



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 04.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 980 709	13 061 845
Annen driftsinntekt		11 000	1 825
Sum inntekter		8 991 709	13 063 670
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-82 405	-86 187
Varekostnad		5 036 688	6 754 053
Lønnskostnad	1	4 804 138	4 689 994
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 239	73 060
Annen driftskostnad	1	1 388 999	1 284 901
Sum kostnader		11 186 659	12 715 821
Driftsresultat		-2 194 950	347 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 089	13 355
Sum finansinntekter		6 089	13 355
Annen rentekostnad		8 552	8 872
Sum finanskostnader		8 552	8 872
Netto finans		-2 463	4 483
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 197 413	352 332
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-502 254	91 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 695 159	260 501
Årsresultat		-1 695 159	260 501
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 695 159	260 501
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-601 682	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		-1 093 477	260 501
Sum overføringer og disponeringer		-1 695 159	260 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	520 414	18 160
Sum immaterielle eiendeler		520 414	18 160
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	38 444	58 627
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 404	71 460
Sum varige driftsmidler		90 848	130 087
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		61 105	129 627
Sum finansielle anleggsmidler		61 105	129 627
Sum anleggsmidler		672 367	277 874
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		276 406	194 002
Sum varer		276 406	194 002
Fordringer			
Kundefordringer		773 061	1 034 193
Andre kortsiktige fordringer		119 860	17 788
Sum fordringer		892 921	1 051 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 239 196	1 427 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 239 196	1 427 092
Sum omløpsmidler		2 408 524	2 673 076
SUM EIENDELER		3 080 891	2 950 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		1 093 477
Udekket tap	5	601 682	
Sum opptjent egenkapital		-601 682	1 093 477
Sum egenkapital		-171 682	1 523 477
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 578 613	314 726
Betalbar skatt	3		102 636
Skyldig offentlige avgifter		193 409	349 923
Annen kortsiktig gjeld	6	1 480 551	660 189
Sum kortsiktig gjeld		3 252 573	1 427 474
Sum gjeld		3 252 573	1 427 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 080 891	2 950 951



**Årsregnskap 2017
for
Tømremester A. Borgos AS**

Organisasjonsnr. 998570948

Utarbeidet av:
Monitor Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vollberget 43
7372 GLÅMOS





Tømrmester A. Borgos AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 980 709	13 061 845
Annen driftsinntekt		11 000	1 825
Sum driftsinntekter		8 991 709	13 063 670
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(82 405)	(86 187)
Varekostnad		5 036 688	6 754 053
Lønnskostnad	1	4 804 138	4 689 994
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 239	73 060
Annen driftskostnad	1	1 388 999	1 284 901
Sum driftskostnader		11 186 659	12 715 821
DRIFTSRESULTAT		(2 194 950)	347 849
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 089	13 355
Sum finansinntekter		6 089	13 355
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 552	8 872
Sum finanskostnader		8 552	8 872
NETTO FINANSPOSTER		(2 463)	4 483
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 197 413)	352 332
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(502 254)	91 831
ORDINÆRT RESULTAT		(1 695 159)	260 501
ARSRESULTAT		(1 695 159)	260 501
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(1 093 477)	260 501
Fremføring av udekket tap		(601 682)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(1 695 159)	260 501



Tømrmester A. Borgos AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	520 414	18 160
Sum immaterielle eiendeler		520 414	18 160
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	38 444	58 627
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 404	71 460
Sum varige driftsmidler		90 848	130 087
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		61 105	129 627
Sum finansielle anleggsmidler		61 105	129 627
SUM ANLEGGSMIDLER		672 367	277 874
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		276 407	194 002
Fordringer			
Kundefordringer		773 061	1 034 193
Andre kortsiktige fordringer		119 860	17 788
Sum fordringer		892 921	1 051 982
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 239 196	1 427 092
SUM OMLØPSMIDLER		2 408 524	2 673 076
SUM EIENDELER		3 080 891	2 950 950



Tømrmester A. Borgos AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	430 000	430 000
Annen innskutt egenkapital		0	(0)
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	1 093 477
Udekket tap	5	(601 682)	0
Sum opptjent egenkapital		(601 682)	1 093 477
SUM EGENKAPITAL		(171 682)	1 523 477
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 578 613	314 726
Betalbar skatt	3	0	102 636
Skyldig offentlige avgifter		193 409	349 923
Annen kortsiktig gjeld	6	1 480 551	660 189
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 252 573	1 427 474
SUM GJELD		3 252 573	1 427 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 080 891	2 950 950

Røros, 4. mai 2018

Jan Kurås
Styreleder

Atle Fæmundshytten
Styremedlem

Axel Georg Borgos
Daglig leder/styremedlem

Årsregnskap for Tømrmester A. Borgos AS

Organisasjonsnr. 998570948



Tømrrmester A. Borgos AS

Noter 2017

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 (23 %) 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.



