



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 488 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOREALIS GROUP SERVICES AS
Forretningsadresse: Asdalstrand 291
3962 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Pål Arnfinn Theie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 270 546	68 615
Sum inntekter		2 270 546	68 615
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 199 775	-129 107
Annen driftskostnad		171 207	193 277
Sum kostnader		2 370 982	64 170
Driftsresultat		-100 436	4 445
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		467 988	41 922
Annen finansinntekt		3 367 866	2 335 696
Sum finansinntekter		3 835 854	2 377 619
Rentekostnad til foretak i samme konsern		56 550	8 411
Annen finanskostnad		2 405 908	1 610 202
Sum finanskostnader		2 462 458	1 618 613
Netto finans		1 373 396	759 006
Resultat før skattekostnad		1 272 960	763 451
Skattekostnad		0	-252 011
Årsresultat		1 272 960	1 015 462
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	3	1 272 960	1 015 462
Sum overføringer og disponeringer		1 272 960	1 015 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 000	6 564
Konsernfordringer	4	13 895 534	14 172 567
Sum fordringer		13 898 534	14 179 131
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153
Sum omløpsmidler		13 898 687	14 179 284
SUM EIENDELER		13 898 687	14 179 284

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	5 524 964	5 524 964
Sum innskutt egenkapital		6 524 964	6 524 964
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 953 194	1 908 957
Sum opptjent egenkapital		1 953 194	1 908 957
Sum egenkapital	3	8 478 158	8 433 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	2 935 215	3 092 625
Andre avsetninger for forpliktelser	7	0	455 630
Sum avsetninger for forpliktelser		2 935 215	3 548 255
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 935 215	3 548 255
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 983	104 506
Skyldige offentlige avgifter	6	524 584	579 361
Annen kortsiktig gjeld		759 747	1 513 241
Sum kortsiktig gjeld		2 485 314	2 197 109
Sum gjeld		5 420 529	5 745 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 898 687	14 179 284



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 753250

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 488 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOREALIS GROUP SERVICES AS
Forretningsadresse: Asdalstrand 291
3962 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Pål Arnfinn Theie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 21.10.2024



Organisasjonsnr: 991 488 677
BOREALIS GROUP SERVICES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 270 546	68 615
Sum inntekter		2 270 546	68 615
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 199 775	-129 107
Annen driftskostnad		171 207	193 277
Sum kostnader		2 370 982	64 170
Driftsresultat		-100 436	4 445
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		467 988	41 922
Annen finansinntekt		3 367 866	2 335 696
Sum finansinntekter		3 835 854	2 377 619
Rentekostnad til foretak i samme konsern		56 550	8 411
Annen finanskostnad		2 405 908	1 610 202
Sum finanskostnader		2 462 458	1 618 613
Netto finans		1 373 396	759 006
Resultat før skattekostnad		1 272 960	763 451
Skattekostnad		0	-252 011
Årsresultat		1 272 960	1 015 462
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	3	1 272 960	1 015 462
Sum overføringer og disponeringer		1 272 960	1 015 462



Organisasjonsnr: 991 488 677
BOREALIS GROUP SERVICES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0

Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 000	6 564
Konsernfordringer	4	13 895 534	14 172 567
Sum fordringer		13 898 534	14 179 131

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153

Sum omløpsmidler		13 898 687	14 179 284
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		13 898 687	14 179 284
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	5 524 964	5 524 964
Sum innskutt egenkapital		6 524 964	6 524 964

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 953 194	1 908 957



Sum opptjent egenkapital		1 953 194	1 908 957
Sum egenkapital	3	8 478 158	8 433 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	2 935 215	3 092 625
Andre avsetninger for forpliktelser	7	0	455 630
Sum avsetninger for forpliktelser		2 935 215	3 548 255
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 935 215	3 548 255
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 983	104 506
Skyldige offentlige avgifter	6	524 584	579 361
Annen kortsiktig gjeld		759 747	1 513 241
Sum kortsiktig gjeld		2 485 314	2 197 109
Sum gjeld		5 420 529	5 745 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 898 687	14 179 284



