



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 568 287  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORGESKOGEN 63 AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### 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: Tina Glenne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

### 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, 17.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		4 463 260	4 422 785
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 463 260</b>	<b>4 422 785</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning	3	1 093 713	1 093 713
Annen driftskostnad	2	316 820	319 932
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 410 533</b>	<b>1 413 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 052 727</b>	<b>3 009 140</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		809	2 511
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>809</b>	<b>2 511</b>
Annen finanskostnad		117	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>117</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>692</b>	<b>2 511</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 053 419</b>	<b>3 011 651</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	655 281	679 429
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 398 138</b>	<b>2 332 222</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 398 138</b>	<b>2 332 222</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	39 376 260	40 469 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>39 376 260</b>	<b>40 469 973</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 376 260</b>	<b>40 469 973</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		25 210	
Andre fordringer			2 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 210</b>	<b>2 500</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		568 947	512 315
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>568 947</b>	<b>512 315</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>594 157</b>	<b>514 815</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 970 417</b>	<b>40 984 788</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	142 656	142 656
Overkurs		38 451 795	39 635 054
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 594 451</b>	<b>39 777 710</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>38 594 451</b>	<b>39 777 710</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	1 034 112	997 433
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 034 112</b>	<b>997 433</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 034 112</b>	<b>997 433</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			12 500
Skyldige offentlige avgifter		80	
Kortsiktig konserngjeld			179 456
Annen kortsiktig gjeld		341 774	17 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>341 854</b>	<b>209 645</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 375 966</b>	<b>1 207 078</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 970 417</b>	<b>40 984 788</b>



<b>Borgeskogen 63 AS</b>		<b>Resultatregnskap</b>	
	<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
Leieinntekter		4 463 260	4 422 785
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 463 260</b>	<b>4 422 785</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivinger	3	-1 093 713	-1 093 713
Annen driftskostnad	2	-316 820	-319 932
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 410 533</b>	<b>-1 413 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 052 727</b>	<b>3 009 140</b>
<b>Finansposter</b>			
Renteinntekt bankinnskudd		809	2 511
Andre finanskostnader		-116	0
<b>Sum finansposter</b>		<b>693</b>	<b>2 511</b>
<b>Resultat før skatt</b>		<b>3 053 419</b>	<b>3 011 651</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-655 281	-679 429
<b>Årsresultat</b>		<b>2 398 138</b>	<b>2 332 222</b>
<b>Disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-2 398 138	-2 332 222
<b>Sum disponeringer</b>		<b>-2 398 138</b>	<b>-2 332 222</b>



<b>Borgeskogen 63 AS</b>		<b>Balanse</b>	
	<b>Noter</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	<b>3</b>	39 376 260	40 469 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>39 376 260</b>	<b>40 469 973</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>39 376 260</b>	<b>40 469 973</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		25 210	0
Til gode offentlige avgifter		0	2 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 210</b>	<b>2 500</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		568 947	512 315
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>594 157</b>	<b>514 815</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 970 417</b>	<b>40 984 788</b>



Borgeskogen 63 AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	142 656	142 656
Overkurs		38 451 795	39 635 054
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 594 451</b>	<b>39 777 710</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>8</b>	<b>38 594 451</b>	<b>39 777 710</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	7	1 034 112	997 433
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 034 112</b>	<b>997 433</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	12 500
Skyldige offentlige avgifter		80	0
Gjeld til selskap i samme konsern		283 716	179 456
Annen kortsiktig gjeld		58 058	17 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>341 855</b>	<b>209 645</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 375 967</b>	<b>1 207 078</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 970 417</b>	<b>40 984 788</b>

Oslo, 21.03.2019



Johan Anker-Rasch  
styrets leder



Jonathan Barfod  
styremedlem



## Borgeskogen 63 AS

Noter 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Leieinntekter inntektsføres i henhold til opptjeningsprinsippet.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### Note 2 Sammenslåtte poster

