



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 406 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGERGATA 11 AS
Forretningsadresse: Kirkegata 8
1767 HALDEN

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: Christer Andre Kraft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		96 200	94 500
Annen driftsinntekt		599 200	21 000
Sum inntekter		695 400	115 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 900	106 500
Annen driftskostnad		245 278	48 628
Sum kostnader		349 178	155 128
Driftsresultat		346 222	-39 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	3 382	
Annen finansinntekt	10		
Sum finansinntekter		3 382	
Annen rentekostnad	10	118 664	17 560
Annen finanskostnad	10	6 261	6 203
Sum finanskostnader		124 926	23 763
Netto finans		-121 544	-23 763
Ordinært resultat før skattekostnad		224 677	-63 391
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 429	-13 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		175 248	-49 445
Årsresultat	8	175 248	-49 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		175 248	-49 445
Totalresultat		175 248	-49 445
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		1 998 208	
Udekket tap		-1 699 035	
Overført fra annen egenkapital		-123 925	-49 445
Sum overføringer og disponeringer		175 248	-49 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 990 879	6 094 779
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	5 990 879	6 094 779
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 125 919	34 000
Andre langsiktige fordringer	5, 9		
Sum finansielle anleggsmidler		3 125 919	34 000
Sum anleggsmidler		9 116 798	6 128 779
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	213 419	79 500
Andre kortsiktige fordringer	5, 9	2 630	4 321
Konsernfordringer			331 582
Sum fordringer	5	216 049	415 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 113	15 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 113	15 356
Sum omløpsmidler		245 162	430 758
SUM EIENDELER		9 361 960	6 559 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	41 000	41 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital			1 699 035
Sum innskutt egenkapital		41 000	1 740 035
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		209 189
Sum opptjent egenkapital			209 189
Sum egenkapital	8	41 000	1 949 224
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	66 664	59 002
Andre avsetninger for forpliktelser	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		66 664	59 002
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11		
Obligasjonslån	11		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 11	6 187 500	2 975 000
Langsiktig konserngjeld	5, 9, 11		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9	501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 688 500	4 550 000
Sum langsiktig gjeld		6 755 164	4 609 002
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	62 157	1 311
Betalbar skatt	2	17 718	
Utbytte		1 998 208	
Kortsiktig konserngjeld		109 313	
Annen kortsiktig gjeld	9	378 400	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		2 565 796	1 311
Sum gjeld		9 320 960	4 610 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 361 960	6 559 537



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 132936

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 406 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGERGATA 11 AS
Forretningsadresse: Kirkegata 8
1767 HALDEN

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: Christer Andre Kraft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 05.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 406 054
BORGERGATA 11 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		96 200	94 500
Annen driftsinntekt		599 200	21 000
Sum inntekter		695 400	115 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 900	106 500
Annen driftskostnad		245 278	48 628
Sum kostnader		349 178	155 128
Driftsresultat		346 222	-39 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	3 382	
Annen finansinntekt	10		
Sum finansinntekter		3 382	
Annen rentekostnad	10	118 664	17 560
Annen finanskostnad	10	6 261	6 203
Sum finanskostnader		124 926	23 763
Netto finans		-121 544	-23 763
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 429	-13 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		175 248	-49 445
Årsresultat	8	175 248	-49 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		175 248	-49 445
Totalresultat		175 248	-49 445
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 998 208	
Udekket tap		-1 699 035	
Overført fra annen egenkapital		-123 925	-49 445
Sum overføringer og disponeringer		175 248	-49 445