Organisasjonsnr: 991 488 677
BOREALIS GROUP SERVICES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet tidligere virksomhet var tjenesteyting innenfor prospektering og prosjekteldelse, datateknikk og administrasjon. I 2007 ble driften flyttet til konsernselskapet og består i dag av pensjonsforpliktelser knyttet til førtidspensjonering. Salgsinntekter Salgsinntekter består av salg av tjenester til andre konsernselskaper i Borrealis-konsernet. Bruk av estimater Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld., samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk. Valuta Transaksjoner i utenlands valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pensjonsposter i utenlands valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles i historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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. Pensjoner Ytelsesbaserte pensjonsplaner, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessige ansees opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Endringer i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittelig gjenværende opptjeneingstid. Virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger føres direkte mot egenkapitalen. Perioden netto pensjonskostnader klassifiseres som lønn og personalkostnader. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2199775.00	-129107.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2199775.00	-129107.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note
4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13895534.00	14172567.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



KPMG AS
Forusparken 2
P.O. Box 57
N-4064 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Borealis Group Service AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Borealis Group Service AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: M20EF-DMABG-DKTEL-0VWYS-HZPCU-WHSV2



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger

KPMG AS

Mads Hermansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: M20EF-DMABG-DKTEL-0VWYS-HZPCU-WH5V2



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hermansen, Mads Aleksander

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-10-16 14:52:26 UTC



Hermansen, Mads Aleksander

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-10-16 14:52:26 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: M20EF-DMABG-DKEL-OVWYS-H2PCU-WH5VZ



Årsregnskap for
BOREALIS GROUP SERVICES AS
991488677
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 270 546	68 615
Sum driftsinntekter		2 270 546	68 615
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-2 199 775	129 107
Annen driftskostnad		-171 207	-193 277
Sum driftskostnader		-2 370 982	-64 170
Driftsresultat		-100 436	4 445
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		467 988	41 922
Annen finansinntekt		3 367 866	2 335 696
Sum finansinntekter		3 835 854	2 377 619
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-56 550	-8 411
Annen finanskostnad		-2 405 908	-1 610 202
Sum finanskostnader		-2 462 458	-1 618 613
Netto finans		1 373 396	759 006
Resultat før skattekostnad		1 272 960	763 451
Skattekostnad		0	252 011
Årsresultat		1 272 960	1 015 462
Overføringer			
Annen egenkapital	3	1 272 960	1 015 462
Sum overføringer		1 272 960	1 015 462



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	4	13 895 534	14 172 567
Andre kortsiktige fordringer		3 000	6 564
Sum fordringer		13 898 534	14 179 131
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153	153
Sum omløpsmidler		13 898 687	14 179 284
SUM EIENDELER		13 898 687	14 179 284



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	5 524 964	5 524 964
Sum innskutt egenkapital		6 524 964	6 524 964
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 953 194	1 908 957
Sum opptjent egenkapital		1 953 194	1 908 957
Sum egenkapital	3	8 478 158	8 433 920
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	6	2 935 215	3 092 625
Andre avsetninger for forpliktelser	7	0	455 630
Sum avsetning for forpliktelser		2 935 215	3 548 255
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 983	104 506
Skyldige offentlige avgifter	6	524 584	579 361
Annen kortsiktig gjeld		759 747	1 513 241
Sum kortsiktig gjeld		2 485 314	2 197 109
Sum gjeld		5 420 529	5 745 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 898 687	14 179 284

Bamble, 30.09.2024

Pål Arnfinn Theie
styrets leder



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet tidligere virksomhet var tjenesteyting innenfor prospektering og prosjekteldelse, datateknikk og administrasjon. I 2007 ble driften flyttet til konsernselskapet og består i dag av pensjonsforpliktelser knyttet til førtidspensjonering.

