



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 502 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN DEKKSENTER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 3
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Svein Erik Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	10 295 966	9 380 153
Annen driftsinntekt			1 297
Sum inntekter		10 295 966	9 381 450
Kostnader			
Varekostnad		5 999 313	5 564 569
Lønnskostnad	4	1 669 548	1 696 256
Avskrivning	1	157 240	120 543
Annen driftskostnad	4, 5	1 996 685	1 772 494
Sum kostnader		9 822 786	9 153 862
Driftsresultat		473 180	227 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 844	2 949
Annen finansinntekt		5 062	15 001
Sum finansinntekter		6 906	17 950
Annen rentekostnad	5	28 333	26 160
Annen finanskostnad		25 791	467
Sum finanskostnader		54 124	26 627
Netto finans		-47 218	-8 677
Ordinært resultat før skattekostnad		425 962	218 911
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		425 962	218 911
Årsresultat		425 962	218 911
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		-425 962	-218 911
Sum overføringer og disponeringer		-425 962	-218 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	888 290	933 120
Sum varige driftsmidler		888 290	933 120
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	
Sum anleggsmidler		913 290	933 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	819 621	592 976
Sum varer		819 621	592 976
Fordringer			
Kundefordringer		976 992	496 710
Andre fordringer	5	177 330	33 229
Sum fordringer		1 154 322	529 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	828 049	609 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 049	609 702
Sum omløpsmidler		2 801 992	1 732 617
SUM EIENDELER		3 715 282	2 665 737

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	1 695 960	1 695 960
Sum innskutt egenkapital		2 095 960	2 095 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-1 974 642	-2 400 605
Sum opptjent egenkapital		-1 974 642	-2 400 605
Sum egenkapital		121 318	-304 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 044 243	1 111 454
Øvrig langsiktig gjeld	5	621 836	515 352
Sum annen langsiktig gjeld		1 666 079	1 626 806
Sum langsiktig gjeld		1 666 079	1 626 806
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 177 554	866 829
Skyldige offentlige avgifter	6	477 496	263 889
Annen kortsiktig gjeld		272 835	212 858
Sum kortsiktig gjeld		1 927 885	1 343 576
Sum gjeld		3 593 964	2 970 382
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 715 282	2 665 737



BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

Org.nr. 993 502 189

Årsregnskap 2017

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr. 993502189

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	5	10 295 966	9 380 153
Annen driftsinntekt		0	1 297
Sum driftsinntekter		10 295 966	9 381 450
Driftskostnader			
Varekostnad		5 999 313	5 564 569
Lønnskostnad	4	1 669 548	1 696 256
Avskrivning	1	157 240	120 543
Annen driftskostnad	4, 5	1 996 685	1 772 494
Sum driftskostnader		9 822 786	9 153 862
DRIFTSRESULTAT		473 180	227 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 844	2 949
Annen finansinntekt		5 062	15 001
Sum finansinntekter		6 906	17 950
Annen rentekostnad	5	28 333	26 160
Annen finanskostnad		25 791	467
Sum finanskostnader		54 124	26 627
Netto finansposter		-47 218	-8 677
Ordinært resultat før skattekostnad		425 962	218 911
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		425 962	218 911
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		-425 962	-218 911
Sum overføringer og disponeringer		-425 962	-218 911



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr: 993502189

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	888 290	933 120
Sum varige driftsmidler		888 290	933 120
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	0
Sum anleggsmidler		913 290	933 120
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	819 621	592 976
Fordringer			
Kundefordringer		976 992	496 710
Andre fordringer	5	177 330	33 229
Sum fordringer		1 154 322	529 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	828 049	609 702
Sum omløpsmidler		2 801 992	1 732 617
SUM EIENDELER		3 715 282	2 665 737



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr. 993502189

Balanse pr. 31.12	Nota	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	1 695 960	1 695 960
Sum innskutt egenkapital		2 095 960	2 095 960
Oppjønt egenkapital			
Annen egenkapital	2	-1 974 642	-2 400 605
Sum oppjønt egenkapital		-1 974 642	-2 400 605
Sum egenkapital		121 318	-304 645
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 044 243	1 111 454
Øvrig langsiktig gjeld	5	621 836	515 352
Sum annen langsiktig gjeld		1 666 079	1 626 806
Sum langsiktig gjeld		1 666 079	1 626 806
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 177 554	866 829
Skyldige offentlige avgifter	6	477 496	283 889
Annen kortsiktig gjeld		272 835	212 858
Sum kortsiktig gjeld		1 927 885	1 343 576
Sum gjeld		3 593 964	2 970 382
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 715 282	2 665 737

