



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 205 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORKMO HOLDING AS
Forretningsadresse: Havnegata 7
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Borkmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	24 617	24 617
Annen driftskostnad	2	114 113	70 157
Sum kostnader		138 730	94 774
Driftsresultat		-138 730	-94 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	23 693 683	18 733 324
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		178 811	76 591
Annen renteinntekt		86 209	68 194
Sum finansinntekter		23 958 703	18 878 110
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 376 868	406 561
Rentekostnad til foretak i samme konsern		80 431	
Annen rentekostnad		-1	
Sum finanskostnader		1 457 298	406 561
Netto finans		22 501 405	18 471 549
Ordinært resultat før skattekostnad		22 362 675	18 376 775
Skattekostnad på ordinært resultat	4	780 089	855 918
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 582 586	17 520 857
Årsresultat		21 582 586	17 520 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 582 586	17 520 857
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		200 000	700 000
Avgitt konsernbidrag		-22 000	-374 000
Overføringer annen egenkapital		21 404 586	17 194 857



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		21 582 586	17 520 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 083	
Sum immaterielle eiendeler		1 083	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	73 851	98 468
Sum varige driftsmidler		73 851	98 468
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	40 158 768	41 091 768
Investeringer i aksjer og andeler		1 250 011	126 879
Andre fordringer		1 763	1 763
Sum finansielle anleggsmidler		41 410 542	41 220 410
Sum anleggsmidler		41 485 476	41 318 878
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	37 077 808	22 366 826
Sum fordringer		37 077 808	22 366 826
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 024 732	18 935 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 024 732	18 935 639
Sum omløpsmidler		59 102 539	41 302 464
SUM EIENDELER		100 588 016	82 621 343

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	3 340 000	3 340 000
Overkurs		935 000	935 000
Sum innskutt egenkapital		4 275 000	4 275 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	86 259 932	64 855 346
Sum opptjent egenkapital		86 259 932	64 855 346
Sum egenkapital		90 534 932	69 130 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	737 172	231 003
Skyldig offentlige avgifter		1	252 492
Kortsiktig konserngjeld	3	9 315 910	13 007 501
Sum kortsiktig gjeld		10 053 083	13 490 996
Sum gjeld		10 053 083	13 490 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 588 015	82 621 342



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	14	136 863 542	112 841 074
Andre driftsinntekter	14	257 890	1 795 710
Sum inntekter		137 121 432	114 636 784
Kostnader			
Varekostnad	3	93 937 802	64 862 587
Lønnskostnad	2	14 390 230	13 139 901
Avskrivninger	5	2 122 742	2 656 233
Andre driftskostnader	2	14 354 170	13 712 101
Sum kostnader		124 804 944	94 370 822
Driftsresultat		12 316 488	20 265 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 482 030	703 507
Annen Finansinntekt			9 943
Sum finansinntekter		11 482 030	713 450
Annen rentekostnad		2 710 105	4 391 063
Annen Finanskostnad		605 366	2 437 691
Sum finanskostnader		3 315 471	6 828 754
Netto finans		8 166 559	-6 115 304
Ordinært resultat før skattekostnad		20 483 047	14 150 658
Skattekostnad	15	3 971 660	4 317 482
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 511 387	9 833 176
Årsresultat		16 511 387	9 833 176
Minoritetsinteresser		4 720 005	2 409 967
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 791 382	7 423 209
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		-2 500 000	700 000
Overføring annen egenkapital		14 291 383	6 723 208
Sum overføringer og disponeringer		11 791 383	7 423 208



