



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 184 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGE VANN VARME OG SANITÆR AS
Forretningsadresse: Kjølberggaten 9
1653 SELLEBAKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Vidar Aurang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 185 583	11 175 158
Sum inntekter		10 185 583	11 175 158
Kostnader			
Varekostnad		7 417 716	8 173 024
Lønnskostnad	4	1 601 280	1 748 360
Annen driftskostnad	4	874 753	994 453
Sum kostnader		9 893 750	10 915 838
Driftsresultat		291 833	259 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	7
Sum finansinntekter		17	7
Annen rentekostnad		133 503	104 003
Sum finanskostnader		133 503	104 003
Netto finans		-133 486	-103 997
Ordinært resultat før skattekostnad	3	158 347	155 324
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	158 347	155 324
Årsresultat	3	158 347	155 324
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	70 000	100 000
Annen egenkapital		88 347	55 324
Sum overføringer og disponeringer	3	158 347	155 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	3 348 000	3 417 000
Sum varer		3 348 000	3 417 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	149 626	270 390
Andre fordringer	1	265 383	271 747
Sum fordringer		415 008	542 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	77 870	121 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 870	121 640
Sum omløpsmidler		3 840 878	4 080 778
SUM EIENDELER		3 840 878	4 080 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	3	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	259 470	171 123
Sum opptjent egenkapital	3	259 470	171 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	3	359 470	271 123
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	695 629	441 845
Leverandørgjeld		2 302 749	2 290 013
Skyldige offentlige avgifter	2	181 249	357 109
Utbytte	3	70 000	100 000
Kortsiktig konserngjeld	6	83 759	439 203
Annen kortsiktig gjeld		148 022	181 485
Sum kortsiktig gjeld		3 481 408	3 809 655
Sum gjeld		3 481 408	3 809 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 840 878	4 080 778



Årsregnskap for 2017

**Borge Vann Varme og Sanitær AS
1650 SELLEBAKK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
Borge Vann Varme og Sanitær AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		10 185 583	11 175 158
Sum driftsinntekter		10 185 583	11 175 158
Varekostnad		(7 417 716)	(8 173 024)
Lønnskostnad	4	(1 601 280)	(1 748 360)
Annen driftskostnad	4	(874 753)	(994 453)
Sum driftskostnader		(9 893 750)	(10 915 838)
Driftsresultat		291 833	259 320
Annen renteinntekt		17	7
Sum finansinntekter		17	7
Annen rentekostnad		(133 503)	(104 003)
Sum finanskostnader		(133 503)	(104 003)
Netto finans		(133 486)	(103 997)
Ordinært resultat før skattekostnad	3	158 347	155 324
Ordinært resultat	3	158 347	155 324
Årsresultat	3	158 347	155 324
Overføringer			
Utbytte	3	70 000	100 000
Annen egenkapital		88 347	55 324
Sum	3	158 347	155 324



Balanse pr. 31. desember 2017
Borge Vann Varme og Sanitær AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer	1	3 348 000	3 417 000
Sum varer		3 348 000	3 417 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	149 626	270 390
Andre fordringer	1	265 383	271 747
Sum fordringer		415 008	542 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	77 870	121 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 870	121 640
Sum omløpsmidler		3 840 878	4 080 778
Sum eiendeler		3 840 878	4 080 778



Balanse pr. 31. desember 2017
Borge Vann Varme og Sanitær AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	3	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	259 470	171 123
Sum opptjent egenkapital	3	259 470	171 123
Sum egenkapital	3	359 470	271 123
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	695 629	441 845
Leverandørgjeld		2 302 749	2 290 013
Skyldige offentlige avgifter	2	181 249	357 109
Kortsiktig gjeld beslektet selskap	6	83 759	439 203
Utbytte	3	70 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		148 022	181 485
Sum kortsiktig gjeld		3 481 408	3 809 655
Sum gjeld		3 481 408	3 809 655
Sum egenkapital og gjeld		3 840 878	4 080 778

Sellebakk, 10.04.2018


Jan Roger Beck
styreleder / daglig leder



Borge Vann Varme og Sanitær AS
org. nr. 963 184 611

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper og eventuelle virkninger av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt :

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige seviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med med levering av ytelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende verdi etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene og er pr. årsskiftet avsatt med kr. 60.000,-

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. anskaffelseskost vurderes etter Fifo - prinsippet

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel.

Utsatt skatt er beregnet er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom de regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd som selskapet måtte ha til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverse i sammeperiode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Konfr. note 5 mht nærmere spesifikasjoner



Borge Vann Varme og Sanitær AS
org. nr. 963 184 611

Note 2 - Bundne midler

I balanseposten inngår bundne skattetreksmidler og garantier med kr. 769,-.
Skyldig skattetrekk pr. 31.12.17. beløp seg til kr. 43 512,-

Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er ;

Jan Roger Beck	25 aksjer	Styreleder, daglig leder
Anne Karin Beck	25 aksjer	

Totalt antall aksjer ; 50 aksjer, pålydende kr. 2 000,-.

Alle aksjene har i henhold til selskapets vedtekter stemmerett og utbytterett.

