



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 03.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 236 625	1 283 975
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		1 236 625	1 283 976
Kostnader			
Varekostnad			780
Lønnskostnad	1	810 867	909 796
Avskrivning på varige driftsmidler	2	84 800	84 800
Annen driftskostnad		182 511	156 669
Sum kostnader		1 078 178	1 152 045
Driftsresultat		158 447	131 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			96
Sum finansinntekter			96
Annen rentekostnad		18 447	4 601
Sum finanskostnader		18 447	4 601
Netto finans		-18 447	-4 505
Ordinært resultat før skattekostnad		140 000	127 426
Skattekostnad på ordinært resultat	3	31 185	28 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		108 815	99 199
Årsresultat		108 815	99 199
Årsresultat etter minoritetsinteresser		108 815	99 199
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	4	28 815	19 199
Sum overføringer og disponeringer		108 815	99 199



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 094	
Sum immaterielle eiendeler		1 094	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	180 867	265 667
Sum varige driftsmidler		180 867	265 667
Sum anleggsmidler		181 961	265 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		172 688	178 812
Sum fordringer		172 688	178 812
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	464 367	404 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		464 367	404 821
Sum omløpsmidler		637 055	583 634
SUM EIENDELER		819 015	849 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 791	-10 791
Sum innskutt egenkapital		19 209	19 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	217 445	188 630
Sum opptjent egenkapital		217 445	188 630
Sum egenkapital		236 654	207 839
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			4 916
Sum avsetninger for forpliktelser			4 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	184 358	212 292
Sum annen langsiktig gjeld		184 358	212 292
Sum langsiktig gjeld		184 358	217 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 986	4 136
Betalbar skatt	3	37 195	30 313
Skyldig offentlige avgifter		132 201	159 236
Utbytte	4	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		140 621	150 568
Sum kortsiktig gjeld		398 004	424 253
Sum gjeld		582 362	641 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 015	849 300



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 257990

Enheten

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

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: Willy Borgan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 05.05.2022

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: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 236 625	1 283 975
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		1 236 625	1 283 976
Kostnader			
Varekostnad			780
Lønnskostnad	1	810 867	909 796
Avskrivning på varige driftsmidler	2	84 800	84 800
Annen driftskostnad		182 511	156 669
Sum kostnader		1 078 178	1 152 045
Driftsresultat		158 447	131 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			96
Sum finansinntekter			96
Annen rentekostnad		18 447	4 601
Sum finanskostnader		18 447	4 601
Netto finans		-18 447	-4 505
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	31 185	28 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		108 815	99 199
Årsresultat		108 815	99 199
Årsresultat etter minoritetsinteresser		108 815	99 199
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	4	28 815	19 199
Sum overføringer og disponeringer		108 815	99 199



Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	1 094	
Sum immaterielle eiendeler		1 094	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

	2	180 867	265 667
--	---	---------	---------

Sum varige driftsmidler		180 867	265 667
--------------------------------	--	----------------	----------------

Sum anleggsmidler		181 961	265 667
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

		172 688	178 812
--	--	---------	---------

Sum fordringer		172 688	178 812
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

	6	464 367	404 821
--	---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		464 367	404 821
----------------------------------------------------	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		637 055	583 634
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		819 015	849 300
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

	4,7	30 000	30 000
--	-----	--------	--------

Annen innskutt egenkapital	4	-10 791	-10 791
----------------------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		19 209	19 209
---------------------------------	--	---------------	---------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

	4	217 445	188 630
--	---	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		217 445	188 630
---------------------------------	--	----------------	----------------

Sum egenkapital		236 654	207 839
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt			4 916
Sum avsetninger for forpliktelser			4 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	184 358	212 292
Sum annen langsiktig gjeld		184 358	212 292
Sum langsiktig gjeld		184 358	217 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 986	4 136
Betalbar skatt	3	37 195	30 313
Skyldig offentlige avgifter		132 201	159 236
Utbytte	4	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		140 621	150 568
Sum kortsiktig gjeld		398 004	424 253
Sum gjeld		582 362	641 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 015	849 300



Organisasjonsnr: 911 988 321
BORGAN SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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



Borgan Service AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 236 625	1 283 975
Annen driftsinntekt		0	1
Sum driftsinntekter		1 236 625	1 283 976
Driftskostnader			
Varekostnad		0	780
Lønnskostnad	1	810 867	909 796
Avskrivning på varige driftsmidler	2	84 800	84 800
Annen driftskostnad		182 511	156 669
Sum driftskostnader		1 078 178	1 152 045
DRIFTSRESULTAT		158 447	131 930
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	96
Sum finansinntekter		0	96
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 447	4 601
Sum finanskostnader		18 447	4 601
NETTO FINANSPOSTER		(18 447)	(4 505)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		140 000	127 426
Skattekostnad på ordinært resultat	3	31 185	28 227
ORDINÆRT RESULTAT		108 815	99 199
ÅRSRESULTAT		108 815	99 199
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	80 000	80 000
Overføringer annen egenkapital	4	28 815	19 199
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		108 815	99 199



Borgan Service AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 094	0
Sum immaterielle eiendeler		1 094	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	180 867	265 667
Sum varige driftsmidler		180 867	265 667
SUM ANLEGGSMIDLER		181 961	265 667
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		172 688	178 813
Sum fordringer		172 688	178 813
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	464 367	404 821
SUM OMLØPSMIDLER		637 055	583 634
SUM EIENDELER		819 015	849 300
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(10 791)	(10 791)
Sum innskutt egenkapital		19 209	19 209
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	217 445	188 630
Sum opptjent egenkapital		217 445	188 630
SUM EGENKAPITAL		236 654	207 839
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	4 916
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	184 358	212 292
Sum annen langsiktig gjeld		184 358	212 292
SUM LANGSIKTIG GJELD		184 358	217 208
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 986	4 136
Betalbar skatt	3	37 195	30 313
Skyldig offentlige avgifter		132 201	159 236
Utbytte	4	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		140 621	150 568
SUM KORTSIKTIG GJELD		398 004	424 253
SUM GJELD		582 362	641 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 015	849 300



Borgan Service AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Sparbu, 29. april 2022

Underskrifter:



Borgan Service AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført

Note 1 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	685.800	764.387
Arbeidsgiveravgift	100.641	106.123
Pensjonskostnad	35.687	38.095
Refusjon lønn	-12.050	
Annen personalkostnad	789	1.191
Total lønnskostnad	810.867	909.796

Ytelser til ledende personer og revisor

	2021
Lønn til daglig leder	694.386
Fri telefon daglig leder	4.392

Noter for Borgan Service AS

Organisasjonsnr. 911988321



Borgan Service AS

Noter 2021

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	440 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	440 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	174 333
+ Ordinære avskrivninger	84 800
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	259 133
Balanseført verdi pr 31/12	180 867
Prosentats for ord.avskr	20-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	140 000
+ Permanente og andre forskjeller	1 742
+ Endring i midlertidige forskjeller	27 326
= Inntekt	169 068

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	37 195
= Sum betalbar skatt	37 195
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-4 916
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 094
= Ordinær skattekostnad	31 185
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	37 195
= Betalbar skatt i balansen	37 195



Borgan Service AS

Noter 2021

Note 4 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK / udekket tap
Egenkapital pr 1.1.	30.000	188.630
Annen innskutt ek	-10.791	
Tilført fra årets resultat		108.815
+Anvendt til årets resultat		
Avsatt utbytte		-80.000
Egenkapital pr 31.12.	19.209	217.445

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 976	22 350
= Grunnlag utsatt skatt	-4 976	22 350
Utsatt skatt	0	4 916
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 976	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 976	0
Utsatt skattefordel	1 094	0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne midler kr 47.031,-

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i Borgan Service AS pr 31.12.2021 består av 30 aksjer a kr 1.000,-

Aksjonær	antall aksjer	andel
Willy Borgan	30	100 %



Borgan Service AS

Noter 2021

Willy Borgan er daglig leder i selskapet.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med pant	184.358	212.292
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	180.867	242.666