



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 10.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5 | 8 325 335 | 6 858 558 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 842 | 14 536 |
| Sum inntekter | | 8 330 177 | 6 873 094 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 210 064 | 5 265 884 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 152 208 | 2 233 777 |
| Avskrivning | 1 | 62 443 | 111 304 |
| Annen driftskostnad | 4,5 | 1 819 105 | 2 439 386 |
| Sum kostnader | | 8 243 820 | 10 050 351 |
| Driftsresultat | | 86 357 | -3 177 257 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 896 | |
| Annen finansinntekt | | 47 789 | 1 312 |
| Sum finansinntekter | | 49 685 | 1 312 |
| Annen rentekostnad | 5 | 66 236 | 48 626 |
| Annen finanskostnad | | 64 863 | 80 837 |
| Sum finanskostnader | | 131 099 | 129 463 |
| Netto finans | | -81 414 | -128 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 943 | -3 305 408 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 943 | -3 305 408 |
| Årsresultat | | 4 943 | -3 305 408 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring annen egenkapital | | -4 943 | 3 305 408 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 943 | 3 305 408 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|-----------|-----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 1,5,7 | 222 977 | 585 575 |
| Sum varige driftsmidler | | 222 977 | 585 575 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 247 977 | 610 575 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7 | 1 576 638 | 763 155 |
| Sum varer | | 1 576 638 | 763 155 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 942 975 | 833 349 |
| Andre fordringer | | 233 768 | 927 598 |
| Sum fordringer | | 1 176 743 | 1 760 947 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 78 591 | 82 180 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 78 591 | 82 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 831 972 | 2 606 282 |
| SUM EIENDELER | | 3 079 949 | 3 216 857 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum egenkapital | | -4 551 658 | -4 552 763 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 3 808 175 | 2 827 200 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 150 000 | 564 865 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5,7 | 2 802 318 | 3 824 368 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 599 905 | 180 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 209 | 372 411 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 673 432 | 4 377 555 |
| Sum gjeld | | 7 631 607 | 7 769 620 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 079 949 | 3 216 857 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 437356

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 10.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 03.07.2021



Organisasjonsnr: 993 502 189
BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5 | 8 325 335 | 6 858 558 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 842 | 14 536 |
| Sum inntekter | | 8 330 177 | 6 873 094 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 210 064 | 5 265 884 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 152 208 | 2 233 777 |
| Avskrivning | 1 | 62 443 | 111 304 |
| Annen driftskostnad | 4,5 | 1 819 105 | 2 439 386 |
| Sum kostnader | | 8 243 820 | 10 050 351 |
| Driftsresultat | | 86 357 | -3 177 257 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 896 | |
| Annen finansinntekt | | 47 789 | 1 312 |
| Sum finansinntekter | | 49 685 | 1 312 |
| Annen rentekostnad | 5 | 66 236 | 48 626 |
| Annen finanskostnad | | 64 863 | 80 837 |
| Sum finanskostnader | | 131 099 | 129 463 |
| Netto finans | | -81 414 | -128 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 943 | -3 305 408 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 943 | -3 305 408 |
| Årsresultat | | 4 943 | -3 305 408 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring annen egenkapital | | -4 943 | 3 305 408 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 943 | 3 305 408 |



Organisasjonsnr: 993 502 189
BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | | | |
| | 1,5,7 | 222 977 | 585 575 |
| Sum varige driftsmidler | | 222 977 | 585 575 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | | 25 000 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 247 977 | 610 575 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | 7 | 1 576 638 | 763 155 |
| Sum varer | | 1 576 638 | 763 155 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 5 | 942 975 | 833 349 |
| Andre fordringer | | | |
| | | 233 768 | 927 598 |
| Sum fordringer | | 1 176 743 | 1 760 947 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 6 | 78 591 | 82 180 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 78 591 | 82 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 831 972 | 2 606 282 |
| SUM EIENDELER | | 3 079 949 | 3 216 857 |
| BALANSE - 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 |



| | | | |
|-----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum egenkapital | | -4 551 658 | -4 552 763 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 3 808 175 | 2 827 200 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 150 000 | 564 865 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5,7 | 2 802 318 | 3 824 368 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 599 905 | 180 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 209 | 372 411 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 673 432 | 4 377 555 |
| Sum gjeld | | 7 631 607 | 7 769 620 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 079 949 | 3 216 857 |



Organisasjonsnr: 993 502 189
BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 400.00 | 1000.00 | 400000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| IT-Eiendom AS | 400.00 | 100.00% | Ordinær |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 400.00 | 100.00% | |

Note
4

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------------|--------------|------------------|
| | 1671391.00 | 1622380.00 |
| <u>Arbeids giveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 279530.00 | 243749.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22659.00 | 17363.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 178628.00 | 350285.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2152208.00 | 2233777.00 |

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

Org.nr. 993 502 189

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr. 993502189

| Resultatregnskap | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5 | 8 325 335 | 6 858 558 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 842 | 14 536 |
| Sum driftsinntekter | | 8 330 177 | 6 873 094 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 210 064 | 5 265 884 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 152 208 | 2 233 777 |
| Avskrivning | 1 | 62 443 | 111 304 |
| Annen driftskostnad | 4,5 | 1 819 105 | 2 439 386 |
| Sum driftskostnader | | 8 243 820 | 10 050 351 |
| DRIFTSRESULTAT | | 86 357 | -3 177 257 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 896 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 47 789 | 1 312 |
| Sum finansinntekter | | 49 685 | 1 312 |
| Annen rentekostnad | 5 | 66 236 | 48 626 |
| Annen finanskostnad | | 64 863 | 80 837 |
| Sum finanskostnader | | 131 099 | 129 463 |
| Netto finansposter | | -81 414 | -128 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 943 | -3 305 408 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 4 943 | -3 305 408 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring annen egenkapital | | -4 943 | 3 305 408 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 943 | 3 305 408 |



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr: 993502189

| Balanse pr. 31.12 | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 1,5,7 | 222 977 | 585 575 |
| Sum varige driftsmidler | | 222 977 | 585 575 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 247 977 | 610 575 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 7 | 1 576 638 | 763 155 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 942 975 | 833 349 |
| Andre fordringer | | 233 768 | 927 598 |
| Sum fordringer | | 1 176 743 | 1 760 947 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 78 591 | 82 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 831 972 | 2 606 282 |
| SUM EIENDELER | | 3 079 949 | 3 216 857 |

**Borgeskogen Dekksenter AS**

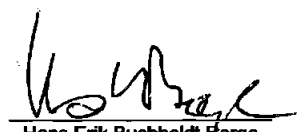
Org. nr: 993502189

| Balanse pr. 31.12 | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 647 618 | -6 648 723 |
| Sum egenkapital | | -4 551 658 | -4 552 763 |
| GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 3 808 175 | 2 827 200 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 150 000 | 564 865 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 958 175 | 3 392 065 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5,7 | 2 802 318 | 3 824 368 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 599 905 | 180 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 209 | 372 411 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 673 432 | 4 377 555 |
| Sum gjeld | | 7 631 607 | 7 769 620 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 079 949 | 3 216 857 |

Stokke, 10/6-2021


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 2020

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 opptjenes.

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, Skatteøkende og skattereduserende 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. | 1 584 996 |
| Tilgang | 0 |
| Avgang | -419 195 |
| Anskaffelseskost 31.12. | <u>1 165 801</u> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | -942 824 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12. | <u>0</u> |
| Balanseført verdi 31.12. | <u>222 977</u> |
| Årets avskrivninger | 62 443 |
| Årets nedskrivninger | 0 |
| Avskrivningssats | 10 - 20 % |

Selskapet har solgt driftsmidler med regnskapsmessig gevinst på NOK 4.842. Beløpet er inkludert i annen driftsinntekt.