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	5 107 338	2 044 444
Sum immaterielle eiendeler		5 107 338	2 044 444
Varige driftsmidler			
Bygninger tomter etc	5	45 284 656	52 438 840
Driftsløsøre	5	1 453 651	1 978 480
Sum varige driftsmidler		46 738 307	54 417 320
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		4 780 181	3 386 655
Investering i aksjer og andeler		674 187	626 179
Andre fordringer			91 763
Sum finansielle anleggsmidler		5 454 368	4 104 597
Sum anleggsmidler		57 300 013	60 566 361
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	41 600 000	39 450 000
Sum varer		41 600 000	39 450 000
Fordringer			
Kundefordringer	4	9 968 925	4 787 937
Andre fordringer	6	308 342	1 574 468
Sum fordringer		10 277 267	6 362 405
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	77 016 085	69 265 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 016 085	69 265 165
Sum omløpsmidler		128 893 352	115 077 570
SUM EIENDELER		186 193 365	175 643 931



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	3 340 000	3 340 000
Overkurs		11 511 360	11 512 481
Annen innskutt egenkapital		5 605 819	6 358 819
Sum innskutt egenkapital		20 457 179	21 211 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9,10	72 349 121	52 859 474
Minoritetsinteresser	10	8 948 448	13 668 453
Sum opptjent egenkapital		81 297 569	66 527 927
Sum egenkapital		101 754 748	87 739 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	15	3 137 516	3 197 231
Sum avsetninger for forpliktelser		3 137 516	3 197 231
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	49 000 742	58 519 890
Sum annen langsiktig gjeld		49 000 742	58 519 890
Sum langsiktig gjeld		52 138 258	61 717 121
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		3 156 131
Leverandørgjeld		14 740 995	8 953 139
Betalbar skatt	15	6 880 790	3 683 708
Skyldig offentlig avgifter		5 451 710	6 124 418
Annen kortsiktig gjeld		5 226 864	4 270 186
Sum kortsiktig gjeld		32 300 359	26 187 582
Sum gjeld		84 438 617	87 904 703



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 193 365	175 643 930



Årsregnskap 2021
for
Borkmo Holding AS

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	24 617	24 617
Annen driftskostnad	2	114 113	70 157
Sum driftskostnader		138 730	94 774
DRIFTSRESULTAT		(138 730)	(94 774)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	3	23 693 683	18 733 325
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		178 811	76 591
Annen renteinntekt		86 209	68 194
Sum finansinntekter		23 958 703	18 878 110
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 376 868	406 561
Rentekostn. til foretak i samme konsern		80 431	0
Annen rentekostnad		(1)	0
Sum finanskostnader		1 457 298	406 561
NETTO FINANSPOSTER		22 501 405	18 471 549
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		22 362 675	18 376 775
Skattekostnad på ordinært resultat	4	780 089	855 918
ORDINÆRT RESULTAT		21 582 586	17 520 857
ÅRSRESULTAT		21 582 586	17 520 857
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		200 000	700 000
Avgitt konsernbidrag		(22 000)	(374 000)
Overføringer annen egenkapital		21 404 586	17 194 857
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		21 582 586	17 520 857



Borkmo Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 083	0
Sum immaterielle eiendeler		1 083	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	73 851	98 468
Sum varige driftsmidler		73 851	98 468
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	40 158 768	41 091 768
Investeringer i aksjer og andeler		1 250 011	126 879
Andre fordringer		1 763	1 763
Sum finansielle anleggsmidler		41 410 542	41 220 410
SUM ANLEGGSMIDLER		41 485 476	41 318 878
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	37 077 808	22 366 826
Sum fordringer		37 077 808	22 366 826
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 024 732	18 935 639
SUM OMLØPSMIDLER		59 102 539	41 302 464
SUM EIENDELER		100 588 016	82 621 343



Borkmo Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	3 340 000	3 340 000
Overkurs		935 000	935 000
Sum innskutt egenkapital		4 275 000	4 275 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	86 259 932	64 855 346
Sum opptjent egenkapital		86 259 932	64 855 346
SUM EGENKAPITAL		90 534 932	69 130 346
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	4	737 172	231 003
Skyldig offentlige avgifter		1	252 492
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	9 315 910	13 007 501
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 053 083	13 490 996
SUM GJELD		10 053 083	13 490 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 588 015	82 621 342

Namsos 12.08.2022

Line Borkmo
Styreleder

Stein Borkmo
Daglig leder/Styremedlem



Borkmo Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, konsernet er pliktig til å utarbeide konsernselskap.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Borkmo Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	123 085
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	123 085
Akk. av/nedskr. pr 1/1	24 617
+ Ordinære avskrivninger	24 617
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	49 234
Balanseført verdi pr 31/12	73 851
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 2 - Lønninger etc

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til selskapets tillitsvalgte.

Selskapet faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	30 000	30 000
Andre tjenester	61 375	26 500
Totalt	91 375	56 500

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om øvrige selskap og har utarbeidet konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:



Borkmo Holding AS

Noter 2021

Datterselskap:	Eierandel %	stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Havnegata 17	100	100	91 450	536 115
Abel Meyers gt. 2 AS	100	100	- 20 941	168 928
Namoplastbygget AS	100	100	148 903	878 703
Jernbanegata 1 AS	100	100	1 321 444	1 593 661
ABC Stormarked AS	100	100	4 924 016	9 621 750
Nava Dame AS	100	100	- 18 288	403 894
Vero Moda Steinkjer AS	100	100	- 22 546	390 078
Vero Moda Namsos AS	100	100	- 21 619	242 057
Nava Sport AS	70	70	1 766 649	29 828 160
AutoForum Eiendom AS	100	100	692 684	366 964
Sparebankbygg Namsos AS	100	100	1 026 590	13 132 332
Havigs Gate 16 AS	100	100	282 752	1 561 924
Totalt			10 171 094	58 724 566

Samlet bokført verdi av konsernaksjene i Borkmo Holding AS er kr 40 158 768.



Borkmo Holding AS

Noter 2021

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer		
Mottatt konsernbidrag	3 400 000	2 700 000
Nava Sport AS	15 076 667	0
ABC Stormarked AS	9 333 587	11 159 953
Namoplastbygget AS	800 000	817 783
Havnegata 17 AS	2 300 001	2 300 001
Abel Meyers Gate 3 AS	1 995 088	2 000 000
Abel Meyers Gate 2 AS	1 372 465	1 322 465
Autoforum Eiendom AS	800 000	36 624
Havigs Gate 16 AS	1 000 000	1 030 000
Nava Sport Mosjøen AS	1 000 000	1 000 000
Sum	37 077 808	22 366 826
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		
Avgitt konsernbidrag	100 000	1 700 000
Jernbanegata 1 AS	674 848	1 890 655
Vero Moda Namsos AS	106 748	106 748
Sparebankbygg Namsos AS	8 389 787	9 054 429
Vero Moda Steinkjer	44 527	44 527
Namsen Motor Hotell AS		211 142
Autoforum Eiendom AS	0	341 530
Sum	9 315 910	13 007 501

Det er mottatt konsernbidrag fra datterselskap med kr. 3 400 000.- og avgitt konsernbidrag til datterselskap med kr. 100 000.-. Det er beregnet renteinntekter med kr. 178 811 og kr. 80 431 i rentekostnader på konsernmellomværende i 2021.

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	22 362 675
+ Permanente og andre forskjeller	-22 316 816
+ Endring i midlertidige forskjeller	4 923
+ Mottatt konsernbidrag	3 400 000
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	3 450 782
- Ytet konsernbidrag	100 000
= Inntekt	3 350 782

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	759 172
= Sum betalbar skatt	759 172
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 083
= Ordinær skattekostnad	758 089
Skattesats i inntektsåret	22



Borkmo Holding AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	759 172
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-22 000
= Betalbar skatt i balansen	737 172

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 923	0	4 923
Sum	-4 923	0	4 923
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			4 923

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 923	0
= Grunnlag utsatt skatt	-4 923	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 923	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 923	0
Utsatt skattefordel	1 083	0

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 66 800, samlet aksjekapital utgjør kr 3 340 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har 3 aksjeeiere:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Stein Borkmo	46
Line Borkmo	2
Hilde Borkmo	2

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder/styremedlem	46
Øvrige medlemmer av styret:	2

Note 6 - Annen egenkapital

Noter for Borkmo Holding AS

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS

Noter 2021

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 340 000	935 000	64 855 346	69 130 346
+Fra årets resultat			21 404 586	21 404 586
Pr 31.12.	3 340 000	935 000	86 259 932	90 534 932



Borkmo Holding AS - Konsern

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		20 483 048	14 150 657
- Periodens betalte skatt		774 578	3 423 109
+ Ordinære avskrivninger		2 122 742	2 656 233
+/- Endring i varelager		(2 150 000)	3 300 000
+/- Endring i kundefordringer		(5 180 988)	(2 788 063)
+/- Endring i leverandørgjeld		5 787 856	2 095 645
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 550 095	6 133 293
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		21 838 176	22 124 656
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(5 556 272)	603 127
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		1 441 534	260 624
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(91 763)	90 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		4 206 501	(953 751)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		9 519 148	5 481 648
+/- Netto endring i kassekreditt		(3 156 131)	(2 099 705)
- Utbetalinger av utbytte		(2 500 000)	(400 000)
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(10 175 279)	(7 181 353)
= Netto endring i kontanter mv		15 869 397	13 989 551
+ Beholdning av kontanter 01.01.		69 265 165	55 569 343
= Kontantbeholdning 31.12.		85 134 562	69 558 894
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		77 016 085	69 265 165
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		77 016 085	69 265 165

Kontantstrømoppstilling for Borkmo Holding AS - Konsern

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Borkmo Holding AS og datterselskapene samt datterdatterselskap.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Konsernet Borkmo Holding AS

Morselskap: Borkmo Holding AS

Datterselskap: Abel Meyers Gate 2 AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Autoforum Eiendom AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Nava Dame AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Vero Moda Namsos AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Vero Moda Steinkjer AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Jernbanegata 1 AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Havnegata 17 AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Namoplastbygget AS	100% eid av Borkmo Holding AS
ABC Stormarked AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Havigs gate 16 AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Sparebankbygg Namsos AS	100% eid av Borkmo Holding AS
Nava Sport AS	70% eid av Borkmo Holding AS



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Datterdatterselskap:	Nava Sport Mosjøen AS	100% eid av Nava Sport AS
	Nava Sport Stjørdal AS	100% eid av Nava Sport AS
	Nava Sport Drift AS	100% eid av Nava Sport AS
	Havnegata 9 AS	100% eid av Nava Sport AS
	Havnegata 7 AS	100% eid av Nava Sport AS

Note 2 - Lønninger etc

Konsernet har hatt 27 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	13 423 494	11 989 925
Arbeidsgiveravgift	1 005 312	778 243
Pensjonskostnader	182 016	175 837
Andre lønnsrelaterte ytelser	-220 592	195 897
Totalt	14 390 230	13 139 902

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder		0
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon		353 242
Konsulenthonorar revisor		150 000
Samlet honorar til revisor		503 242

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

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

Note 3 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	41 600 000	39 450 000
Totalt	41 600 000	39 450 000
Regnskapsmessig nedskrivning for ukurans	17 100 000	2 800 000



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 4 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Kundefordringer pålydende	10 018 925	4 837 937
Avsetning tap på krav	50 000	50 000
Kundefordringer vurdert	9 968 925	4 787 937

Note 5 - Driftsmidler

Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter bygning og annen fast e	Goodwill	Driftsløsøre i verktøy kontor	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	93 420 339	200 000	6 090 471	99 710 810
+ Tilgang	43 645	0	123 085	166 730
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	93 463 984	200 000	6 213 556	99 877 540
Akk. av/nedskr. pr 1/1	46 639 313	200 000	4 144 625	50 973 938
+ Ordinære avskrivninger	1 540 017	0	620 734	2 160 751
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	48 179 330	200 000	4 759 903	53 139 233
Balanseført verdi pr 31/12	45 284 654	0	1 453 653	46 738 307
Prosentst for ord.avskr	2-10	10-20	10-20	

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 7 - Langsiktig gjeld

Noter for Borkmo Holding AS Konsern

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 20 000 000,- og pr 31.12. i fjor kr 25 000 000,-.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har følgende lang- og kortsiktig gjeld som er sikret ved pant eller lignende. det er i konsernet stilt kryss sikkerhet med pant i eiendeler i andre selskap i konsernet.