Selskapets egenkapital viser følgende utvikling:

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Ammen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
EK pr. 01.01.2017	100 000	171 123	271 123
Avsatt utbytte		(70 000)	(70 000)
Årets resultat		158 347	158 347
EK pr. 31.12.2017	<u>100 000</u>	<u>259 470</u>	<u>359 470</u>

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har pr. utgangen av regnskapsåret 3 ansatte

Selskapets lønnskostnader består av følgende poster:	<i>2017</i>	<i>2016</i>
- lønninger / godtgjørelse	1 331 077	1 483 578
- arbeidsgiveravgift	193 787	215 068
- pensjonskostnad, OTP	32 518	31 985
- andre personalkostnader	<u>43 898</u>	<u>17 729</u>
Sum totalt	1 601 280	1 748 360

Godtgjørelser til daglig leder og styret er inkludert i ovennevnte sum og utgjør

- lønn til daglig leder kr. 205 088,-



Borge Vann Varme og Sanitær AS
org. nr. 963 184 611

forts. note 4

Selskapets innbetaling til OTP - ordning fremgår av oppstillingen ovenfor.

Det er kostnadsført revisjonshonorar for 2017 med kr. 21 600,- og for revissjonsrelatert bistand kr. 10 200,-

Det foreligger ingen avtaler om vederlag / forpliktelser ved opphør av ansettelsesforhold eller styreverv.

Det foreligger heller ingen avtaler om bonus, opsjoner mv.

Note 5 - Skatter / Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(18 500)	(23 200)	4 700
Omløpsmidler	(49 194)	(49 061)	(133)
Skattemessig fremførbart underskudd	(499 797)	(332 901)	(166 896)
Netto forskjeller	(567 491)	(405 162)	(162 329)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	567 491	405 162	162 329
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 93 187

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	158 347	155 324
+/- Permanente forskjeller	3 983	5 376
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 567	(57 729)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(166 896)	(102 971)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Borge Vann Varme og Sanitær AS
org. nr. 963 184 611

Note 6 - Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser / garantier

Selskapet har ingen langsiktige fordringer eller gjeld

Selskapet har en innvilget kassekreditt på kr. 750 000,- hvorav trukket ved årsskiftet kr. 695 929,-

Sikkerhet i panteobjekt med bokførte verdier : varebeholdning kr. 3 348 000,-

Annen kortsiktig gjeld inkluderer gjeld til nærstående selskap Meca Eiendom AS.
Gjelden til Meca Eiendom AS er ikke renteberegnet for 2017

Selskapet har ingen garantiforpliktelser



Borge Vann Varme og Sanitær AS
org. nr. 963 184 611

Årsberetning for 2017

Virksomhetens art og beliggenhet.

Borge Vann Varme og Sanitær AS er et aksjeselskap beliggende i Fredrikstad kommune, og har som formål og drive handel med varesalg og tjenester innen bad og VVS utstyr

Fortsatt drift

Selskapets resultat for 2017 viser et overskudd på kr. 158 347,-. Selskapet har hatt en omsetning på 10,185 mill og viser en nedgang på ca. 8,9 % i forhold til fjoråret. Bruttofortjenesten har imidlertid øket noe, og selskapet jobber videre med å bedre selskapets driftsmargin.

Styret er fornøyd med årets drift, og vil i 2018 sette ytterligere fokus på resultatforbedrende tiltak.

Styret ser positivt på den videre drift, og årsregnskapet for 2017 er satt opp i henhold til denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Den generelle trivsel og arbeidsmiljøet i bedriften anses å være tilfredsstillende.

Bedriften har etablert de lovpålagte HMS - ordninger og har en kontinuerlig oppfølging av disse. Sykefraværstatistikken viser et ubetydelig sykefravær, og det har ikke vært registrert uhell eller ulykker i 2017.

Selskapets ledelse er klar over likestillingslovens innstilling og intensjon om kjønnsfordeling blant de ansatte, og har rettet seg etter denne så langt det er praktisk mulig. Det er i dag 3 ansatte i selskapet - hvorav 2 menn og 1 kvinne.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forskning - og utviklingsprosjekter

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

Stilling og resultat

Styret kjenner ikke til noen forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen, og årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets økonomiske stilling 31.12.2017 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge.

Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som etter styrets vurdering har betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Fredrikstad, 10. 04. 2018.

Jan Roger Beck
Styrets leder / daglig leder



Aurang Consulting AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Mellommyr 9,1715 Yven
Telefon 415 45 020
Org.nr. 974 484 579
vidar@aurangconsulting
www.aurangconsulting.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Borge Vann Varme & Sanitær AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borge Vann Varme & Sanitær AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 158 347,-. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing - ISAene. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med et formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjon inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det.

Vi vil presisere at selskapet ikke behandlet skattetreksmidler iht Skattebetalingslovens bestemmelser



Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen 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 gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

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

I tillegg :

- identifiserer og anslår 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, feilpresentasjoner 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 (ISA 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 bokføringskikk i Norge.

Sarpsborg, 11.04.2018

Aurang Consulting AS


Vidar Aurang
Registrert revisor