44 104 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 037 526 | 4 037 526 |
| Sum anleggsmidler | | 12 791 367 | 12 557 986 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 14 906 000 | 13 194 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 200 858 | 179 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 177 | 99 643 |
| Sum fordringer | | 290 035 | 278 863 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 15 119 239 | 13 639 287 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 15 119 239 | 13 639 287 |
| Sum omløpsmidler | | 30 315 274 | 27 112 150 |
| SUM EIENDELER | | 43 106 641 | 39 670 136 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum egenkapital | | 30 375 694 | 26 366 151 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 252 987 | 245 646 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 252 987 | 245 646 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 578 171 | 6 689 842 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 142 | 1 105 434 |
| Betalbar skatt | 4 | 1 124 731 | 1 307 776 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 1 861 603 | 1 995 261 |
| Utbytte | | | 640 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 207 301 | 1 565 673 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 152 776 | 6 614 144 |
| Sum gjeld | | 12 730 947 | 13 303 986 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 43 106 641 | 39 670 136 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 663750

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 739 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O BORGEN AS
Forretningsadresse: Nansetgata 21
3256 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Bjørn Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.08.2023



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Sum inntekter | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 23 380 733 | 25 461 544 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 135 090 | 4 953 624 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 204 900 | 158 815 |
| Annen driftskostnad | | 5 341 520 | 5 927 669 |
| Sum kostnader | | 35 062 243 | 36 501 652 |
| Driftsresultat | | 5 505 020 | 6 324 696 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 120 | 62 |
| Annen finansinntekt | | 28 545 | 29 340 |
| Sum finansinntekter | | 28 665 | 29 402 |
| Annen rentekostnad | | 266 277 | 225 294 |
| Annen finanskostnad | | 125 793 | 87 856 |
| Sum finanskostnader | | 392 070 | 313 149 |
| Netto finans | | -363 405 | -283 747 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 141 615 | 6 040 949 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 1 132 072 | 1 328 528 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Årsresultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Totalresultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 1 228 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 009 543 | 3 484 421 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 009 543 | 4 712 421 |



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 8 251 385 | 8 385 670 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3, 5 | 502 456 | 134 790 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 753 841 | 8 520 460 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Investering i datterselskap | 6 | 3 593 422 | 3 593 422 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 44 104 | 44 104 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 037 526 | 4 037 526 |

Sum anleggsmidler 12 791 367 12 557 986

Omløpsmidler

| | | | |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 14 906 000 | 13 194 000 |

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 200 858 | 179 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 177 | 99 643 |
| Sum fordringer | | 290 035 | 278 863 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 15 119 239 | 13 639 287 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 15 119 239 | 13 639 287 |

Sum omløpsmidler 30 315 274 27 112 150

SUM EIENDELER 43 106 641 39 670 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum egenkapital | | 30 375 694 | 26 366 151 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 252 987 | 245 646 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 252 987 | 245 646 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 578 171 | 6 689 842 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 142 | 1 105 434 |
| Betalbar skatt | 4 | 1 124 731 | 1 307 776 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 1 861 603 | 1 995 261 |
| Utbytte | | | 640 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 207 301 | 1 565 673 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 152 776 | 6 614 144 |
| Sum gjeld | | 12 730 947 | 13 303 986 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 43 106 641 | 39 670 136 |



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



REVISJONSFIRMAET

RAMM

Godkjent revisjonsselskap – autorisert regnskapsførerselskap

larvik

Medlem i Den norske Revisorforening

Organisasjonsnummer: 953 409 100

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i O Borgen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet O Borgen AS årsregnskap som viser et overskudd på kr. 4.009.543. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stuing per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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>

Larvik, 30. juni 2023
Revisjonsfirmaet Roy Ramm as


Roy Ramm
Statsautorisert revisor

www.royramm.no

Elveveien 35, 3262 Larvik, Postboks 1212 Torstrand, 3254 Larvik, Tlf. 33 13 99 99, Bankgiro 9491.05.25543, E-post: roy@royramm.no



Årsregnskap 2022

O Borgen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Regnskapet er utarbeidet av Revisjonsfirmaet Roy Ramm as