	I år	I fjor
Pantsettelser		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	49 000 742	58 519 800
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 156 131
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger og tomt	45 284 656	52 438 840
Driftsløsøre	1 453 651	1 285 664
Varelager	41 600 000	39 450 000
Kundefordringer	3 650 434	3 650 434
Fordringer	91 049	91 049
Sum pantsatte eiendeler	92 079 790	96 915 987

Note 9 - Garantiavsetning

Selskapet har foretatt følgende avsetning for garantiansvar knyttet opp mot salget.

	2021	2020
Garantiavsetning	0	0

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innsk. Ek overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 340 000	17 871 300	52 859 474	74 070 774
Til årets resultat			19 489 647	19 489 647
+/-Andre transaksjoner:		- 754 121		- 754 121
Minoriteter				8 948 448
Pr 31.12.	3 340 000	17 117 179	72 349 121	101 754 748

Minoritetsinteressers andel av egenkapitalen kr 8 948 448,-

Noter for Borkmo Holding AS Konsern

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 66 800 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 340 000.

Selskapet har 3 aksjonær

Navn

		Antall	Eierandel
Stein Borkmo	Daglig leder/styremedlem	46	92 %
Line Borkmo	Styreleder	2	4 %

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 490 903 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 484 982.

Note 13 - Fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper er eliminert i konsernregnskapet.

Det har vært transaksjoner mellom selskapene knyttet til husleie samt naturlig varekretsløp, disse er eliminert i konsernregnskapet.

Note 14 - Salgsinntekter

Konsernet driver virksomhet med kontorer i Namsos kommune. Konsernet har også salglokaler i Mosjøen og Stjørdal. Hovedvirksomheten er salg av sportsutstyr og utleie av eiendom. Nedslagsfeltet er Trøndelag og søndre Helgeland.

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Salg sportsutstyr	127 402 484	105 858 963
Utleie eiendom etc.	9 718 948	8 777 820
Totalt	137 121 432	114 636 783



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 15 - Skatter

Skatteposisjoner skattlegges på selskapsnivå, konsernregnskapet reflekterer derfor kun en samlet oppsummering av selskapsregnskapene.

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	39 204 213
+ Permanente og andre forskjeller	-21 212 082
+ Endring i midlertidige forskjeller	14 670 576
+ Mottatt konsernbidrag etc	3 500 000
skattemessig framførbart underskudd	- 55 842
Ytet konsernbidrag	3 500 000
= Inntekt	32 606 865

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	7 929 126
= Sum betalbar skatt	7 929 126

+/- For lite avsatt tidligere	- 1
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-58 715
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	- 3 150 749
= Ordinær skattekostnad	4 719 661

Betalbar skatt	4 719 661
Refusjon av skatt tiltakspakke	0
+/- Effekt av konsernbidrag	-748 000
Betalbar skatt i balansen	3 971 661
Skattesats 31.12	22

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	8 054 480	8 374 354	-320 072
+ Gevinst og tapskonto	83 244	104 065	-20 811
+ Varebeholdning	- 17 100 000	- 2 800 000	-14 300 000
+ Utestående fordringer	-50 000	36 916	13 143
- Andre avsetn. for forpliktelser	0	0	
+ Andre forskjeller	0	0	
Skattemessig framførbart underskudd	- 160 935	-182 099	21 154
Sum	- 9 105 223	5 239 266	- 14 644 489

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt - 14 644 549



Borkmo Holding AS Konsern

Noter 2021

Utsatt skatt/utsatt skattefordel	2020	2019
Grunnlag utsatt skattefordel	- 23 215 172	- 9 292 959
Grunnlag utsatt skatt	14 261 436	14 824 145
Bokført utsatt skattefordel	5 107 338	2 044 444
Bokført Utsatt skatt	3 137 516	3 197 231

Noter for Borkmo Holding AS Konsern

Organisasjonsnr. 989205161



Borkmo Holding AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:

Borkmo Holding AS er et eierselskap med 11 heleide datterselskap, 1 datterselskap med 70% eierskap og 5 100% eide datterdatterselskap av dette.