Tømrrmester A. Borgos AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	4 363 990	4 205 592
Arbeidsgiveravgift	289 512	279 802
Pensjonskostnader	101 922	89 641
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 713	114 959
Totalt	4 804 138	4 689 994

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgj.	Sum
Daglig leder	945 284	4 026	949 310

Honorar til revisor består av:

Revisjon	27 000
Samlet honorar til revisor	27 000



Tømrrmester A. Borgos AS

Noter 2017

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inv., verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	269 746	145 280	415 026
- Avgang	0	50 000	50 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	269 746	95 280	365 026
Akk. av/nedskr. pr 1/1	211 119	73 820	284 939
+ Ordinære avskrivninger	20 183	19 056	39 239
- Tilbakeført avskrivning	0	50 000	50 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	231 302	42 876	274 178
Balanseført verdi pr 31/12	38 444	52 404	90 848
Prosentats for ord.avskr	20-33	20-33	



Tømrrmester A. Borgos AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 197 413
+ Permanente og andre forskjeller	10 409
+ Endring i midlertidige forskjeller	29 317
= Inntekt	-2 157 687

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-502 254
= Ordinær skattekostnad	-502 254
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-74 985	-77 204
+ Utestående fordringer	-30 000	1 536
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 157 687	0
= Grunnlag utsatt skatt	-2 262 672	-75 668
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 262 672	75 668
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 262 672	75 668
Utsatt skattefordel	520 414	18 160
Grunnlag utsatt skattefordel pr 31.12. i regnskapsåret		2 262 672
Utsatt skattefordel med tidligere skattesats 24 %		543 041
Utsatt skattefordel med ny skattesats 23 %		520 415
Økning av årets skattekostnad pga. endring i skattesats		22 627



Tømrrmester A. Borgos AS

Noter 2017

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 269 126 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 136 472.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 430 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 430 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Georg Borgos Axel, daglig leder	430	100,00 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	430 000	1 093 477	1 523 477
Anvendt til årsresultat	0	-1 695 159	-1 695 159
Pr 31.12.	430 000	-601 682	-171 682

Selskapet fikk et betydelig underskudd i regnskapsåret 2017, og på grunn av dette er hele selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2017.

Antall ansatte er betydelig redusert i 2018, og vil bli redusert til 6 ansatte før sommeren 2018. Selskapet forventer likevel å opprettholde samme volum mht produksjon.

Selskapet har inngått samarbeid med en annen større entreprenør i regionen. Dette gir mer fleksibilitet for firmaet vet at en i perioder med mye oppdrag kan leie inn ansatte fra denne samarbeidspartneren samt at ansatte i i selskapet i roligere tider kan jobbe for denne.

Videre er mer av det administrative arbeidet overtatt av regnskapsfører.

I tillegg jobbes de med å få på plass et langsiktig lån hos RørosBanken.

Resultat for januar - februar 2018 viser et overskudd på kr 545 128.

Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Note 6 - Gjeld til eier

Av annen kortsiktig gjeld er kr 90 340 gjeld til eier.



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 2017.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TØMRERMESTER A BORGOS AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.695.159,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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, 7374 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>

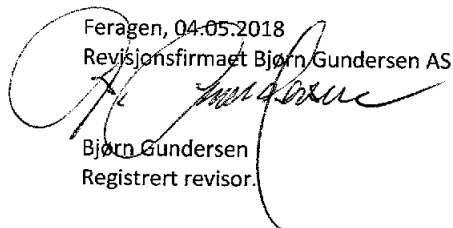
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Feragen, 04.05.2018
Revisjonsfirmaet Bjørn Gundersen AS

Bjørn Gundersen
Registrert revisor.