Stokke, den 10.04.2018


Svein Erik Borge
styreleder


Kirsten Borge
styremedlem


Hans Erik Buchholdt Borge
daglig leder



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de oppføres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. 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.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det er avsatt NOK 20.000 vedrørende ukurante varer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattekørende og skattereducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonsordninger som gjelder forsikrede ordninger anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Varige driftsmidler

	Maskiner, løsøre og anlegg
Anskaffelseskost 1.1.	1 628 756
Tilgang	179 160
Avgang	-90 000
Anskaffelseskost 31.12.	1 717 916
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-829 626
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0
Balanseført verdi 31.12.	888 290
Årets avskrivninger	157 240
Årets nedskrivninger	0
Avskrivningssats	10 - 20 %

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000
Aksjeeiere		Aksjer	Eierandel
IT Eiendom AS	(v/styreleder Svein Erik Borge)	400	100,0 %
		400	100,0 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og hver aksje teller en stemme.



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v fortsetter

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:				
Egenkapital per 01.01.	400 000	1 695 960	-2 400 605	-304 645
Årets resultat			425 962	425 962
Sum egenkapital 31.12.	400 000	1 695 960	-1 974 642	121 318

Note 3 Skatt

	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Grunnlaget for utsatt skattefordel:	2017	2016
Midlertidige forskjeller i driftsmidler	-192 869	-209 471
Midlertidige forskjeller i varer	20 000	20 000
Midlertidige forskjeller i fordringer	96 325	113 373
Ligningsmessig underskudd til fremføring	1 171 803	1 597 683
	1 095 259	1 521 585
Herav utsatt skattefordel	251 910	365 180
Skattesats	23 %	24 %

I h.h.t GRS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2017	2016
Lønn	1 424 224	1 438 943
Arbeidsgiveravgift	204 464	207 192
Pensjonskostnader	21 481	21 348
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 379	28 773
	1 669 548	1 696 256
Gjennomsnittlig antall årsverk	4,0	4,0
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.		
	2017	2016
Daglig leder, lønnes i hovedsak fra annet konsernselskap	0	4 392
Styre	0	0
Revisor, revisjon	25 000	44 000
Revisor, bistand	9 000	10 000

Note 5 Transaksjoner og mellomværende nærstående parter

Følgende transaksjoner har funnet sted:	2017	2016
Varesalg til selskaper i samme konsern	3 871	2 333
Innkjøp av tjenester fra selskap i samme konsern	548 700	560 630
Rentekostnad til styreleder	21 329	9 940
Fordringer og gjeld per 31.12:	2017	2016
Kortsiktig fordring nærstående	24 429	0
Langsiktig gjeld til konsernselskap	1 044 243	1 111 454
Langsiktig gjeld til styreleder	621 836	515 352



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	27 796	78 564
Skyldig skattetrekk	61 456	70 140

Skyldig skattetrekk inkluderer lønnsutbetaling etter årsskiftet.

Note 7 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2017	2016
Bokført pantesikret leverandørgjeld	685 783	257 473
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	819 621	592 976
Pant i varelager	400 000	400 000

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fremdeles mer enn 50 % tapt per 31.12.2017.

Selskapet har de siste 3 årene gjennomført kostnadsbesparende tiltak, som har gitt positive effekter.

Ledelsen har tro på at en videreføring av den positive utviklingen man har hatt de siste årene også vil bidra til et positivt resultat i 2018 og en ytterligere bedring av egenkapitalsituasjonen.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det derfor at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i
Borgeskogen Dekksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen Dekksenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 425.962. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017 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 International Standards on Auditing (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.

Presisering

Selskapets aksjekapital er mer enn 50 % tapt per 31.12.2017. Det henvises til styrets omtale i note 8. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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.

Telefoner:	Telefaks:	E-post:	Bank:	Org.nr:	Medlem av:
33 00 48 80	33 31 02 77	tom@tomcon.no	DNB	880 292 862 mva	Revisorforeningen
911 06 500			7177.05.36000		Econa



Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Killegaten 15, 3117 Tønsberg

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Tønsberg, 10. april 2018

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Registrert revisor

Telefoner:	Telefaks:	E-post:	Bank:	Org.nr:	Medlem av:
33 00 48 80	33 31 02 77	tom@tomcon.no	DNB	880 292 862 mva	Revisorforeningen
911 06 500			7177.05.36000		Econa