



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 660 267  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG HYTTE & SPA AS  
Forretningsadresse: Øvre Langgate 54  
1743 KLAVESTADHAUGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.02.2017 - 31.12.2017

### 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: Geir Ove Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2018

### 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, 05.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 588 013	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 588 013</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 198 012	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	220 926	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 418 938</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>169 074</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11</b>	
Annen rentekostnad		20 226	
Annen finanskostnad		170	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 396</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-20 386</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>148 689</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	34 349	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>114 340</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	5, 9	<b>114 340</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	5	114 340	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>114 340</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	10	130 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>130 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>130 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		242 500	
<b>Sum varer</b>		<b>242 500</b>	
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		78 611	
<b>Sum fordringer</b>		<b>78 611</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>321 111</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>451 111</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 5, 8	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	114 340	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 340</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	138 770	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	272 825	
Leverandørgjeld		5 168	
Betalbar skatt	2	34 349	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>312 342</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>312 342</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>451 111</b>	<b>0</b>



**Arsregnskap for 2017**

**Borg Hytte & Spa AS  
1743 KLAVESTADHAUGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:  
Accounting Group AS  
Tollbugata 13  
0152 OSLO  
Org. nr. 914549140

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2017**  
**Borg Hytte & Spa AS**

	Note	9.2.17 - 31.12.17
Salgsinntekt		1 588 013
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 588 013</b>
Varekostnad		(1 198 012)
Lønnskostnad	7	0
Annen driftskostnad	1	(220 926)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 418 938)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>169 074</b>
Annen renteinntekt		11
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11</b>
Annen rentekostnad		(20 226)
Annen finanskostnad		(170)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(20 396)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(20 386)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>148 689</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(34 349)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>114 340</b>
<b>Arsresultat</b>	5, 9	<b>114 340</b>
<b>Overføringer</b>		
Annen egenkapital	5	114 340
<b>Sum</b>		<b>114 340</b>



Balanse pr. 31. desember 2017  
Borg Hytte & Spa AS

	Note	9.2.17 - 31.12.17
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Andre fordringer	10	130 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>130 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>130 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Varer</b>		
Varer		242 500
<b>Sum varer</b>		<b>242 500</b>
<b>Fordringer</b>		
Andre fordringer		78 611
<b>Sum fordringer</b>		<b>78 611</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>321 111</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>451 111</b>



## Balanse pr. 31. desember 2017 Borg Hytte & Spa AS

	Note	9.2.17 - 31.12.17
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 5, 8	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	5	114 340
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 340</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>138 770</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	272 825
Leverandørgjeld		5 168
Betalbar skatt	2	34 349
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>312 342</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>312 342</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>451 111</b>

Styret i Borg Hytte & Spa AS  
30.7.2018

Geir Ove Johansen  
Styrets leder / Daglig leder

Martin Kristiansen  
Nestleder



## Noter 2017

### Borg Hytte & Spa AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 uttignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



## Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 2 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>		<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		148 689
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
<b>Årets skattegrunnlag</b>		<b>143 119</b>
Betalt inntektsskatt for selskapet basert på 24%		34 349
Sum		34 349
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>		<b>34 349</b>
Betalt skatt i skattekostnad		34 349
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		<b>34 349</b>

## Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 4 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johansen, Geir Ove	50	50,00%
Kristiansen, Martin	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter		(5 570)		(5 570)
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Årets resultat			114 340	114 340
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>114 340</b>	<b>138 770</b>

## Note 6 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	272 824,95
<b>Sum</b>	<b>272 824,95</b>



## Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 8 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Geir Ove Johansen	50

## Note 9 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

## Note 10 - Andre fordringer

Selskapet har en fordring på kr. 130 000. Dette gjelder aksjonærens enkeltpersonforetak, BHS SERVICE OG IMPORT GEIR OVE JOHANSEN orgnr. 912 663 337.