Konsernet er lokalisert i Namsos med avdelinger i Mosjøen og på Stjørdal

Utvikling i resultat og stilling

Morselskapet	2021	2020
Driftsinntekter	0	0
Driftsresultat	-138 730	-94 774
Årsresultat	21 582 586	17 520 857
	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	100 588 016	82 621 342
Egenkapital	90 534 932	69 130 346
Egenkapitalprosent	90,0%	83,7%

Driftsinntektene i morselskapet endret seg fra -0,0 mill. kr i fjor til -0,0 mill. kr i år, en økning på 0,0 %.
Årsresultatet ble kr 21 582 586 mot kr 17 520 857 i fjor.

Konsernet	2021	2020
Driftsinntekter	114 636 074	114 636 074
Driftsresultat	20 265 962	20 265 962
Årsresultat	9 833 175	9 833 175
	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	186 193 364	175 643 930
Egenkapital	101 754 748	87 739 227
Egenkapitalprosent	54,70%	50,00 %

Driftsinntektene i konsernet endret seg fra kr. 114 636 783 i fjor til kr. 137 121 432 i år, en økning på kr 22 484 649. Årsresultatet ble kr 16 511 388,- mot kr 9 833 175 i fjor, en økning på kr. 6 678 213,-.

Det er solgt en aksjepost i underliggende selskap med betydelig gevinst i 2022.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret mener at det ikke foreligger markedsmessige eller finansielle risikoer som skulle kunne påvirke selskapets fortsatte drift.



Borkmo Holding AS

Årsberetning 2021

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet og konsernet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Borkmo Holding AS har ikke egne ansatte men leier tjenester hos et datterselskap innen økonomi og administrasjon.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Namsos den 12.08.2022

Stein Borkmo
Daglig leder/Styremedlem

Line Borkmo
styreleder



Grongstad

REVISJON • RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Borkmo Holding AS

Grongstad Revisjon AS
statsautoriserte revisorer
Postboks 19
7801 Namsos
Telefon: 74 21 80 60
Telefax: 74 21 80 61
Bankkonto: 8671.06.03792
Org.nr.: 988 343 587

E-post: firmapost@grongstad.no
Hjemmeside: www.grongstad.no



MEDELEM I
REVISORFORENINGEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Borkmo Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og

Side 1 av 2



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 og konsernets 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.

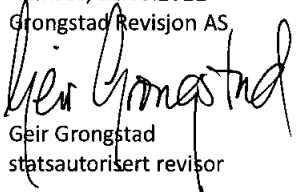
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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>

Namsos, 12.08.2022
Grongstad Revisjon AS


Geir Grongstad
statsautorisert revisor



Borkmo Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		22 362 675	18 376 775
- Periodens betalte skatt		231 003	1 661 933
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		(4 593 683)	(16 033 325)
+ Ordinære avskrivninger		24 617	24 617
+ Nedskrivning anleggsmidler		1 376 868	406 561
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		(16 355 064)	(12 130 728)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 584 410	(11 018 032)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	123 085
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		(3 026 683)	(15 812 925)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		3 026 683	15 689 840
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		1 000 000	5 880 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 000 000	5 880 000
= Netto endring i kontanter mv		6 611 093	10 551 807
+ Beholdning av kontanter 01.01.		18 935 639	9 960 746
= Kontantbeholdning 31.12.		25 546 732	20 512 553
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		22 024 732	18 935 639
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		22 024 732	18 935 639