



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 568 457
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 65 AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		10 046 811	9 706 313
Sum inntekter		10 046 811	9 706 313
Kostnader			
Avskrivning	3	1 894 320	1 894 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 190 562	
Annen driftskostnad	2	650 714	718 877
Sum kostnader		4 735 596	2 613 197
Driftsresultat		5 311 215	7 093 116
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 460	4 469
Sum finansinntekter		1 460	4 469
Rentekostnad til foretak i samme konsern		714 376	714 375
Annen finanskostnad		220	1
Sum finanskostnader		714 596	714 376
Netto finans		-713 136	-709 907
Ordinært resultat før skattekostnad		4 598 079	6 383 209
Skattekostnad på ordinært resultat	7	967 760	1 428 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 630 319	4 954 928
Årsresultat		3 630 319	4 954 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	79 400 000	83 484 882
Sum varige driftsmidler		79 400 000	83 484 882
Sum anleggsmidler		79 400 000	83 484 882
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		116 898	4 688
Sum fordringer		116 898	4 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		666 111	569 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		666 111	569 580
Sum omløpsmidler		783 009	574 268
SUM EIENDELER		80 183 009	84 059 150
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	212 118	212 118
Overkurs		67 388 277	69 901 111
Sum innskutt egenkapital		67 600 395	70 113 229
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-979 799	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-979 799	
Sum egenkapital	8	66 620 596	70 113 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 975 571	2 384 859
Sum avsetninger for forpliktelser		1 975 571	2 384 859
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		10 990 377
Øvrig langsiktig gjeld		10 990 377	
Sum annen langsiktig gjeld		10 990 377	10 990 377
Sum langsiktig gjeld		12 965 948	13 375 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 438
Skyldige offentlige avgifter		5 646	
Annen kortsiktig gjeld		590 819	547 247
Sum kortsiktig gjeld		596 465	570 685
Sum gjeld		13 562 413	13 945 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 183 009	84 059 150



Borgeskogen 65 AS

Resultatregnskap

	Noter	2018	2017
Driftsinntekter			
Leieinntekter		9 795 140	9 706 313
Sum driftsinntekter		9 795 140	9 706 313
Driftskostnader			
Avskrivinger	3	-1 894 320	-1 894 320
Nedskr. anleggsmidler	3	-2 190 562	0
Annen driftskostnad	2	-399 043	-718 877
Sum driftskostnader		-4 483 925	-2 613 197
Driftsresultat		5 311 215	7 093 116
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		1 460	4 469
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-714 376	-714 375
Andre finanskostnader		-220	0
Sum finansposter		-713 136	-709 906
Resultat før skatt		4 598 079	6 383 209
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-967 760	-1 428 281
Årsresultat		3 630 319	4 954 928
Disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-3 630 319	-4 954 928
Sum disponeringer		-3 630 319	-4 954 928



Borgeskogen 65 AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	79 400 000	83 484 882
Sum varige driftsmidler		79 400 000	83 484 882
SUM ANLEGGSMIDLER		79 400 000	83 484 882
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		0	4 688
Andre kortsiktige fordringer		116 898	0
Sum fordringer		116 898	4 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende		666 111	569 580
SUM OMLØPSMIDLER		783 009	574 268
SUM EIENDELER		80 183 009	84 059 150



Borgeskogen 65 AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	212 118	212 118
Overkurs		67 388 277	69 901 111
Sum innskutt egenkapital		67 600 395	70 113 229
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-979 799	0
Sum opptjent egenkapital		-979 799	0
SUM EGENKAPITAL	8	66 620 596	70 113 229
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	1 975 571	2 384 859
Sum avsetning for forpliktelser		1 975 571	2 384 859
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	4	10 990 377	10 990 377
Sum annen langsiktig gjeld		10 990 377	10 990 377
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	23 438
Skyldige offentlige avgifter		5 646	0
Gjeld til selskap i samme konsern		590 819	393 837
Annen kortsiktig gjeld		0	153 409
Sum kortsiktig gjeld		596 465	570 684
SUM GJELD		13 562 413	13 945 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 183 009	84 059 150

Oslo, 21.03.2019



Johan Anker-Rasch
styrets leder



Jonathan Barfod
styremedlem



Borgeskogen 65 AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Leicinntekter inntektsføres i henhold til opptjeningsprinsippet.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Sammenslåtte poster

	2018	2017
Annen driftskostnad		
Revisjonshonorar	23 000	21 800
Forretningsførerhonorar	75 999	137 790
Forvaltningshonorar	489 757	393 837
Eiendomsforvaltning	0	53 239
Andre fremmede tjenester	0	30 250
Forsikring	-251 671	70 168
Annen kostnad	61 958	11 793
Sum driftskostnader	399 043	718 877

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01	91 162 771	9 800 000	100 962 771
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	91 162 771	9 800 000	100 962 771
Akkumulerte avskrivninger 31.12	19 372 209	0	19 372 209
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	2 190 562	0	2 190 562
Bokført verdi 31.12	69 600 000	9 800 000	79 400 000
Økonomisk levetid	50 år		
Årets ordinære avskrivninger	1 894 320	0	1 894 320
Sum årets avskrivninger	1 894 320	0	1 894 320

Note 4 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

	2018	2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til selskap i samme konsern	0	0



Borgeskogen 65 AS

Noter 2018

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 212 118 består av 212 118 aksjer à kr. 1.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Borgeskogen 65 Holding AS	212 118	100 %

Note 6 Antall ansatte, ytelser til ledende personer, revisor mv.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon.

Det er i året ikke utbetalt noe honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 23 000 (eks. mva) for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	-1 377 048	-1 308 126
Brutto endring utsatt skatt	409 288	-120 155
Årets totale skattekostnad	-967 760	-1 428 281

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	4 598 079	6 383 209
Endring midlertidige forskjeller	1 389 085	-932 685
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	0	0
Alminnelig inntekt - Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	5 987 164	5 450 524
Utbetalt konsernbidrag med skattemessig effekt	-5 987 164	-5 450 524
Avsatt konsernbidrag med skattemessig effekt	0	0
Grunnlag betalbar skatt i balansen	0	0
Beregnet betalbar skatt i resultatregnskapet (23 % / 24 %)	1 377 048	1 308 126
Beregnet betalbar skatt i balansen (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Eiendom	8 979 867	10 368 952
Underskudd til fremføring	0	0
Sum grunnlag utsatt skatt	8 979 867	10 368 952
Sum utsatt skatt/ (skattefordel) (22 % / 23 %)	1 975 571	2 384 859

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	212 118	69 901 111	0	70 113 229
Årets resultat			3 630 319	3 630 319
Utbetalt konsernbidrag med skattemessig effekt			-4 610 117	-4 610 117
Utbetalt konsernbidrag uten skattemessig effekt		-2 512 835	0	-2 512 835
Egenkapital 31.12	212 118	67 388 277	-979 799	66 620 596

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Borgeskogen 65 AS

Noter 2018

Note 10 Leieavtaler

Selskapet eier en kontorbygning i Stokke som leies ut til Posten Norge AS. Leiekontrakten utløper innenfor en 2-årsperiode, men ved behov vil selskapet få tilført kapital fra morselskapet.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 65 AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 65 AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avvirket.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Borgeskogen 65 AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor