



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMRERMESTER A. BORGOS AS
Forretningsadresse: Langegga 1
7374 RØROS

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: Axel Georg Borgos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 846 638	6 991 988
Sum inntekter		7 846 638	6 991 988
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-85 785	-204 470
Varekostnad		6 065 857	4 042 926
Lønnskostnad	4,10	2 121 949	2 883 908
Avskrivning	5	33 717	33 717
Annen driftskostnad		1 066 229	1 403 620
Sum kostnader		9 201 967	8 159 701
Driftsresultat		-1 355 329	-1 167 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	899
Sum finansinntekter		64	899
Annen rentekostnad		66 480	62 114
Annen finanskostnad		21	
Sum finanskostnader		66 501	62 114
Netto finans		-66 437	-61 215
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 421 766	-1 228 928
Skattekostnad på ordinært resultat			-247 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 421 766	-981 315
Årsresultat		-1 421 766	-981 315
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 421 766	981 315
Sum overføringer og disponeringer		1 421 766	981 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,2	768 027	768 027
Sum immaterielle eiendeler		768 027	768 027
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	23 414	57 131
Sum varige driftsmidler		23 414	57 131
Sum anleggsmidler		791 441	825 158
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		566 661	480 876
Sum varer		566 661	480 876
Fordringer			
Kundefordringer		1 111 857	669 187
Andre fordringer		49 904	65 177
Sum fordringer		1 161 761	734 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	25 927	74 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 927	74 558
Sum omløpsmidler		1 754 349	1 289 798
SUM EIENDELER		2 545 790	2 114 956
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	850 000	850 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs		357 000	357 000
Sum innskutt egenkapital		1 207 000	1 207 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 004 763	1 582 997
Sum opptjent egenkapital		-3 004 763	-1 582 997
Sum egenkapital	13	-1 797 763	-375 997
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	680 400	995 724
Sum annen langsiktig gjeld		680 400	995 724
Sum langsiktig gjeld		680 400	995 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			89 570
Leverandørgjeld		2 107 438	853 941
Skyldige offentlige avgifter		280 733	182 975
Annen kortsiktig gjeld		1 274 982	368 743
Sum kortsiktig gjeld		3 663 153	1 495 229
Sum gjeld		4 343 553	2 490 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 545 790	2 114 956



TØMRERMESTER A. BORGOS AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Anlegg under utførelse inntektsføres i takt med prosjektenes fremdrift (løpende avregning). Anlegg i egen regi inntektsføres ved overtagelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-312 789
For mye/lite avsatt i fjor	
Netto skattekostnad (Ikke regnskapsført)	-312 789

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	-1 421 766
Midlertidige forskjeller	7 184
Permanente forskjeller	0
Grunnlag betalbar skatt	-1 414 582

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-82 719	-75 535	7 184
Varer	0	0	0
Kundefordringer	-30 000	-30 000	0
Sum midlertidige forskj.	-112 719	-105 535	7 184
Utsatt skatt/skattefordel	-25 925	-23218	1580

Utsatt skatt/skattefordel beregnes ved å bruke skattesats for 2020 (22 %).

Selskapet har valgt å ikke balanseføre økningen i netto utsatt skattefordel. Årets endring av utsatt skatt er derfor lik null.



Note 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 850.000, fordelt på 850 à kr 1000.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Andel
VS Entreprenør Bygg og Anlegg AS	100 %	850

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Daglig leder eier 9,35 % av VS Entreprenør Bygg og Anlegg AS.

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2019	2018
Lønninger	1 915 929	2 599 349
Arbeidsgiveravgift	127 803	174 931
Pensjonkostnader	46 652	73 224
Andre ytelser	31 555	36 404
Sum lønnskostnader	2 121 939	2 883 907
Gjennomsnittlig antall årsverk	4	6

Det er i 2019 utbetalt kr 647.094 til daglig leder. Herav inngår elektronisk kommunikasjon med kr 4392 og pensjonspremie med kr 11.858. Det er utbetalt kr 0 i styrehonorar til selskapets styre.

Det er for 2019 kostnadsført kr 28.000 i revisjonshonorar.

Note 5 - Driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inv., verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	269 746	95 280	365 026
Årets tilgang	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	260 624	80 988	341 612
Bokført verdi pr 31.12.	9 122	14 292	23 414
Årets avskrivning	14 661	19 056	33 717
Årets avskrivning i %	20-33	20-20	

Note 7 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kroner 24.647 pr 31.12.2019.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 utgjorde kr 75.865. Dette skyldes at lønn for desember som ble kjørt 03.01.2020 i lønnsystemet ble registrert i regnskapssystemet 31.12.2019. Saldo på skattetrekskonto 03.01.2020 var kr 75.865.



Note 8 - Langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2019 gjeld på kr 680.400 til kredittinstitusjoner. Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i anleggsmidler og varebeholdning. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.2019 var:

Driftsmidler	Kr	23.414
Varebeholdning	Kr	566.661
Kundefordringer	Kr	1.111.857

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 13 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Fond for vurd.forsk.	Annen egenkap.	Sum egenkap.
Pr. 31.12.2018	850 000	357 000	0	-1 582 997	-375 997
Årets resultat	0	0	0	-1 421 766	-1 421 766
Til fond for vurderingsforskjeller	0	0	0	0	0
Til utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12.2019	850 000	357 000	0	-3 004 763	-1 797 763

Selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.19

VS Entreprenør Bygg og Anlegg AS kjøpte i sin helhet opp Tømrermester A. Borgos AS den 20.12.2019, og stiller garantier og likviditet til disposisjon.

Eier akter å utvide aksjekapitalen ved behov.

Ordreserven i 2020 sikrer at omsetningen økes til et nivå som forsvarer selskapets driftskostnader. Selskapet er tilført nødvendige ressurser for å kunne håndtere vekst. Regnskapet per juli 2020 viser et positivt resultat, og styret forventer gode resultater fremover.

Styret mener det er forutsetning for videre drift, og regnskapet er satt opp etter denne forutsetning.



REVISJONSFIRMAET BJØRN GUNDERSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaksnr. 973 193 805 MVA

E-post : revisor.gundersen@ntebb.no

Tlf : 930 54 200

Til generalforsamlingen i TØMRERMESTER A BORGOS AS

REVISORS BERETNING FOR 2019.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TØMRERMESTER A BORGOS AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.421.766,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Det presiseres at selskapets aksjekapital er tapt. Det vises til note 13 vedrørende styrets vurdering av fortsatt drift.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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

Kontor: Holvn 259, 7510 Skatval

Avd: Feragsvn 385, 7375 Røros



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 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.

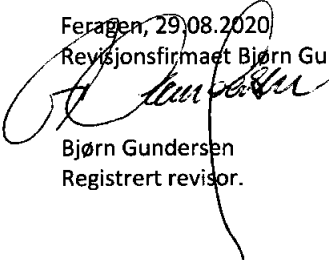
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 revisjonskontroll 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 bokføringskikk i Norge.

Feragen, 29.08.2020
Revisjonsfirmaet Bjørn Gundersen AS



Bjørn Gundersen
Registrert revisor.