Organisasjonsnr: 924 406 054
BORGERGATA 11 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 990 879	6 094 779
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	5 990 879	6 094 779
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 125 919	34 000
Andre langsiktige fordringer	5, 9		
Sum finansielle anleggsmidler		3 125 919	34 000
Sum anleggsmidler		9 116 798	6 128 779
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	213 419	79 500
Andre kortsiktige fordringer	5, 9	2 630	4 321
Konsernfordringer			331 582
Sum fordringer	5	216 049	415 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		29 113	15 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 113	15 356
Sum omløpsmidler		245 162	430 758
SUM EIENDELER		9 361 960	6 559 537
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	41 000	41 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital			1 699 035
Sum innskutt egenkapital		41 000	1 740 035
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		209 189
Sum opptjent egenkapital			209 189
Sum egenkapital	8	41 000	1 949 224
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	66 664	59 002
Andre avsetninger for forpliktelser	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		66 664	59 002
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11		
Obligasjonslån	11		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 11	6 187 500	2 975 000
Langsiktig konserngjeld	5, 9, 11		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9	501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 688 500	4 550 000
Sum langsiktig gjeld		6 755 164	4 609 002
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	62 157	1 311
Betalbar skatt	2	17 718	
Utbytte		1 998 208	
Kortsiktig konserngjeld		109 313	
Annen kortsiktig gjeld	9	378 400	
Sum kortsiktig gjeld		2 565 796	1 311
Sum gjeld		9 320 960	4 610 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 361 960	6 559 537



Organisasjonsnr: 924 406 054
BORGEGATA 11 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:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskap - Borbergata 11 AS 28.02.22.pdf	Kraft, Christer Andre	25.03.1986	02.03.2022 08:04

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: o3HH954t6MiUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Årsregnskap 2021 Borgergata 11 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 406 054



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



RESULTATREGNSKAP

BORGERGATA 11 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		96 200	94 500
Annen driftsinntekt		599 200	21 000
Sum driftsinntekter		695 400	115 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 900	106 500
Annen driftskostnad		245 278	48 628
Sum driftskostnader		349 178	155 128
Driftsresultat		346 222	-39 628
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	10	3 382	0
Annen rentekostnad	10	118 664	17 560
Annen finanskostnad	10	6 261	6 203
Resultat av finansposter		-121 544	-23 763
Ordinært resultat før skattekostnad		224 677	-63 391
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 429	-13 946
Ordinært resultat		175 248	-49 445
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	175 248	-49 445
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 998 208	0
Overført til udekket tap		1 699 035	0
Overført fra annen egenkapital		123 925	49 445
Sum overføringer		175 248	-49 445

BORGERGATA 11 AS

SIDE 2



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



BALANSE

BORGERGATA 11 AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 990 879	6 094 779
Sum varige driftsmidler	3	5 990 879	6 094 779
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		3 125 919	34 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 125 919	34 000
Sum anleggsmidler		9 116 798	6 128 779
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4, 9	213 419	79 500
Andre kortsiktige fordringer	5, 9	2 630	4 321
Konsernfordringer		0	331 582
Sum fordringer	5	216 049	415 403
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 113	15 356
Sum omløpsmidler		245 162	430 758
Sum eiendeler		9 361 960	6 559 537

BORGERGATA 11 AS

SIDE 3



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



BALANSE

BORGERGATA 11 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	41 000	41 000
Annen innskutt egenkapital		0	1 699 035
Sum innskutt egenkapital		41 000	1 740 035
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	12	0	209 189
Sum opptjent egenkapital		0	209 189
Sum egenkapital	8	41 000	1 949 224
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	2	66 664	59 002
Sum avsetning for forpliktelser		66 664	59 002
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 11	6 187 500	2 975 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9	501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 688 500	4 550 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	62 157	1 311
Betalbar skatt	2	17 718	0
Utbytte		1 998 208	0
Konserngjeld		109 313	0
Annen kortsiktig gjeld	9	378 400	0
Sum kortsiktig gjeld		2 565 796	1 311
Sum gjeld		9 320 960	4 610 313
Sum egenkapital og gjeld		9 361 960	6 559 537

