



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Erik Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	9 466 674	10 295 966
Annen driftsinntekt	1	18 980	
Sum inntekter		9 485 654	10 295 966
Kostnader			
Varekostnad		6 276 925	5 999 313
Lønnskostnad	4,5	2 529 796	1 669 548
Avskrivning	1	139 204	157 240
Annen driftskostnad	4,5	1 866 830	1 996 685
Sum kostnader		10 812 755	9 822 786
Driftsresultat		-1 327 101	473 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		234	1 844
Annen finansinntekt		3 089	5 062
Sum finansinntekter		3 323	6 906
Annen rentekostnad	5	22 329	28 333
Annen finanskostnad		22 566	25 791
Sum finanskostnader		44 895	54 124
Netto finans		-41 572	-47 218
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 368 673	425 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 368 673	425 962
Årsresultat		-1 368 673	425 962
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		1 368 673	-425 962
Sum overføringer og disponeringer		1 368 673	-425 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,5	745 635	888 290
Sum varige driftsmidler		745 635	888 290
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		770 635	913 290
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	851 124	819 621
Sum varer		851 124	819 621
Fordringer			
Kundefordringer	5	956 912	976 992
Andre fordringer	5	116 290	177 330
Sum fordringer		1 073 202	1 154 322
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	289 392	828 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		289 392	828 049
Sum omløpsmidler		2 213 718	2 801 992
SUM EIENDELER		2 984 353	3 715 282

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	1 695 960	1 695 960
Sum innskutt egenkapital		2 095 960	2 095 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-3 343 315	-1 974 642
Sum opptjent egenkapital		-3 343 315	-1 974 642
Sum egenkapital		-1 247 355	121 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 789 731	1 044 243
Øvrig langsiktig gjeld	5	225 207	621 836
Sum annen langsiktig gjeld		2 014 938	1 666 079
Sum langsiktig gjeld		2 014 938	1 666 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5,7	1 775 730	1 177 554
Skyldige offentlige avgifter	6	191 329	477 496
Annen kortsiktig gjeld		249 711	272 835
Sum kortsiktig gjeld		2 216 770	1 927 885
Sum gjeld		4 231 708	3 593 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 984 353	3 715 282



BORGESKOGEN DEKKSENTER AS

Org.nr. 993 502 189

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr. 993502189

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	5	9 466 674	10 295 966
Annen driftsinntekt	1	18 980	0
Sum driftsinntekter		9 485 654	10 295 966
Driftskostnader			
Varekostnad		6 276 925	5 999 313
Lønnskostnad	4,5	2 529 796	1 669 548
Avskrivning	1	139 204	157 240
Annen driftskostnad	4,5	1 866 830	1 996 685
Sum driftskostnader		10 812 755	9 822 786
DRIFTSRESULTAT		-1 327 101	473 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		234	1 844
Annen finansinntekt		3 089	5 062
Sum finansinntekter		3 323	6 906
Annen rentekostnad	5	22 329	28 333
Annen finanskostnad		22 566	25 791
Sum finanskostnader		44 895	54 124
Netto finansposter		-41 572	-47 218
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 368 673	425 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		-1 368 673	425 962
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		1 368 673	-425 962
Sum overføringer og disponeringer		1 368 673	-425 962



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr: 993502189

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,5	745 635	888 290
Sum varige driftsmidler		745 635	888 290
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		770 635	913 290
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	851 124	819 621
Fordringer			
Kundefordringer	5	956 912	976 992
Andre fordringer	5	116 290	177 330
Sum fordringer		1 073 202	1 154 322
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	289 392	828 049
Sum omløpsmidler		2 213 718	2 801 992
SUM EIENDELER		2 984 353	3 715 282



Borgeskogen Dekksenter AS

Org. nr: 993502189

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	1 695 960	1 695 960
Sum innskutt egenkapital		2 095 960	2 095 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-3 343 315	-1 974 642
Sum opptjent egenkapital		-3 343 315	-1 974 642
Sum egenkapital		-1 247 355	121 318
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 789 731	1 044 243
Øvrig langsiktig gjeld	5	225 207	621 836
Sum annen langsiktig gjeld		2 014 938	1 666 079
Sum langsiktig gjeld		2 014 938	1 666 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5,7	1 775 730	1 177 554
Skyldige offentlige avgifter	6	191 329	477 496
Annen kortsiktig gjeld		249 711	272 835
Sum kortsiktig gjeld		2 216 770	1 927 885
Sum gjeld		4 231 708	3 593 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 984 353	3 715 282

Stokke, den 23.05.2019


Svein Erik Borge
styreleder


Kirsten Borge
styremedlem


Hans Erik Buchholdt Borge
daglig leder



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det er avsatt NOK 20.000 vedrørende ukurante varer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonsordninger som gjelder forsikrede ordninger anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Varige driftsmidler

	Maskiner, løsøre og anlegg
Anskaffelseskost 1.1.	1 717 916
Tilgang	292 569
Avgang	-338 308
Anskaffelseskost 31.12.	1 672 177
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-926 542
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0
Balanseført verdi 31.12.	745 635
Årets avskrivninger	139 204
Årets nedskrivninger	0
Avskrivningssats	10 - 20 %

Selskapet har solgt en varebil med regnskapsmessig gevinst på NOK 18.980. Beløpet er inkludert i annen driftsinntekt.



