



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 06.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.10.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 404 636	40 567 264
Annen driftsinntekt		3 562	
Sum inntekter		37 408 198	40 567 264
Kostnader			
Varekostnad		22 115 735	23 380 733
Lønnskostnad	2	6 035 384	6 135 090
Avskrivning	3	265 195	204 900
Annen driftskostnad	2	5 178 385	5 341 521
Sum kostnader		33 594 699	35 062 244
Driftsresultat		3 813 499	5 505 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 973	28 665
Sum finansinntekter		1 973	28 665
Annen finanskostnad		580 196	392 070
Sum finanskostnader		580 196	392 070
Netto finans		-578 223	-363 405
Ordinært resultat før skattekostnad		3 235 276	5 141 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	712 762	1 132 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 522 514	4 009 543
Årsresultat		2 522 514	4 009 543
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 522 514	4 009 543
Sum overføringer og disponeringer		2 522 514	4 009 543



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 117 100	8 251 385
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	493 573	502 456
Sum varige driftsmidler		8 610 673	8 753 841
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 593 422	3 593 422
Investeringer i aksjer og andeler		44 104	44 104
Andre fordringer			400 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 637 526	4 037 526
Sum anleggsmidler		12 248 199	12 791 367
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		15 369 592	14 906 000
Fordringer			
Kundefordringer		326 976	236 858
Andre fordringer			53 177
Sum fordringer		326 976	290 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 719 397	15 119 239
Sum omløpsmidler		32 415 965	30 315 274
SUM EIENDELER		44 664 164	43 106 641

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	4 725 000	4 725 000
Sum innskutt egenkapital		4 725 000	4 725 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 173 208	25 650 694
Sum opptjent egenkapital		28 173 208	25 650 694
Sum egenkapital		32 898 208	30 375 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	247 034	252 987
Sum avsetninger for forpliktelser		247 034	252 987
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 819 397	6 325 184
Sum annen langsiktig gjeld		5 819 397	6 325 184
Sum langsiktig gjeld		6 066 431	6 578 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 419 747	959 142
Betalbar skatt	4	718 715	1 124 731
Skyldige offentlige avgifter		1 828 582	1 861 603
Annen kortsiktig gjeld	6	1 732 481	2 207 300
Sum kortsiktig gjeld		5 699 525	6 152 776
Sum gjeld		11 765 956	12 730 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 664 164	43 106 641



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 745908

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 06.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.09.2024



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 404 636	40 567 264
Annen driftsinntekt		3 562	
Sum inntekter		37 408 198	40 567 264
Kostnader			
Varekostnad		22 115 735	23 380 733
Lønnskostnad	2	6 035 384	6 135 090
Avskrivning	3	265 195	204 900
Annen driftskostnad	2	5 178 385	5 341 521
Sum kostnader		33 594 699	35 062 244
Driftsresultat		3 813 499	5 505 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 973	28 665
Sum finansinntekter		1 973	28 665
Annen finanskostnad		580 196	392 070
Sum finanskostnader		580 196	392 070
Netto finans		-578 223	-363 405
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		3 235 276	5 141 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	712 762	1 132 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 522 514	4 009 543
Årsresultat		2 522 514	4 009 543
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 522 514	4 009 543
Sum overføringer og disponeringer		2 522 514	4 009 543



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 117 100	8 251 385
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	493 573	502 456
Sum varige driftsmidler		8 610 673	8 753 841

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	3 593 422	3 593 422
Investeringer i aksjer og andeler		44 104	44 104
Andre fordringer			400 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 637 526	4 037 526

Sum anleggsmidler 12 248 199 12 791 367

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 15 369 592 14 906 000

Fordringer

Kundefordringer		326 976	236 858
Andre fordringer			53 177
Sum fordringer		326 976	290 035

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 16 719 397 15 119 239

Sum omløpsmidler 32 415 965 30 315 274

SUM EIENDELER 44 664 164 43 106 641

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	4 725 000	4 725 000
Sum innskutt egenkapital		4 725 000	4 725 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	28 173 208	25 650 694
Sum opptjent egenkapital		28 173 208	25 650 694
Sum egenkapital		32 898 208	30 375 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	247 034	252 987
Sum avsetninger for forpliktelser		247 034	252 987
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 819 397	6 325 184
Sum annen langsiktig gjeld		5 819 397	6 325 184
Sum langsiktig gjeld		6 066 431	6 578 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 419 747	959 142
Betalbar skatt	4	718 715	1 124 731
Skyldige offentlige avgifter		1 828 582	1 861 603
Annen kortsiktig gjeld	6	1 732 481	2 207 300
Sum kortsiktig gjeld		5 699 525	6 152 776
Sum gjeld		11 765 956	12 730 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 664 164	43 106 641



Organisasjonsnr: 910 739 433
O BORGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Faret 6 AS	100.00%		2119583.00	-18211.00

Aksjene er regnskapsført etter kostmetoden. Inkludert i annen kortsiktig gjeld er gjeld til datterselskap med 769 686. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i O Borgen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold om resultater

Vi har revidert årsregnskapet for O Borgen AS som viser et overskudd på kr 2 522 514. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater", gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater", et rettviseende bilde av selskapets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til O Borgen AS per 31. desember 2023 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater

Det er i regnskapet bokført en varebeholdning med kr 15 369 592 pr 31.12.2023. Vi har ikke hatt mulighet til å delta på varetelling, siden vi først ble valgt som selskapets revisor i juli 2024. Selskapets tidligere revisor var heller ikke tilstede i forbindelse med varetellingen. Varelageret i årsregnskapet er basert på spesifiserte varelagerlister utarbeidet av selskapet. Vi er imidlertid ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer av varelageret, samt varekostnaden i resultatregnskapet ville ha vært nødvendig dersom det hadde vært gjennomført en kontrolltelling.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 umodifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er