28.02.2022
Styret i Borgergata 11 AS

Christer Andre Kraft
styreleder

BORGERGATA 11 AS

SIDE 4



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Borgergata 11 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 03HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	41 767
Endring i utsatt skatt	7 662
Skattekostnad ordinært resultat	49 429
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	224 677
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-34 828
Avgitt konsernbidrag	-109 313
Skattepliktig inntekt	80 536
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	41 767
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-24 049
Sum betalbar skatt i balansen	17 718

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

	2021
Varige driftsmidler	363 019
Fordringer	-60 000
Sum	303 019
Grunnlag for utsatt skatt	303 019
Utsatt skatt (22 %)	66 664

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	6 201 279	6 201 279
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.21	6 201 279	6 201 279
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	210 400	210 400
= Bokført verdi 31.12.21	5 990 879	5 990 879
Årets ordinære avskrivninger	103 900	103 900
Økonomisk levetid	50 år	



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	273 419	0
Avsetning til tap	-60 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	333 419	0
Endring i avsetning til tap	-60 000	0
Sum resultatførte tap på krav	-60 000	0

Det er ikke avsatt tap på fordringer.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	3 125 919	34 000
Sum	3 125 919	34 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Sum	0	0

Selskapet har en fordring på selskap i samme konsern på kr 3.125.919,32 pr 31.12.2021

Note 6 Avsetning for forpliktelser

Langsiktige avsetninger	Sum
Balanse 31.12.2021	0
Kortsiktige avsetninger	Sum
Balanse 31.12.2021	0



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MIUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BORGERGATA 11 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	410,0	41 000
Sum	100		41 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Leie/eie AS	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	41 000	1 699 035	209 189	1 949 224
Pr. 01.01.2021	41 000	1 699 035	209 189	1 949 224
Årets overskudd			175 248	175 248
Avsatt utbytte			-1 998 208	-1 998 208
Konsernbidrag avgitt			-85 264	-85 264
Andre endringer	0	-1 699 035	1 699 035	0
Pr. 31.12.2021	41 000	0	0	41 000

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	3 125 919	34 000
Sum	0	0	3 125 919	34 000

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Nærstående selskap	-40 852	0	-501 000	-1 575 000
Sum	-40 852	0	-501 000	-1 575 000



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgr4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Note 10 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	3 382	0
Sum finansinntekter	3 382	0
Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	118 664	17 560
Annen finanskostnad (disagio)	6 261	6 203
Sum finanskostnader	124 926	23 763

Note 11 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 517 500	2 975 000
Øvrig langsiktig gjeld	501 000	1 575 000
Sum	7 018 500	4 550 000

Opplysninger om konvertible lån, obligasjonslån og lån fra kredittinstitusjoner

	Valuta	Gj. snitt rente	Løpetid	Forfall	Lånebeløp i valuta	Lånebeløp i NOK
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 %	5 år	20.10.2025	0	3 000 000
Sum					0	3 000 000
	82 500	330 000	330 000	330 000	5 115 000	6 517 500
Annen langsiktig gjeld					501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld					501 000	1 575 000

Kortsiktig andel av lån til finansinstitusjon er klassifisert som annen gjeld med kr 330.000,- pr 31.12.

Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å lei ut mer av bygningsmassen.

Borgergata 11 AS har en bokført fordring mot Leie/Eie AS på 3 125 919. Leie/Eie AS har positiv egenkapital per 31.12.2021. Styret i Borgergata 11 AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid.

Driften av Borgergata 11 AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: o3HH954t6MUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6dO2Uj5u8Xcg=



