



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGMANN AS
Forretningsadresse: Damstokken 1
1730 ISE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dan Winsvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		601 923	120 732
Sum inntekter		601 923	120 732
Kostnader			
Varekostnad		239 197	3 796
Lønnskostnad	1, 2, 9	225 170	56 813
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		9 200	
Annen driftskostnad	6	101 651	39 128
Sum kostnader		575 218	99 737
Driftsresultat		26 705	20 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	7
Sum finansinntekter		23	7
Annen rentekostnad			8 225
Annen finanskostnad		73	
Sum finanskostnader		73	8 225
Netto finans		-50	-8 218
Ordinært resultat før skattekostnad		26 655	12 778
Skattekostnad på ordinært resultat		-13 094	
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 749	12 778
Årsresultat		39 749	12 778
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		39 749	12 778
Sum overføringer og disponeringer		39 749	12 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		13 094	
Sum immaterielle eiendeler		13 094	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 760	3 760
Sum finansielle anleggsmidler		3 760	3 760
Sum anleggsmidler		16 854	3 760
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 600	51 600
Sum varer		51 600	51 600
Fordringer			
Kundefordringer	4	19 321	18 515
Sum fordringer		19 321	18 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	79 111	34 627
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 111	34 627
Sum omløpsmidler		150 032	104 742
SUM EIENDELER		166 886	108 502
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	8	-8 666	-8 666
Sum innskutt egenkapital		21 334	21 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	37 965	77 714
Sum opptjent egenkapital		-37 965	-77 714
Sum egenkapital	8	-16 631	-56 380
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 167	14 520
Skyldige offentlige avgifter		93 840	20 655
Annen kortsiktig gjeld		83 511	129 706
Sum kortsiktig gjeld		183 517	164 881
Sum gjeld		183 517	164 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 886	108 502



Noter 2019 BORGSMANN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	197 344	49 792
Arbeidsgiveravgift	27 826	7 021
Sum	225 170	56 813

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	176 200	
Pensjonsutgifter		



Annen godtgjørelse

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(86 174)	(59 519)	(26 655)
Netto forskjeller	(86 174)	(59 519)	(26 655)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	86 174	0	86 174
Sum midlertidige forskjeller	0	(59 519)	59 519
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	(13 094)	13 094

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	19 321	18 515
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	19 321	18 515

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	26 655	12 778
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(26 655)	(12 778)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(13 094)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(13 094)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 666)	(77 714)	(56 380)
Årets resultat			39 749	39 749
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 666)	(37 965)	(16 631)

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dan E. Winsvold	30	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Dan Winsvold	30