**Borgeskogen Dekksenter AS**

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2020**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 % |
| | | <u>400</u> | <u>100,0 %</u> |

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

| Spesifikasjon av endring i egenkapitalen: | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital per 01.01. | 400 000 | 1 695 960 | -6 648 723 | -4 552 763 |
| Korreksjon av tidligere års feil | | | -3 838 | -3 838 |
| Årets resultat | | | 4 943 | 4 943 |
| Sum egenkapital 31.12. | 400 000 | 1 695 960 | -6 647 618 | -4 551 658 |

Note 3 Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Grunnlaget for utsatt skattefordel: | 2020 | 2019 |
| Midlertidige forskjeller i driftsmidler | -156 504 | -197 486 |
| Midlertidige forskjeller i varer | 20 000 | 20 000 |
| Midlertidige forskjeller i fordringer | 223 426 | 317 094 |
| Fremførbart skattemessig underskudd | 5 674 306 | 5 626 563 |
| | <u>5 761 228</u> | <u>5 766 171</u> |
| Herav utsatt skattefordel | 1 267 470 | 1 268 558 |
| Skattesats | 22 % | 22 % |

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

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Lønn | 1 671 391 | 1 622 380 |
| Arbeidsgiveravgift | 279 530 | 243 749 |
| Pensjonskostnader | 22 659 | 17 363 |
| Innleid arbeidskraft fra søsterselskap | 160 666 | 293 661 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 17 962 | 56 624 |
| | <u>2 152 208</u> | <u>2 233 777</u> |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 3,0 | 3,0 |

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

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Daglig leder, lønnes i søsterselskap | 0 | 0 |
| Styre | 0 | 0 |
| Revisor, revisjon | 30 500 | 52 000 |
| Revisor, bistand | 9 000 | 12 200 |



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 Transaksjoner og mellomværende nærstående parter

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Følgende transaksjoner har funnet sted: | | |
| Salg av tjenester til nærstående selskap | 33 034 | 51 350 |
| Innkjøp av tjenester fra selskap i samme konsern | 536 889 | 592 706 |
| Kostnadsført leie og felleskostnader til nærstående selskap | 199 926 | 87 806 |
| Kostnadsført leie av maskiner og utstyr til morselskap | 40 944 | 0 |
| Salg av driftsløsøre og driftsmiddel til nærstående selskap | 304 998 | 0 |
| Salg av driftsmiddel til morselskap | 0 | 75 000 |
| Rentekostnad til styreleder | 0 | 8 602 |
| | 2020 | 2019 |
| Fordringer og gjeld per 31.12: | | |
| Kundefordringer på nærstående selskap | 41 292 | 0 |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 3 808 175 | 2 827 200 |
| Langsiktig gjeld til styreleder | 150 000 | 564 865 |
| Leverandørgjeld til nærstående selskap | 303 391 | 147 819 |

Note 6 Bankinnskudd

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler | 25 345 | 39 272 |
| Skyldig skattetrekk | 62 561 | 44 022 |

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Note 7 Gjeld og pantstillelser

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Bokført pantelikret leverandørgjeld | 816 899 | 798 110 |
| Bokført verdi av pantsatte eiendeler | 1 799 615 | 1 348 730 |
| Pant i varelager | 400 000 | 400 000 |
| Pant i driftstilbehør overfor morselskap | 800 000 | 800 000 |

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fremdeles tapt per 31.12.2020.

Selskapet har kompensert for interne utfordringer og oppnådde et mindre overskudd for 2020, som er en vesentlig resultatforbedring sammenlignet med fjoråret. Dette, samt endelig utbetaling av erstatningsbeløp for tyveri fra selskapets varelager, gjorde at selskapet har fått redusert sin leverandørgjeld. Bevisst effektivisering av drift med positiv utvikling av dekningsbidraget er kun i startfasen og ytterligere bedring forventes som effekt av de iverksatte tiltakene.

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



Borgeskogen Dekksenter AS

**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 4.943. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 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 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 fremdeles tapt per 31.12.2020 og fortsatt drift vil være avhengig av at selskapet genererer positiv drift og likviditet fremover. 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 regnskapskikk 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.

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:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa



Borgeskogen Dekksenter AS

**Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS**
Kilengaten 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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 rettvisende 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tønsberg, 10. juni 2021

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Statsautorisert revisor

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa