



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 477 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 65 HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	58 700	58 696
Sum kostnader		58 700	58 696
Driftsresultat		-58 700	-58 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		3 614 291	4 970 956
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		714 376	714 375
Annen renteinntekt		5 344	17 360
Sum finansinntekter		4 334 011	5 702 691
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	5 004 722	11 055 169
Annen finanskostnad		5 589 444	5 589 443
Sum finanskostnader		10 594 166	16 644 612
Netto finans		-6 260 155	-10 941 921
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 318 855	-11 000 617
Skattekostnad på ordinært resultat	7	248 426	143 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 567 281	-11 144 308
Årsresultat		-6 567 281	-11 144 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	108 146	356 572
Sum immaterielle eiendeler		108 146	356 572
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	67 200 538	77 090 969
Lån til foretak i samme konsern	3	10 990 377	10 990 377
Sum finansielle anleggsmidler		78 190 915	88 081 346
Sum anleggsmidler		78 299 061	88 437 918
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 137	358 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 137	358 232
Sum omløpsmidler		1 470 387	359 482
SUM EIENDELER		79 769 448	88 797 400
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	240 000	240 000
Overkurs			2 559 697
Sum innskutt egenkapital		240 000	2 799 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 507 584	
Sum opptjent egenkapital		-6 507 584	
Sum egenkapital	8	-6 267 584	2 799 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	85 991 453	85 991 453
Sum annen langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Sum langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		45 579	
Sum kortsiktig gjeld		45 579	6 250
Sum gjeld		86 037 032	85 997 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 769 448	88 797 400



Borgeskogen 65 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-58 700	-58 696
Sum driftskostnader		-58 700	-58 696
Driftsresultat		-58 700	-58 696
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		5 344	17 360
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		714 376	714 375
Verdiregulering aksjer i datterselskap	2	-5 004 722	-11 055 169
Mottatt konsernbidrag		3 614 291	4 970 956
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-5 589 443	-5 589 443
Sum finansposter		-6 260 155	-10 941 921
Årets resultat før skatt		-6 318 855	-11 000 616
Skattekostnad	7	-248 426	-143 692
Årsresultat		-6 567 281	-11 144 308
Disponeringer			
Overført fra overkurs		59 697	11 144 308
Overført til udekket tap		6 507 584	0
Sum disponeringer		6 567 281	11 144 308



Borgeskogen 65 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	108 146	356 572
Sum immaterielle eiendeler		108 146	356 572
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	67 200 538	77 090 969
Lån til selskap i samme konsern	3	10 990 377	10 990 377
Sum finansielle anleggsmidler		78 190 915	88 081 346
SUM ANLEGGSMIDLER		78 299 061	88 437 918
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 137	358 232
SUM OMLØPSMIDLER		1 470 387	359 482
SUM EIENDELER		79 769 448	88 797 400



Borgeskogen 65 Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	240 000	240 000
Overkurs		0	2 559 697
Sum innskutt egenkapital		240 000	2 799 697
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-6 507 584	0
Sum opptjent egenkapital		-6 507 584	0
SUM EGENKAPITAL	8	-6 267 584	2 799 697
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	85 991 453	85 991 453
Sum annen langsiktig gjeld		85 991 453	85 991 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Gjeld til selskap i samme konsern		45 578	0
Sum kortsiktig gjeld		45 578	6 250
SUM GJELD		86 037 031	85 997 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 769 448	88 797 400

Oslo, 21.03.2019


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 65 Holding AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap 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, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved- kontor	Eierandel/ stemmeandel
Borgeskogen 65 AS	28.03.2014	Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)
Borgeskogen 65 AS	83 260 429	67 200 538	3 630 319
			Egenkapital (100 %)
Borgeskogen 65 AS			66 620 596

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verddivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet ekstern verddivurdering.



Borgeskogen 65 Holding AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

	2018	2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:		
Lån til datterselskap	10 990 377	10 990 377

Note 4 Antall aksjer, aksjeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 240 000 består av 240 aksjer à kr. 1000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Parcto Eicendomsfellesskap AS	240	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noe honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 18 500 (eks. mva) for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-248 426	-143 692
Periodens totale skattekostnad	-248 426	-143 692

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 318 855	-11 000 616
Regnskapsført mottatt konsernbidrag	-3 614 291	-4 970 956
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	5 987 164	5 450 524
Nedskrivning aksjer i datterselskap	5 004 722	11 055 169
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-1 058 741	-534 121
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	-491 571	-1 550 311
Sum	-491 571	-1 550 311
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	-108 146	-356 572

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	240 000	2 559 697		2 799 697
Utbetalt utbytte		-2 500 000		-2 500 000
Årets resultat		-59 697	-6 507 584	-6 567 281
Egenkapital 31.12	240 000	0	-6 507 584	-6 267 584



Borgeskogen 65 Holding AS

Noter 2018

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet egenkapital er tapt, men ved behov vil selskapet få tilført kapital fra morselskapet. På bakgrunn av dette er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 65 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 65 Holding AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Borgeskogen 65 Holding AS

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor