



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 821 500  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORGE MILJØSERVICE AS  
Forretningsadresse: Skåraveien 14  
1623 GRESSVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: St.aut.rev. Håvard Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

### 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, 14.06.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 24 469 734        | 21 282 443        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 2 041             | 4 442             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>24 471 775</b> | <b>21 286 885</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 11 033 940        | 8 431 022         |
| Lønnskostnad                                  | 1    | 9 307 161         | 8 701 265         |
| Annen driftskostnad                           |      | 4 171 638         | 3 303 767         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>24 512 740</b> | <b>20 436 053</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-40 965</b>    | <b>850 832</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      |                   | 867               |
| Annen finansinntekt                           |      | 131 176           | 120 141           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>131 176</b>    | <b>121 008</b>    |
| Annen rentekostnad                            |      | 28 711            | 7 919             |
| Annen finanskostnad                           |      | 31 438            | 49 930            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>60 149</b>     | <b>57 849</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>71 027</b>     | <b>63 159</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>30 062</b>     | <b>913 991</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 2    | 14 712            | 207 440           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                          |      |                   | 318 956           |
| Overføringer annen egenkapital                | 3    | 15 350            | 387 595           |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | 15 350      | 706 551     |



## Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2021              | 2020             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                   |                  |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0                 | 0                |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                  |
| Varer                                      |      | 1 600 750         | 631 364          |
| Sum varer                                  |      | 1 600 750         | 631 364          |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                  |
| Kundefordringer                            | 4    | 6 846 430         | 3 680 662        |
| Andre fordringer                           |      | 69 607            | 75 025           |
| Konsernfordringer                          | 5    | 575 116           | 97 875           |
| Sum fordringer                             |      | 7 491 153         | 3 853 562        |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.               | 6    | 3 272 966         | 1 992 253        |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 3 272 966         | 1 992 253        |
| Sum omløpsmidler                           |      | 12 364 870        | 6 477 179        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                   |                  |
| Selskapskapital                            | 3    | 100 000           | 100 000          |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 100 000           | 100 000          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                          | 3    | 402 945           | 387 595          |
| Sum opptjent egenkapital                   |      | 402 945           | 387 595          |



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note | 2021              | 2020             |
|-----------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>502 945</b>    | <b>487 595</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 5    | 3 258 361         | 2 107 192        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>3 258 361</b>  | <b>2 107 192</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |      | <b>3 258 361</b>  | <b>2 107 192</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                  |
| Leverandørgjeld                   |      | 5 499 487         | 1 031 065        |
| Betalbar skatt                    | 2    | 14 712            | 126 396          |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 2 051 674         | 1 311 184        |
| Kortsiktig konserngjeld           | 5    |                   | 400 000          |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 037 691         | 1 013 747        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>8 603 564</b>  | <b>3 882 392</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>11 861 925</b> | <b>5 989 584</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 686026

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 821 500  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORGE MILJØSERVICE AS  
Forretningsadresse: Skåraveien 14  
1623 GRESSVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: St.aut.rev. Håvard Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

#### 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 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 925 821 500  
BORGE MILJØSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |             | 24 469 734        | 21 282 443        |
| Annen driftsinntekt                           |             | 2 041             | 4 442             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>24 471 775</b> | <b>21 286 885</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                   |                   |
| Varekostnad                                   |             | 11 033 940        | 8 431 022         |
| Lønnskostnad                                  | 1           | 9 307 161         | 8 701 265         |
| Annen driftskostnad                           |             | 4 171 638         | 3 303 767         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>24 512 740</b> | <b>20 436 053</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>-40 965</b>    | <b>850 832</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |             |                   | 867               |
| Annen finansinntekt                           |             | 131 176           | 120 141           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>131 176</b>    | <b>121 008</b>    |
| Annen rentekostnad                            |             | 28 711            | 7 919             |
| Annen finanskostnad                           |             | 31 438            | 49 930            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>60 149</b>     | <b>57 849</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>71 027</b>     | <b>63 159</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 2           | 14 712            | 207 440           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                          |             |                   | 318 956           |
| Overføringer annen egenkapital                | 3           | 15 350            | 387 595           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |



Organisasjonsnr: 925 821 500  
BORGE MILJØSERVICE AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2021              | 2020             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                   |                  |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0                 | 0                |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                  |
| Varer                                      |      | 1 600 750         | 631 364          |
| Sum varer                                  |      | 1 600 750         | 631 364          |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                  |
| Kundefordringer                            | 4    | 6 846 430         | 3 680 662        |
| Andre fordringer                           |      | 69 607            | 75 025           |
| Konsernfordringer                          | 5    | 575 116           | 97 875           |
| Sum fordringer                             |      | 7 491 153         | 3 853 562        |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o. l.              | 6    | 3 272 966         | 1 992 253        |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 3 272 966         | 1 992 253        |
| Sum omløpsmidler                           |      | 12 364 870        | 6 477 179        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                   |                  |
| Selskapskapital                            | 3    | 100 000           | 100 000          |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 100 000           | 100 000          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                          | 3    | 402 945           | 387 595          |
| Sum opptjent egenkapital                   |      | 402 945           | 387 595          |
| Sum egenkapital                            |      | 502 945           | 487 595          |
| <b>Gjeld</b>                               |      |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                    |      |                   |                  |
| Annen langsiktig gjeld                     |      |                   |                  |
| Langsiktig konserngjeld                    | 5    | 3 258 361         | 2 107 192        |
| Sum annen langsiktig gjeld                 |      | 3 258 361         | 2 107 192        |



|                                 |                   |                  |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     | <b>3 258 361</b>  | <b>2 107 192</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |                   |                  |
| Leverandørgjeld                 | 5 499 487         | 1 031 065        |
| Betalbar skatt                  | 14 712            | 126 396          |
| Skyldig offentlige avgifter     | 2 051 674         | 1 311 184        |
| Kortsiktig konserngjeld         |                   | 400 000          |
| Annen kortsiktig gjeld          | 1 037 691         | 1 013 747        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     | <b>8 603 564</b>  | <b>3 882 392</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                | <b>11 861 925</b> | <b>5 989 584</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |



Organisasjonsnr: 925 821 500  
BORGE MILJØSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
10.00

| <u>Sum</u>                      | <u>Beløp</u>                                   |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



# Plus & Minus

REVISJONSSELSKAP

Til generalforsamlingen i  
BORGE MILJØSERVICE AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert BORGE MILJØSERVICE AS sitt årsregnskap som viser et resultat på kr 15.350,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Side 1 av 2

Plus & Minus AS  
Postboks 801  
1670 KRÅKERØY

St.Aut.rev. Håvard Larsen  
Mosseveien 39  
1610 FREDRIKSTAD  
Autorisert revisjonsselskap

Mob. 909 28 915

Org. 976 576 845 MVA  
Rev.reg.nr. 1009979  
firmapost@pluss-minus.no  
Autorisert regnskapsførerselskap

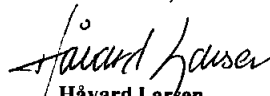
revisor  
foreningen



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

FREDRIKSTAD, 30.05.22

  
Håvard Larsen  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Pluss & Minus AS  
Postboks 801  
1670 KRÅKERØY

St.aut.rev. Håvard Larsen  
Mosseveien 39  
1610 FREDRIKSTAD  
Autorisert revisjonsselskap