Org.nr.: 910 739 433



Resultatregnskap

O Borgen AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Sum driftsinntekter | | 40 567 264 | 42 826 348 |
| Varekostnad | | 23 380 733 | 25 461 544 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 135 090 | 4 953 624 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 204 900 | 158 815 |
| Annen driftskostnad | | 5 341 520 | 5 927 669 |
| Sum driftskostnader | | 35 062 243 | 36 501 652 |
| Driftsresultat | | 5 505 020 | 6 324 696 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 120 | 62 |
| Annen finansinntekt | | 28 545 | 29 340 |
| Annen rentekostnad | | 266 277 | 225 294 |
| Annen finanskostnad | | 125 793 | 87 856 |
| Resultat av finansposter | | -363 405 | -283 747 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 141 615 | 6 040 949 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 1 132 072 | 1 328 528 |
| Resultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | 4 009 543 | 4 712 421 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 1 228 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 009 543 | 3 484 421 |
| Sum overføringer | | 4 009 543 | 4 712 421 |



Balanse

O Borgen AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 8 251 385 | 8 385 670 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 5 | 502 456 | 134 790 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 753 841 | 8 520 460 |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 3 593 422 | 3 593 422 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 44 104 | 44 104 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 037 526 | 4 037 526 |
| Sum anleggsmidler | | 12 791 367 | 12 557 986 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 14 906 000 | 13 194 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 200 858 | 179 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 177 | 99 643 |
| Sum fordringer | | 290 035 | 278 863 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 15 119 239 | 13 639 287 |
| Sum omløpsmidler | | 30 315 274 | 27 112 150 |
| Sum eiendeler | | 43 106 641 | 39 670 136 |

O Borgen AS

Side 3



Balanse

O Borgen AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 725 000 | 4 725 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 650 694 | 21 641 151 |
| Sum egenkapital | | 30 375 694 | 26 366 151 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 252 987 | 245 646 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 252 987 | 245 646 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 142 | 1 105 434 |
| Betalbar skatt | 4 | 1 124 731 | 1 307 776 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 1 861 603 | 1 995 261 |
| Utbytte | | 0 | 640 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 207 301 | 1 565 673 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 152 776 | 6 614 144 |
| Sum gjeld | | 12 730 947 | 13 303 986 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 43 106 641 | 39 670 136 |

O Borgen AS

Side 4



Balanse

O Borgen AS

Larvik, 30.06.2023

Styret i O Borgen AS

Inger Johanne Borgen
styremedlem

Kjersti Borgen Dons
styreleder

Ole Bjørn Borgen
styremedlem



Noter til årsregnskap 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter til årsregnskap 2022

Note 2 Årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 10 450 061 | 370 771 | 10 820 831 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 499 000 | 499 000 |
| - Avgang i året | | 153 379 | 153 379 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 10 450 061 | 716 392 | 11 166 452 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 2 198 676 | 213 936 | 2 412 611 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 8 251 385 | 502 456 | 8 753 841 |
| Årets ordinære avskrivninger | 134 285 | 70 615 | 204 900 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 4-5 år | |
| Avskrivningsplan | | saldo 20% | |

O Borgen AS



Noter til årsregnskap 2022

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 1 124 731 | 1 329 776 |
| Endring i utsatt skatt | 7 341 | -1 248 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 132 072 | 1 328 528 |
| | | |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 5 141 615 | 6 040 949 |
| Permanente forskjeller | 4 166 | -2 183 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -33 368 | 5 671 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -100 000 |
| Skattepliktig inntekt | 5 112 414 | 5 944 437 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 1 124 731 | 1 329 776 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -22 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 1 124 731 | 1 307 776 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 1 105 836 | 1 072 469 | -33 368 |
| Sum | 1 105 836 | 1 072 469 | -33 368 |
| | | | |
| Andeler | 44 104 | 44 104 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 1 149 940 | 1 116 573 | -33 368 |
| | | | |
| Utsatt skatt (22 %) | 252 987 | 245 646 | -7 341 |

Note 5 Panstillelser og garantier m.v.

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 325 184 | 6 444 196 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 6 325 184 | 6 444 196 |
| | | |
| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld: | | |
| Driftstilbehør | 449 100 | 0 |
| | | |
| Bygninger | 7 501 385 | 7 635 670 |
| Tomter | 750 000 | 750 000 |
| Varelager | 14 906 000 | 13 194 000 |
| Totalt | 23 606 485 | 21 579 670 |

O Borgen AS



Noter til årsregnskap 2022

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

| Firma | Forretnings- kontor | Eier-/ stemme- andel | Egenkapital siste regnskapsår | Resultat siste regnskapsår | Bokført verdi |
|------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Faret 6 AS | Larvik | 100 % | 2 137 7945 | 93 710 | 3 593 422 |

Aksjene er regnskapsført etter kostmetoden.

Inkludert i annen kortsiktig gjeld er gjeld til datterselskap med 769 686

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et overskudd på kr. 4 009 543 etter skatt, mot kr. 4 712 421 i 2021. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.