HENKA REVISJON AS

også ansvarlig for slik internkontroll 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av regnskapslovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Larvik, 6. september 2024
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Wahlin, Andreas

Partner

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1234672

IP: 213.160.xxx.xxx

2024-09-09 07:14:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E6AQO-Z3S4U-CV8TE-VF85P-ES24B-LPT8E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



O BORGEN AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



O BORGEN AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		37 404 636	40 567 264
Annen driftsinntekt		3 562	0
Sum driftsinntekter		<u>37 408 198</u>	<u>40 567 264</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		22 115 735	23 380 733
Lønnskostnad	2	6 035 384	6 135 090
Avskrivning	3	265 195	204 900
Annen driftskostnad	2	5 178 385	5 341 521
Sum driftskostnader		<u>33 594 699</u>	<u>35 062 244</u>
Driftsresultat		<u>3 813 499</u>	<u>5 505 020</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 973	28 665
Annen finanskostnad		580 196	392 070
Netto finansposter		<u>-578 223</u>	<u>-363 405</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 235 276</u>	<u>5 141 615</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>712 762</u>	<u>1 132 072</u>
Årsresultat		<u>2 522 514</u>	<u>4 009 543</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 522 514	4 009 543



O BORGEN AS

Balanse pr. 31. desember

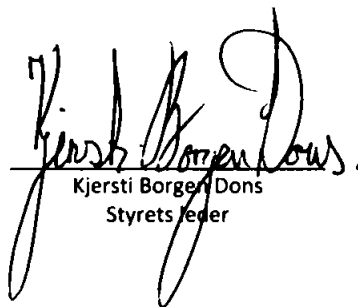
	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 117 100	8 251 385
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	493 573	502 456
Sum varige driftsmidler		<u>8 610 673</u>	<u>8 753 841</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	3 593 422	3 593 422
Investeringer i aksjer og andeler		44 104	44 104
Andre fordringer		0	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 637 526</u>	<u>4 037 526</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 248 199</u>	<u>12 791 367</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>15 369 592</u>	<u>14 906 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		326 976	236 858
Andre fordringer		0	53 177
Sum fordringer		<u>326 976</u>	<u>290 035</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>16 719 397</u>	<u>15 119 239</u>
Sum omløpsmidler		<u>32 415 965</u>	<u>30 315 274</u>
Sum eiendeler		<u>44 664 164</u>	<u>43 106 641</u>



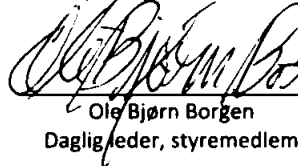
O BORGEN AS

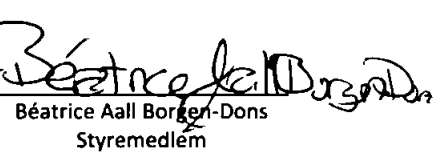
Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	4 725 000	4 725 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	28 173 208	25 650 694
Sum egenkapital		<u>32 898 208</u>	<u>30 375 694</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	247 034	252 987
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 819 397	6 325 184
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 419 747	959 142
Betalbar skatt	4	718 715	1 124 731
Skyldige offentlige avgifter		1 828 582	1 861 603
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 732 481</u>	<u>2 207 300</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 699 525</u>	<u>6 152 776</u>
Sum gjeld		<u>11 765 956</u>	<u>12 730 947</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>44 664 164</u>	<u>43 106 641</u>


Kjersti Borgen Dons
Styrets leder

31. desember 2023
Larvik, 6. september 2024


Ole Bjørn Borgen
Daglig leder, styremedlem


Béatrice Aall Borgen-Dons
Styremedlem



O BORGEN AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



O BORGEN AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 949 738	5 101 046
Arbeidsgiveravgift	743 200	755 603
Pensjonskostnader	355 803	250 802
Andre ytelser	-13 356	27 639
Sum	<u>6 035 385</u>	<u>6 135 090</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	10 450 061	716 392	11 166 453
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	130 753	130 753
Avgang solgte driftsmidler	0	-56 525	-56 525
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>10 450 061</u>	<u>790 620</u>	<u>11 240 681</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-2 332 961	-297 047	-2 630 008
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>8 117 100</u>	<u>493 573</u>	<u>8 610 673</u>
Årets avskrivninger	134 285	130 910	265 195
Økonomisk levetid	50	4-5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



O BORGEN AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	718 715	1 124 731
Endring utsatt skatt	-5 953	7 341
Årets totale skattekostnad	<u>712 762</u>	<u>1 132 072</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	3 235 276	5 141 615
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	4 550	4 166
Endring i midlertidige forskjeller	27 059	-33 368
Årets skattegrunnlag	<u>3 266 885</u>	<u>5 112 413</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	718 715	1 124 731
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	1 078 777	1 105 836
Andeler	44 104	44 104
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 122 881</u>	<u>1 149 940</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	247 034	252 987

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	4 725 000	25 650 694	30 375 694
Årsresultat	0	2 522 514	2 522 514
Egenkapital 31.12.2023	<u>4 725 000</u>	<u>28 173 208</u>	<u>32 898 208</u>

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Faret 6 AS	100 %	-18 211	2 119 583	3 593 422

Aksjene er regnskapsført etter kostmetoden.
Inkludert i annen kortsiktig gjeld er gjeld til datterselskap med 769 686.



O BORGEN AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 819 397	6 325 184
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	384 256	449 100
Bygninger	7 367 100	7 501 385
Tomter	750 000	750 000
Varelager	15 369 592	14 906 000
Sum	<u>23 870 948</u>	<u>23 606 485</u>