



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 972 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORCHMANN AS
Forretningsadresse: Risløkkfaret 2
0583 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Nils Roe Fjørtoft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 5 625 | 5 625 |
| Sum kostnader | | 5 625 | 5 625 |
| Driftsresultat | | -5 625 | -5 625 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 | 39 960 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 39 960 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | -601 398 | 644 155 |
| Annen finanskostnad | | 19 278 | 20 284 |
| Sum finanskostnader | | -582 120 | 664 439 |
| Netto finans | | 582 121 | -624 479 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 576 496 | -630 104 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 576 496 | -630 104 |
| Årsresultat | | 576 496 | -630 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 576 496 | -630 104 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 576 496 | -630 104 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------|------|------------------|-----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 1 253 745 | 652 347 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 253 745 | 652 347 |
| Sum anleggsmidler | | 1 253 745 | 652 347 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 50 | 12 949 |
| Sum omløpsmidler | | 50 | 12 949 |
| SUM EIENDELER | | 1 253 795 | 665 296 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 45 221 | -531 275 |
| Sum opptjent egenkapital | | 45 221 | -531 275 |
| Sum egenkapital | | 145 221 | -431 275 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 5 | 729 499 | 690 364 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 729 499 | 690 364 |
| Sum langsiktig gjeld | | 729 499 | 690 364 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 379 075 | 406 207 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 379 075 | 406 207 |
| Sum gjeld | | 1 108 574 | 1 096 571 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 253 795 | 665 296 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | | 0 | 0 |
| Pantstillelser | | 0 | 0 |



Borchmann AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Borchmann AS

Årsberetning 2016

Borchmann AS

Adresse: Risløkkfaret 2, 0583 OSLO

Org.nr: 896972952

Virksomhetens art

Borchmann AS driver med investering i andre selskaper. Selskapets virksomhet drives fra hovedaksjonærs bolig i Oslo Kommune.

Selskapet ble stiftet 14. april 2011 og har i 2011 kjøpt 4% av aksjene i Umoe Consulting AS. Selskapet har i 2016 ikke foretatt noen investeringer.

Utvikling i resultat og stilling

På grunn av positiv utvikling i Umoe Consulting AS har selskapet valgt å reversere deler av den foretatte nedskrivning av verdien av selskapets aksjer i Umoe Consulting AS. Dette har medført at selskapet i 2016 fikk et overskudd på kr 576 496 mot et underskudd på kr 644 155 i 2015. Totalkapitalen var ved utgangen av året 1 253 795 kroner, sammenlignet med 665 296 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var 12 % sammenlignet med -65 % i fjor.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvise bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret har ingen ansatte. Selskapets styre består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Oslo, 11. april 2017
Styret for Borchmann AS

Nils-Roe Fjørtoft
styreleder/daglig leder



Borchmann AS

Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 5 625 | 5 625 |
| Driftsresultat | | -5 625 | -5 625 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 1 | 39 960 | 39 960 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | -601 398 | 644 155 |
| Annen finanskostnad | | 19 278 | 20 284 |
| Netto finansposter | | 582 121 | -624 479 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 576 496 | -630 104 |
| Årsresultat | | 576 496 | -630 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 576 496 | -630 104 |



Borchmann AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | <u>1 253 745</u> | <u>652 347</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 253 745</u> | <u>652 347</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 253 745</u> | <u>652 347</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>50</u> | <u>12 949</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>50</u> | <u>12 949</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 253 795</u> | <u>665 296</u> |



Borchmann AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 45 221 | -531 275 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>45 221</u> | <u>-531 275</u> |
| Sum egenkapital | | <u>145 221</u> | <u>-431 275</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 5 | 729 499 | 690 364 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>729 499</u> | <u>690 364</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 379 075 | 406 207 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>379 075</u> | <u>406 207</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 108 574</u> | <u>1 096 571</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 253 795</u> | <u>665 296</u> |

31. desember 2016

Oslo, 11. april 2017

Nils-Roe Fjørtoft
styreleder/daglig leder



Borchmann AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer

Aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Fordringer og gjeld

Lån til aksjonær på kr 379 075 er ikke renteberegnet.

I tillegg har selskapet et lån til Kagra AS som er renteberegnet i perioden. Lånet er på kr 729 499 og er bokført som langsiktig gjeld.

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapet eier 4% i Umoe Consulting AS.



Borchmann AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Pant og garantier

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------------------|-----------|---------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | | |
| Lån fra Kagra AS | 729 499 | 690 364 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | | |
| Aksjer i Umoe Consulting AS | 1 253 745 | 652 347 |

Note 6 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 576 496 | -630 104 |
| Nedskrivning på aksjer | 0 | 644 155 |
| Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd) | 0 | -39 960 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 0 | 1 199 |
| Reversering av tidl. nedskr. på aksjer | -601 398 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-24 902</u> | <u>-24 710</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2016 | 2015 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -166 892 | -141 990 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-166 892</u> | <u>-141 990</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor) | -40 054 | -35 498 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | -531 275 | 0 | -431 275 |
| Årsresultat | 0 | 531 275 | 45 221 | 576 496 |
| Egenkapital 31.12. | <u>100 000</u> | <u>0</u> | <u>45 221</u> | <u>145 221</u> |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 kr | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Nils-Roe Fjørtoft | 100 | 100 % | 100 % |