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000
Aksjeeiere		Aksjer	Eierandel
IT Eiendom AS	(v/styreleder Svein Erik Borge)	400	100,0 %
		<u>400</u>	<u>100,0 %</u>

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

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital per 01.01.	400 000	1 695 960	-1 974 642	121 318
Årets resultat			-1 368 673	-1 368 673
Sum egenkapital 31.12.	<u>400 000</u>	<u>1 695 960</u>	<u>-3 343 315</u>	<u>-1 247 355</u>

Note 3 Skatt

	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Grunnlaget for utsatt skattefordel:	2018	2017
Midlertidige forskjeller i driftsmidler	-197 396	-192 869
Midlertidige forskjeller i varer	20 000	20 000
Midlertidige forskjeller i fordringer	98 911	96 325
Ligningsmessig underskudd til fremføring	<u>2 539 248</u>	<u>1 171 803</u>
	<u>2 460 763</u>	<u>1 095 259</u>
Herav utsatt skattefordel	541 368	251 910
Skattesats	22 %	23 %

I h.h.t GRS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2018	2017
Lønn	1 530 375	1 424 224
Arbeidsgiveravgift	218 944	204 464
Pensjonskostnader	22 068	21 481
Innleid arbeidskraft fra søsterselskap	734 734	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	<u>23 675</u>	<u>19 379</u>
	<u>2 529 796</u>	<u>1 669 548</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 4,0 4,0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

	2018	2017
Daglig leder, lønnes fra annet konsernselskap	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon	29 500	25 000
Revisor, bistand	7 500	9 000



Borgeskogen Dekksenter AS

Org.nr. 993 502 189

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 Transaksjoner og mellomværende nærstående parter

Følgende transaksjoner har funnet sted:	2018	2017
Varesalg til selskaper i samme konsern	8 507	3 871
Salg av tjenester til nærstående selskap	277 410	0
Innkjøp av tjenester fra selskap i samme konsern	903 298	548 700
Kostnadsført leie og felleskostnader til nærstående selskap	103 864	0
Salg av bil til annet nærstående selskap, behandlet i henhold til aksjeloven § 3-8	315 000	0
Rentekostnad til styreleder	9 010	21 329
Fordringer og gjeld per 31.12:	2018	2017
Kortsiktig fordring nærstående	18 895	24 429
Kundefordringer på nærstående selskap	8 594	0
Langsiktig gjeld til konsernselskap	1 789 731	1 044 243
Langsiktig gjeld til styreleder	225 207	621 836
Leverandørgjeld til nærstående selskap	38 063	0

Note 6 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	57 736	27 796
Skyldig skattetrekk	42 877	61 456

Note 7 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2018	2017
Bokført pantelikret leverandørgjeld	890 354	685 783
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	851 124	819 621
Pant i varelager	400 000	400 000

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fremdeles tapt per 31.12.2018. Året ble ikke som forventet det siste halvår etter utfordringer som ikke var relatert til den daglige drift.

Nytt dekkhotell er nå på plass og kapasitet på dekkhotell er økt drastisk. Videre er det gjort vesentlige endringer i organisasjon og arbeidsmetode, sågar endringer i personell som ledelsen mener vil bidra til positiv utvikling fremover.

Ledelsen har med dette stor tro på videre drift og har forventninger på overskudd i 2019, som igjen vil bedre egenkapitalsituasjonen.

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



Borgeskogen Dekksenter AS

Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i
Borgeskogen Dekksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen Dekksenter AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1.368.673. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.2018 og fortsatt drift vil være avhengig av at selskapet klarer å skape positiv drift og likviditet fremover. Det henvises til styrets omtale i note 8. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god 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 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 regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Telefoner: 911 06 500	E-post: tom@tomcon.no	Bank: DNB 7177.05.36000	Org.nr: 880 292 862 mva	Medlem av: Revisorforeningen Econa
---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------	---



Borgeskogen Dekksenter AS

Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 23. mai 2019

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Registrert revisor

Telefoner: 911 06 500	E-post: tom@tomcon.no	Bank: DNB 7177.05.36000	Org.nr: 880 292 862 mva	Medlem av: Revisorforeningen Econa
---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------	---