Salgsinntekter

Salgsinntekter består av salg av tjenester til andre konsernselskaper i Borealis-konsernet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld., samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlands valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pensjonsposter i utenlands valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles i historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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.

Pensjoner

Ytelsesbaserte pensjonsplaner, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessige ansees opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endringer i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittelig gjenværende opptjeneingstid. Virkningen av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger føres direkte mot egenkapitalen. Perioden netto pensjonskostnader klassifiseres som lønn og personalkostnader.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	2 199 775	-129 107
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	2 199 775	-129 107

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	5 524 964	1 908 957	8 433 920
Årsresultat	0	0	1 272 960	1 272 960
Andre endringer	0	0	-1 228 723	-1 228 723
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	5 524 964	1 953 194	8 478 158

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	13 895 534	14 172 567

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	10 000	100	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BOREALIS AB	10 000	100,00	Ordinære



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Note 6 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 7 personer, hvorav 7 er pensjonister. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktene er dekket gjennom et forsikringselskap.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	20 758	18 188
Rentekostnader av pensjonsforpliktelser	82 144	329 252
Avkastning på pensjonsmidler	0	0
Adm. utgifter	0	68 427
Netto pensjonskostnader	102 902	415 867

	2023	2022
Beregnete Pensjonsforpliktelser pr. 31.12	18 488 177	18 438 973
Pensjonsmidler til markedsverdi pr. 31.12	-21 423 392	-21 531 598
Netto pensjonsforpliktelser	-2 935 215	-3 092 625

	2023	2022
Arbeidsgiveravgift presentert under andre offentlige	524 584	579 361
Estimatavvik ført mot egenkapitalen	-1 228 723	1 145 506

	2023	2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,20 %
Forventet Lønnsregulering	3,75 %	3,75 %
Forventet inflasjon	3,50 %	2,00 %
Forventet pensjonsøkning	2,25 %	3,50 %

Selskapet har brukt pensjonsforutsetninger etter NRS (V) - Pensjon, og disse bygger på forutsetninger per 31. desember 2023.



BOREALIS GROUP SERVICES AS
991 488 677

Note 7 - Avsetning for omstrukturering og førtidspensjonering

Det er tidligere år besluttet betydelige omstrukturering som innebærer førtidspensjonering og sluttpakker for 40 ansatte. Deler av dette var allerede besluttet før virksomheten ble overført fra Borealis AS, og selskapet har derfor blitt kompensert for overtakelse av disse forpliktelsene. Selskapet er tilsvarende kompensert for beslutning om ytterligere omstrukturering, og dermed har selskapet ikke blitt påført noen kostnader knyttet til omstrukturering besluttet av Borealis-konsernet. Det er ikke lenger noen avsetning knyttet til førtidspensjoneringer overtatt fra Borealis-konsernet.

I januar 2012 vedtok styret i Borealis Group Services AS at aktiviteten i selskapet i Norge skulle avvikles. Fremtidige kostnader knyttet til restrukturering som følge av styrets vedtak i januar 2012 og nye individuelle avtaler inngått i 2013-2016 er reflektert i regnskap.

Forpliktelser påløpt som følge av planlagt avvikling	23 500 000
Nye avtaler inngått i 2013	37 500 000
Nye avtaler og endringer i 2016	13 483 000
Utbetalt i 2013	-18 241 554
Utbetalt i 2014	-33 870 564
Utbetalt i 2015	-2 269 006
Utbetalt i 2016	-3 601 476
Utbetalt i 2017	-10 604 233
Utbetalt i 2018	-467 264
Utbetalt i 2019	-204 299
Tilbakeført i 2019	-2 584 603
Utbetalt i 2020	-356 883
Tilbakeført i 2020	-297 618
Tilbakeført i 2021	-522 179
Tilbakeført i 2022	-1 007 691
Tilbakeført i 2023	-455 630
Avsetning pr. 31.12	0