Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 988 321
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BORGAN SERVICE AS
Forretningsadresse:	Leiravegen 22 7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.01.2024

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, 08.04.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		951 110	988 634
Sum inntekter		**951 110**	**988 634**
Kostnader			
Varekostnad		595	
Lønnskostnad	1	524 252	514 389
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 800	83 800
Annen driftskostnad		168 614	169 012
Sum kostnader		**766 261**	**767 202**
Driftsresultat		**184 849**	**221 432**
Annen rentekostnad		8 573	8 142
Sum finanskostnader		**8 573**	**8 142**
Netto finans		**-8 573**	**-8 142**
Ordinært resultat før skattekostnad		**176 276**	**213 290**
Skattekostnad på resultat	3	39 241	46 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		**137 035**	**166 363**
Årsresultat	4	**137 035**	**166 363**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**137 035**	**166 363**
Totalresultat		**137 035**	**166 363**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	170 000
Avsatt til annen egenkapital		-12 965	-3 637
Sum overføringer og disponeringer		**137 035**	**166 363**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	15 935	9 880
Sum immaterielle eiendeler		**15 935**	**9 880**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	24 267	97 067
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	**24 267**	**97 067**
Sum anleggsmidler		**40 202**	**106 947**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		156 613	141 950
Sum fordringer		**156 613**	**141 950**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	489 998	583 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**489 998**	**583 691**
Sum omløpsmidler		**646 610**	**725 641**
SUM EIENDELER		**686 812**	**832 587**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		200 843	213 808
Sum opptjent egenkapital		**200 843**	**213 808**
Sum egenkapital	4	**220 052**	**233 017**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		32 086	145 518
Sum annen langsiktig gjeld		**32 086**	**145 518**
Sum langsiktig gjeld		**32 086**	**145 518**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		898	11 403
Betalbar skatt	3	45 296	55 713
Skyldig offentlige avgifter		136 403	127 147
Utbytte		150 000	170 000
Annen kortsiktig gjeld		102 077	89 789
Sum kortsiktig gjeld		**434 674**	**454 052**
Sum gjeld		**466 760**	**599 570**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**686 812**	**832 587**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 368889

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 988 321
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BORGAN SERVICE AS
Forretningsadresse:	Leiravegen 22 7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.01.2024

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 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, 22.04.2024

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: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		951 110	988 634
Sum inntekter		**951 110**	**988 634**
Kostnader			
Varekostnad		595	
Lønnskostnad	1	524 252	514 389
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 800	83 800
Annen driftskostnad		168 614	169 012
Sum kostnader		**766 261**	**767 202**
Driftsresultat		**184 849**	**221 432**
Annen rentekostnad		8 573	8 142
Sum finanskostnader		**8 573**	**8 142**
Netto finans		**-8 573**	**-8 142**
Ordinært resultat før skattekostnad		**176 276**	**213 290**
Skattekostnad på resultat	3	39 241	46 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		**137 035**	**166 363**
Årsresultat	**4**	**137 035**	**166 363**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**137 035**	**166 363**
Totalresultat		**137 035**	**166 363**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	170 000
Avsatt til annen egenkapital		-12 965	-3 637
Sum overføringer og disponeringer		**137 035**	**166 363**

Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	15 935	9 880
Sum immaterielle eiendeler		**15 935**	**9 880**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	24 267	97 067
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	**2**	**24 267**	**97 067**
Sum anleggsmidler		**40 202**	**106 947**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		156 613	141 950
Sum fordringer		**156 613**	**141 950**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	489 998	583 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**489 998**	**583 691**
Sum omløpsmidler		**646 610**	**725 641**
SUM EIENDELER		**686 812**	**832 587**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		200 843	213 808

Sum opptjent egenkapital		**200 843**	**213 808**
Sum egenkapital	**4**	**220 052**	**233 017**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		32 086	145 518
Sum annen langsiktig gjeld		**32 086**	**145 518**
Sum langsiktig gjeld		**32 086**	**145 518**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		898	11 403
Betalbar skatt	3	45 296	55 713
Skyldig offentlige avgifter		136 403	127 147
Utbytte		150 000	170 000
Annen kortsiktig gjeld		102 077	89 789
Sum kortsiktig gjeld		**434 674**	**454 052**
Sum gjeld		**466 760**	**599 570**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**686 812**	**832 587**

Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Årsregnskap 2023
Borgan Service AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 911 988 321

RESULTATREGNSKAP

BORGAN SERVICE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		951 110	988 634
Sum driftsinntekter		**951 110**	**988 634**
Varekostnad		595	0
Lønnskostnad	1	524 252	514 389
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 800	83 800
Annen driftskostnad		168 614	169 012
Sum driftskostnader		**766 261**	**767 202**
Driftsresultat		**184 849**	**221 432**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		8 573	8 142
Resultat av finansposter		**-8 573**	**-8 142**
Resultat før skattekostnad		176 276	213 290
Skattekostnad på resultat	3	39 241	46 927
Årsresultat	**4**	**137 035**	**166 363**
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		150 000	170 000
Avsatt til annen egenkapital		-12 965	-3 637
Sum overføringer		**137 035**	**166 363**

BALANSE

BORGAN SERVICE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	15 935	9 880
Sum immaterielle eiendeler		**15 935**	**9 880**
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	24 267	97 067
Sum varige driftsmidler	**2**	**24 267**	**97 067**
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		**40 202**	**106 947**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		156 613	141 950
Sum fordringer		**156 613**	**141 950**
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	489 998	583 691
Sum omløpsmidler		**646 610**	**725 641**
Sum eiendeler		**686 812**	**832 587**

BALANSE

BORGAN SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		**19 209**	**19 209**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		200 843	213 808
Sum opptjent egenkapital		**200 843**	**213 808**
Sum egenkapital	**4**	**220 052**	**233 017**
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		32 086	145 518
Sum annen langsiktig gjeld		**32 086**	**145 518**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		898	11 403
Betalbar skatt	3	45 296	55 713
Skyldig offentlige avgifter		136 403	127 147
Utbytte		150 000	170 000
Annen kortsiktig gjeld		102 077	89 789
Sum kortsiktig gjeld		**434 674**	**454 052**
Sum gjeld		**466 760**	**599 570**
Sum egenkapital og gjeld		**686 812**	**832 587**

Sparbu, 26.01.2024
Styret i Borgan Service AS

Willy Borgan
styreleder/daglig leder

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. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen 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 og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	412 354	411 416
Arbeidsgiveravgift	65 285	63 973
Pensjonskostnader	46 314	37 944
Andre ytelser	299	1 056
Sum	**524 252**	**514 389**

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	364 000	36 000	400 000
= **Anskaffelseskost 31.12.23**	**364 000**	**36 000**	**400 000**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	339 733	36 000	375 733
= **Bokført verdi 31.12.23**	**24 267**	**0**	**24 267**
Årets ordinære avskrivninger	72 800		72 800
Økonomisk levetid	5 år	0 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	**2023**	**2022**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	45 296	55 713
Endring i utsatt skattefordel	-6 055	-8 786
Skattekostnad ordinært resultat	**39 241**	**46 927**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	176 276	213 290
Permanente forskjeller	2 098	16
Endring i midlertidige forskjeller	27 519	0
Skattepliktig inntekt	**205 893**	**213 306**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	45 296	55 713
Sum betalbar skatt i balansen	**45 296**	**55 713**

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-72 430	-44 911	27 519
Sum	**-72 430**	**-44 911**	**27 519**
Grunnlag for utsatt skattefordel	**-72 430**	**-44 911**	**27 519**
Utsatt skattefordel (22 %)	**-15 935**	**-9 880**	**6 054**

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-10 791	213 808	233 017
Årets resultat				137 035	137 035
Utbytte				-150 000	-150 000
Pr 31.12.2023	**30 000**	**0**	**-10 791**	**200 843**	**220 052**

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 48 099.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BORGAN SERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	**30**		**30 000**

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Willy Borgan	30	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Willy Borgan	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		**30**