



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 660 267  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG HYTTE & SPA AS  
Forretningsadresse: Øvre Langgate 54  
1743 KLAVESTADHAUGEN

### 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: Geir Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

### 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, 05.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 945 232	1 588 013
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 945 232</b>	<b>1 588 013</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-242 500
Varekostnad		867 151	1 440 512
Annen driftskostnad		427 744	220 926
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 294 895</b>	<b>1 418 938</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>650 337</b>	<b>169 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			11
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>11</b>
Annen rentekostnad		89	20 226
Annen finanskostnad			170
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89</b>	<b>20 396</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-89</b>	<b>-20 385</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>650 248</b>	<b>148 690</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		34 349
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital			114 340
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>			<b>114 340</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		714 000	130 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>714 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>714 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		242 500	242 500
<b>Sum varer</b>		<b>242 500</b>	<b>242 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		50 986	78 611
Krav på innbetaling av selskapskapital		480	
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 466</b>	<b>78 611</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-249 440	-272 825
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-249 440</b>	<b>-272 825</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 526</b>	<b>48 286</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>758 526</b>	<b>178 286</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	114 340	114 340
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 340</b>	<b>114 340</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>138 770</b>	<b>138 770</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-24 571	
Leverandørgjeld		-11 728	5 168
Betalbar skatt	5		34 349
Skyldige offentlige avgifter		5 183	
Annen kortsiktig gjeld		625	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-30 491</b>	<b>39 517</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-30 491</b>	<b>39 517</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>108 279</b>	<b>178 287</b>



Årsregnskap for

**Borg Hytte & Spa AS**

918660267

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter		1 945 232	1 588 013
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 945 232</b>	<b>1 588 013</b>
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-242 500
Varekostnad		867 151	1 440 512
Annen driftskostnad		427 744	220 926
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 294 895</b>	<b>1 418 938</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>650 337</b>	<b>169 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			11
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-</b>	<b>11</b>
Annen rentekostnad		89	20 226
Annen finanskostnad			170
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89</b>	<b>20 396</b>
<b>Netto finansresultat</b>		<b>-89</b>	<b>-20 385</b>
<b>Resultat</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>650 248</b>	<b>148 690</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-	34 349
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>650 248</b>	<b>114 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital			114 340
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-</b>	<b>114 340</b>



## Balanse, eiendeler

	Note	2018	2017
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		714 000	130 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>714 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>714 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Omløpsmidler - Varer og fordringer</b>			
Varer		242 500	242 500
<b>Sum varer</b>		<b>242 500</b>	<b>242 500</b>
Andre fordringer		50 986	78 611
Krav på innbetaling av selskapskapital		480	
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 466</b>	<b>78 611</b>
<b>Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-249 440	-272 825
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-249 440</b>	<b>-272 825</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 526</b>	<b>48 286</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>758 526</b>	<b>178 286</b>



## Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
Annen egenkapital	4	114 340	114 340
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 340</b>	<b>114 340</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>138 770</b>	<b>138 770</b>
<b>Gjeld - Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-24 571	
Leverandørgjeld		-11 728	5 168
Betalbar skatt	5		34 349
Skyldige offentlige avgifter		5 183	
Annen kortsiktig gjeld		625	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-30 491</b>	<b>39 517</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-30 491</b>	<b>39 517</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>108 279</b>	<b>178 287</b>

Sarpsborg 03.06.2019

Geir Johansen  
Eier



## Regnskapsprinsipper

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

### **Salgsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes 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.

### **Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt**

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



## **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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Noter

### Note 1 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2018. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

<u>Aksjonærens navn</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel (%)</u>
Sum	-	-

### Følgende ledende personer innehar aksjer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
---------------	-------------	----------------------

### Note 2 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjekapital</u>
Sum	-	-

### Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 4 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Annen EK Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2018	30 000		-5 570	114 340	138 770
Stiftelsesutgifter			-5 570		-5 570
Egenkapital 31.12.2018	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-11 140</b>	<b>114 340</b>	<b>133 200</b>

### Note 5 - Skatt

<u>Grunnlag for beregning av skatt</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ordinært resultat før skatt	650 249	148 689
Årets skattegrunnlag	<b>650 249</b>	<b>148 689</b>
Betalbar inntektsskatt	149 557	35 685
Skattekostnad i resultatregnskapet	<b>149 557</b>	<b>35 685</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	149 557	35 685
Betalbar skatt i balansen	<b>149 557</b>	<b>35 685</b>

### Note 6 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

Borg Hytte & Spa AS  
918660267

7