Posteringsdokumentasjon

Posterings

Klient: Borgergata 11 AS
Fødsels-org.nr: 924 406 054

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T3	Netting mellomværende selskap i samme konsern			
31.12.2021	Nettøring poster selskap i samme konsern (Konsernbidrag 2020)	331 582,00	1326 Mellomværende Leie/Eie AS	1569 Mottatt konsernbidrag, ikke vedtatt
31.12.2021	Nettøring poster selskap i samme konsern (Fordringstransporter)	1 000 000,00	2260 Gjeld til selskap i samme konsern	1326 Mellomværende Leie/Eie AS
T4	Omklassifisering kortsiktig gjeld			
31.12.2021	27500 * 12 (Andel kortsiktig gjeld)	330 000,00	2221 Nytt lån 03.09.2021 (Oppdatert med låneav	2990 Annen kortsiktig gjeld
Driftsmidler				
A1	Borgergata 11			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	24 800,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1101 Borgergata 11 (Gnr:160, Bnr 573)
A2	Kirkegata 10-12			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	79 100,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1102 Kirkegata 10-12 (Gnr 160, Bnr 144)
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2021	Betalbar skatt	17 718,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt
31.12.2021	Utsatt skatt	7 662,00	8320 Endring utsatt skatt	2120 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2021	Avsatt utbytte	1 998 208,00	8920 Avsatt til utbytte	2800 Avsatt utbytte
31.12.2021	Overført fra annen egenkapital	123 924,96	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital
31.12.2021	Overføring til/fra annen innskutt EK	1 699 034,57	2030 Annen innskutt egenkapital	2080 Udekket tap
31.12.2021	Overført til udekket tap	1 699 034,57	2080 Udekket tap	8990 Overført til udekket tap
Konsernbidrag				
K2	Konsernbidrag til Leie/eie AS			
31.12.2021	Annen egenkapital	85 264,00	2050 Annen egenkapital	
31.12.2021	Skattekostnad i resultatregnskapet	24 049,00	8300 Betalbar skatt	
31.12.2021	Skyldig konsernbidrag	109 313,00		2929 Avgitt konsernbidrag, ikke vedtatt

Maestro Arspjøl

Borgergata 11 AS

Side 1



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 03HH954t6MIUEgR4Gd43ntvgbrE/9IM6d02Uj5u8Xcg=



Dato Tekst Beløp Debet Kredit

Vi bekrefter herved at ovennevnte poseringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

28.02.2022

.....

Christer Andre Kraft

Maestro Arsoppløjer

Borgergata 11 AS

Side 2



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 03HH954t6MUEgR4Gc43ntvgbrE/9lM6c02Uj5u8Xcg=



Årsregnskap 2021

Borgergata 11 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 406 054



RESULTATREGNSKAP

BORGERGATA 11 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		96 200	94 500
Annen driftsinntekt		599 200	21 000
Sum driftsinntekter		695 400	115 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 900	106 500
Annen driftskostnad		245 278	48 628
Sum driftskostnader		349 178	155 128
Driftsresultat		346 222	-39 628
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	10	3 382	0
Annen rentekostnad	10	118 664	17 560
Annen finanskostnad	10	6 261	6 203
Resultat av finansposter		-121 544	-23 763
Ordinært resultat før skattekostnad		224 677	-63 391
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 429	-13 946
Ordinært resultat		175 248	-49 445
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	175 248	-49 445
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 998 208	0
Overført til udekket tap		1 699 035	0
Overført fra annen egenkapital		123 925	49 445
Sum overføringer		175 248	-49 445



BALANSE

BORGERGATA 11 AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 990 879	6 094 779
Sum varige driftsmidler	3	5 990 879	6 094 779
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		3 125 919	34 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 125 919	34 000
Sum anleggsmidler		9 116 798	6 128 779
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4, 9	213 419	79 500
Andre kortsiktige fordringer	5, 9	2 630	4 321
Konsernfordringer		0	331 582
Sum fordringer	5	216 049	415 403
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 113	15 356
Sum omløpsmidler		245 162	430 758
Sum eiendeler		9 361 960	6 559 537



BALANSE

BORGERGATA 11 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	41 000	41 000
Annen innskutt egenkapital		0	1 699 035
Sum innskutt egenkapital		41 000	1 740 035
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	12	0	209 189
Sum opptjent egenkapital		0	209 189
Sum egenkapital	8	41 000	1 949 224
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	66 664	59 002
Sum avsetning for forpliktelser		66 664	59 002
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 11	6 187 500	2 975 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9	501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 688 500	4 550 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	62 157	1 311
Betalbar skatt	2	17 718	0
Utbytte		1 998 208	0
Konserngjeld		109 313	0
Annen kortsiktig gjeld	9	378 400	0
Sum kortsiktig gjeld		2 565 796	1 311
Sum gjeld		9 320 960	4 610 313
Sum egenkapital og gjeld		9 361 960	6 559 537

28.02.2022
Styret i Borgergata 11 AS

Christer Andre Kraft
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Borgergata 11 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	41 767
Endring i utsatt skatt	7 662
Skattekostnad ordinært resultat	49 429
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	224 677
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-34 828
Avgitt konsernbidrag	-109 313
Skattepliktig inntekt	80 536
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	41 767
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-24 049
Sum betalbar skatt i balansen	17 718

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

	2021
Varige driftsmidler	363 019
Fordringer	-60 000
Sum	303 019
Grunnlag for utsatt skatt	303 019
Utsatt skatt (22 %)	66 664

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	6 201 279	6 201 279
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.21	6 201 279	6 201 279
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	210 400	210 400
= Bokført verdi 31.12.21	5 990 879	5 990 879
Årets ordinære avskrivninger	103 900	103 900
Økonomisk levetid	50 år	



Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	273 419	0
Avsetning til tap	-60 000	0
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	333 419	0
Endring i avsetning til tap	-60 000	0
Sum resultatførte tap på krav	-60 000	0

Det er ikke avsatt tap på fordringer.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	3 125 919	34 000
Sum	3 125 919	34 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Sum	0	0

Selskapet har en fordring på selskap i samme konsern på kr 3.125.919,32 pr 31.12.2021

Note 6 Avsetning for forpliktelser

Langsiktige avsetninger	Sum
Balanse 31.12.2021	0
Kortsiktige avsetninger	Sum
Balanse 31.12.2021	0



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BORGERGATA 11 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	410,0	41 000
Sum	100		41 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Leie/eie AS	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	41 000	1 699 035	209 189	1 949 224
Pr. 01.01.2021	41 000	1 699 035	209 189	1 949 224
Årets overskudd			175 248	175 248
Avsatt utbytte			-1 998 208	-1 998 208
Konsernbidrag avgitt			-85 264	-85 264
Andre endringer	0	-1 699 035	1 699 035	0
Pr. 31.12.2021	41 000	0	0	41 000

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	3 125 919	34 000
Sum	0	0	3 125 919	34 000

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Nærstående selskap	-40 852	0	-501 000	-1 575 000
Sum	-40 852	0	-501 000	-1 575 000



Note 10 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	3 382	0
Sum finansinntekter	3 382	0
Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	118 664	17 560
Annen finanskostnad (disagio)	6 261	6 203
Sum finanskostnader	124 926	23 763

Note 11 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 517 500	2 975 000
Øvrig langsiktig gjeld	501 000	1 575 000
Sum	7 018 500	4 550 000

Opplysninger om konvertible lån, obligasjonslån og lån fra kredittinstitusjoner

	Valuta	Gj. snitt rente	Løpetid	Forfall	Lånebeløp i valuta	Lånebeløp i NOK
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 %	5 år	20.10.2025	0	3 000 000
Sum					0	3 000 000

82 500	330 000	330 000	330 000	330 000	5 115 000	6 517 500
--------	---------	---------	---------	---------	-----------	-----------

Annen langsiktig gjeld	501 000	1 575 000
Sum annen langsiktig gjeld	501 000	1 575 000

Kortsiktig andel av lån til finansinstitusjon er klassifisert som annen gjeld med kr 330.000,- pr 31.12.

Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å lei ut mer av bygningsmassen.

Borgergata 11 AS har en bokført fordring mot Leie/Eie AS på 3 125 919. Leie/Eie AS har positiv egenkapital per 31.12.2021. Styret i Borgergata 11 AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid.

Driften av Borgergata 11 AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.