Mob. 909 28 915

Org. 976 576 845 MVA  
Rev.reg.nr. 1009979  
firmapost@pluss-minus.no  
Autorisert regnskapsførerselskap

revisor  
foreningen



Borge Miljøservice AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

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

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



## Borge Miljøservice AS

### Noter 2021

#### Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader: | 2021             | 2020             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn mv.                         | 7 762 296        | 7 187 529        |
| Arb.g.avg.                       | 1 160 334        | 1 089 495        |
| Pensjon                          | 279 874          | 276 268          |
| Andre ytelser                    | 104 657          | 147 973          |
| <b>Sum lønnskostnader</b>        | <b>9 307 161</b> | <b>8 701 265</b> |
| Antall ansatte/årsverk pr 31.12. | 10               | 10               |
| Lønn - daglig leder              | 1 441 968        | 1 352 877        |
| Styrehonorar                     | 0                | 0                |

#### Note 2 - Skatteberegning

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

#### Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

| Midlertidige forskjeller knyttet til:    | 01.01.21       | 31.12.21       | Endring       |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Anleggsmidler                            | 0              | 0              | 0             |
| Omløpsmidler                             | 0              | -10 071        | 10 071        |
| Gevinst- og tapskonto                    | 0              | 0              | 0             |
| Andre forskjeller                        | -22 000        | -22 000        | 0             |
| <b>Sum endring i forskjeller</b>         | <b>-22 000</b> | <b>-32 071</b> | <b>10 071</b> |
| Skattemessig fremførbart underskudd      |                |                |               |
| Skattemessig korr.inntekt                |                |                |               |
| Netto forskjeller                        | -22 000        | -32 071        |               |
| Skattered. forskjeller som ikke utlignes | 0              | 0              |               |
| <b>Sum midlertidige forskjeller</b>      | <b>-22 000</b> | <b>-32 071</b> |               |
| Utsatt skatt basert på 22%               | -4 840         | -7 055         |               |

*I samsvar med GRS for små foretak er det unnlate å balanseføre utsatt skattefordel.*



Borge Miljøservice AS

## Noter 2021

### Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

|  |               |
|--|---------------|
| Ordinært resultat                      | 30 062        |
| Tillegg/fradrag permanente forskjeller | 26 740        |
| Årets endring midlertidige forskjeller | 10 071        |
| Fremførbart underskudd                 | 0             |
| <b>Sum årets skattegrunnlag</b>        | <b>66 873</b> |

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Betalbar inntektsskatt 22%            | 14 712        |
| For lite/for mye avsatt skatt fg.år   | 0             |
| Endring utsatt skatt                  | 0             |
| <b>Sum skattekostnad i resultatet</b> | <b>14 712</b> |

### Note 3 - Egenkapital

| Spesifikasjon av egenkapital: | Aksjekapital   | Annen egenkapital | Sum            |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.            | 100 000        | 387 595           | 487 595        |
| Årets resultat                |                | 15 350            | 15 350         |
| Konsernbidrag                 |                |                   |                |
| Utbytte                       |                |                   |                |
| <b>Egenkapital 31.12.</b>     | <b>100 000</b> | <b>402 945</b>    | <b>502 945</b> |

| Aksjonærer:   | Antall         | Andel         | Pålydende      |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| BMS-Invest AS | 100 000        | 100,0%        | 100 000        |
| <b>Totalt</b> | <b>100 000</b> | <b>100,0%</b> | <b>100 000</b> |



Borge Miljøservice AS

## Noter 2021

### Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap på grunnlag av individuell vurdering av fordringene, samt generell vurdering for å dekke tapsrisiko som ikke er kjent.

|                  |                                 | 2021             | 2020             |
|------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Korts.fordringer | Pålydende                       | 6 996 430        | 3 680 662        |
|                  | Utført ikke fakturert           | 0                | 0                |
|                  | Avsetning for tap               | -150 000         | 0                |
|                  | <b>Bokførte kundefordringer</b> | <b>6 846 430</b> | <b>3 680 662</b> |
| Bokførte tap     | Årets konstaterte tap           | 0                | 0                |
|                  | Inngått tidl. konst. tap        | -1 266           | 0                |
|                  | Endring avsetning               | 150 000          | 0                |
|                  | <b>Årets bokførte tap</b>       | <b>148 734</b>   | <b>0</b>         |

### Note 5 - Nærstående parter

| Fordring (+)/Gjeld (-) til nærstående parter | 2021       | 2020       |
|--|------------|------------|
| Aksjonærer                                   | 0          | 0          |
| <i>Konsærnselskaper</i>                      |            |            |
| BMS-Invest AS                                | -2 433 245 | -2 409 317 |
| Skåraveien 14 AS                             | -250 000   | 0          |

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

|                         | 2021                      | 2020      |           |
|-------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Bundne bankinnskudd     | - skattetrekk             | 406 858   | 454 778   |
|                         | - garantikonto (sperrert) | 1 204 905 | 1 204 905 |
| Bevilget kassekreditt   | 700 000                   | 700 000   |           |
| Bankgarantier pr 31.12. | 1 076 126                 | 765 432   |           |



Borge Miljøservice AS

## Resultatregnskap

|  | Note | 2121              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                             |      | 24 469 734        | 21 282 443        |
| Annen driftsinntekt                      |      | 2 041             | 4 443             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>24 471 775</b> | <b>21 286 885</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Varekostnad                              |      | 11 033 941        | 8 431 022         |
| Lønnskostnad                             | 1    | 9 307 161         | 8 701 265         |
| Annen driftskostnad                      |      | 4 171 638         | 3 303 767         |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>24 512 740</b> | <b>20 436 053</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>-40 965</b>    | <b>850 832</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                       |      | 0                 | 867               |
| Annen finansinntekt                      |      | 131 176           | 120 141           |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>131 176</b>    | <b>121 008</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                       |      | 28 711            | 7 919             |
| Annen finanskostnad                      |      | 31 438            | 49 930            |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>60 149</b>     | <b>57 849</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>71 027</b>     | <b>63 159</b>     |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |      | <b>30 062</b>     | <b>913 991</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat       | 2    | 14 712            | 207 440           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |
| <b>OVERFØRINGER</b>                      |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                     |      | 0                 | 318 956           |
| Overføringer annen egenkapital           | 3    | 15 350            | 387 595           |
| <b>SUM OVERFØRINGER</b>                  |      | <b>15 350</b>     | <b>706 551</b>    |



Borge Miljøservice AS

**Balanse pr. 31.12.2121**

|                                   | Note | 31.12.2121        | 31.12.2020       |
|-----------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                  |      |                   |                  |
| <b>Omløpsmidler</b>               |      |                   |                  |
| Varer                             |      | 1 600 750         | 631 364          |
| Kundefordringer                   | 4    | 6 846 430         | 3 680 662        |
| Andre fordringer                  |      | 69 607            | 75 025           |
| Fordringer på konsernet           | 5    | 575 116           | 97 875           |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.      | 6    | 3 272 966         | 1 992 253        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>           |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>              |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                  |
| Selskapskapital                   | 3    | 100 000           | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                 | 3    | 402 945           | 387 595          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>402 945</b>    | <b>387 595</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>502 945</b>    | <b>487 595</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                  |
| Langsiktig gjeld til konsernet    | 5    | 3 258 361         | 2 107 192        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>3 258 361</b>  | <b>2 107 192</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                  |
| Leverandørgjeld                   |      | 5 499 487         | 1 031 065        |
| Betalbar skatt                    | 2    | 14 712            | 126 396          |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 2 051 674         | 1 311 184        |
| Kortsiktig gjeld til konsernet    | 5    | 0                 | 400 000          |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 037 691         | 1 013 747        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>8 603 564</b>  | <b>3 882 392</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>12 364 870</b> | <b>6 477 179</b> |

Fredrikstad, 30.05.22

Petter Hagen  
Styreleder

Øivind Kristiansen  
Styremedlem



**Årsregnskap 2021  
for  
Borge Miljøservice AS**

**Foretaksnr. 925821500**