



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 846 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORKØ HOLDING AS
Forretningsadresse: Storkenebbveien 3B
0860 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		8 323	7 775
Sum kostnader		8 323	7 775
Driftsresultat		-8 323	-7 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	3
Sum finansinntekter		2	3
Annen finanskostnad			170 000
Sum finanskostnader			170 000
Netto finans		2	-169 997
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 321	-177 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 321	-177 772
Årsresultat		-8 321	-177 772
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-8 321	-177 772
Sum overføringer og disponeringer		-8 321	-177 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 000 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 834	2 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 834	2 492
Sum omløpsmidler		1 834	2 492
SUM EIENDELER		2 001 834	2 002 492
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	6	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 135	-8 135
Sum innskutt egenkapital		271 865	271 865
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	510 358	502 037
Sum opptjent egenkapital		-510 358	-502 037
Sum egenkapital		-238 493	-230 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 240 328	2 232 665
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 328	2 232 665
Sum langsiktig gjeld		2 240 328	2 232 665
Sum gjeld		2 240 328	2 232 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 001 834	2 002 492



Noter 2018 BORKØ HOLDING 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan nyttegjøres.



Note 1 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	-340 172	-348 493	8 321
Netto forskjeller	-340 172	-348 493	8 321
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	340 172	348 493	-8 321
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 76 669

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Borkø, Tore	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Enimed.no AS	Nittedal	45%	1 418 751	358 536

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	250 000	-8 135	-502 037	-230 172
Årets resultat				-8 321	-8 321
Egenkapital 31.12.2018	30 000	250 000	-8 135	-510 358	-238 493

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten gjelder i sin helhet rentefritt lån fra aksjonær som tilbakebetales når det er likviditetsmessig mulighet.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Selskapets eneste kreditor og eneaksjonær tilfører løpende midler for å dekke administrative kostnader. Styret mener derfor at fortsatt drift er forsvarlig ut fra risiko og omfang av virksomheten.



Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til regnskapsloven av 2008 og regnskapsforskriften av 2008.

Resultatregnskap for 2018 BORKØ HOLDING AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		(8 323)	(7 775)
Sum driftskostnader		<u>(8 323)</u>	<u>(7 775)</u>
Driftsresultat		<u>(8 323)</u>	<u>(7 775)</u>
Annen renteinntekt		2	3
Sum finansinntekter		<u>2</u>	<u>3</u>
Annen finanskostnad		0	(170 000)
Sum finanskostnader		<u>0</u>	<u>(170 000)</u>
Netto finans		<u>2</u>	<u>(169 997)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(8 321)</u>	<u>(177 772)</u>
Ordinært resultat		<u>(8 321)</u>	<u>(177 772)</u>
Årsresultat		<u>(8 321)</u>	<u>(177 772)</u>
Overføringer			
Udekket tap	6	(8 321)	(177 772)
Sum		<u>(8 321)</u>	<u>(177 772)</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
BORKØ HOLDING AS

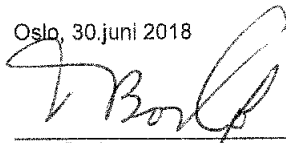
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 000 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 834	2 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 834	2 492
Sum omløpsmidler		1 834	2 492
Sum eiendeler		2 001 834	2 002 492



Balanse pr. 31. desember 2018 BORKØ HOLDING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	6	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 135	-8 135
Sum innskutt egenkapital		271 865	271 865
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-510 358	-502 037
Sum opptjent egenkapital		-510 358	-502 037
Sum egenkapital		-238 493	-230 172
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 240 328	2 232 665
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 328	2 232 665
Sum langsiktig gjeld		2 240 328	2 232 665
Sum gjeld		2 240 328	2 232 665
Sum egenkapital og gjeld		2 001 834	2 002 492

Oslø, 30.juni 2018



Tore Borkø
styreleder, daglig leder



Noter 2018 BORKØ HOLDING 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan nyttegjøres.



Note 1 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(340 172)	(348 493)	8 321
Netto forskjeller	(340 172)	(348 493)	8 321
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	340 172	348 493	(8 321)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 76 669

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Borkø, Tore	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Enimed.no AS	Nittedal	45%	1 418 751	358 536

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	250 000	(8 135)	(502 037)	(230 172)
Årets resultat				(8 321)	(8 321)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	250 000	(8 135)	(510 358)	(238 493)

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten gjelder i sin helhet rentefritt lån fra aksjonær som tilbakebetales når det er likviditetsmessig mulighet.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Selskapets eneste kreditor og eneaksjonær tilfører løpende midler for å dekke administrative kostnader. Styret mener derfor at fortsatt drift er forsvarlig ut fra risiko og omfang av virksomheten.