	2018	2017
Annen driftskostnad		
Revisjonshonorar	21 300	21 800
Forretningsførerhonorar	47 675	49 656
Forvaltningshonorar	223 163	179 456
Eiendomsforvaltning	0	44 488
Forsikring	20 742	24 502
Annen kostnad	3 940	30
Sum driftskostnader	316 820	319 932

### Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01	44 558 901	4 800 000	49 358 901
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	44 558 901	4 800 000	49 358 901
Akkumulerte avskrivninger 31.12	9 982 641	0	9 982 641
Bokført verdi 31.12	34 576 260	4 800 000	39 376 260
Økonomisk levetid	50 år		
Årets ordinære avskrivninger, 2 %	1 093 713	0	1 093 713
Sum årets avskrivninger	1 093 713	0	1 093 713

### Note 4 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

	2018	2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til selskap i samme konsern	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	0	0



## Borgeskogen 63 AS

Noter 2018

### Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 142 656 består av 142 656 aksjer à kr. 1.  
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Borgeskogen 63 Holding AS	142 656	100 %

### Note 6 Antall ansatte, ytelser til ledende personer, revisor mv.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon.

Det er i året ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 21 300 (eks. mva) for ordinær revisjon.

### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	-618 602	-615 225
Brutto endring utsatt skatt	-36 679	-64 204
Årets totale skattekostnad	-655 281	-679 429

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 053 419	3 011 651
Endring midlertidige forskjeller	-363 844	-448 213
Alminnelig inntekt - Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	2 689 575	2 563 438
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-2 689 575	-2 563 438
Grunnlag betalbar skatt i balansen	0	0
Beregnet betalbar skatt i resultatregnskapet (23 % / 24 %)	618 602	615 225
Beregnet betalbar skatt i balansen (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Eiendom	4 700 511	4 336 667
Underskudd til fremføring	0	0
Sum grunnlag utsatt skatt	4 700 511	4 336 667
Sum utsatt skatt/ (skattefordel) (22 % / 23 %)	1 034 112	997 433

### Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	142 656	39 635 054	0	39 777 710
Årets resultat			2 398 138	2 398 138
Avgitt konsernbidrag		-1 183 260	-2 398 138	-3 581 398
Egenkapital 31.12	142 656	38 451 795	0	38 594 451

### Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

### Note 10 Leieavtaler

Selskapet eier en kontorbygning i Stokke som leies ut til Posten Norge AS.



## Borgeskogen 63 AS Saldbalanse

Side 1  
31.12.2018  
10:41:56

Konto	Navn	Bevegelse 01.01.2018 -	
		01.01.2018	31.12.2018
1100	Bygninger..	38 077 798,00	0,00
1101	Akk. avskrivn.bygg	-8 888 928,00	-1 093 713,00
1107	Tekniske installasjoner	6 481 103,00	0,00
1150	Tomter og andre grunnrealer	4 800 000,00	0,00
1510	Kundefordringer	0,00	25 210,00
1920	Bankkonto - Driftskonto NOK	512 315,20	566 947,22
2000	Aksjekapital / Selskapskapital	-142 656,00	-142 656,00
2020	Overkurs	-39 635 054,45	-38 451 794,54
2120	Utsatt skatt	-997 433,00	-1 034 112,00
2410	Leverandørgjeld	-12 500,00	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-2 500,00	-80,23
2920	Gjeld til selskap i samme konsern	-179 456,00	-283 716,00
2985	Avregning felleskostnader gjeld	-17 688,75	-58 058,45
3602	Leie Kombi bygg Pliktig	0,00	-4 463 260,00
6030	Avskr. bygninger/leieend.	0,00	1 093 713,00
6701	Honorar Revisjon	0,00	21 300,00
6704	Diverse eierkostnader	0,00	3 904,80
6705	Honorar Forvaltning	0,00	223 163,00
6706	Honorar Forretningsfører PBM	0,00	47 675,00
7500	Forsikringspremier	0,00	20 742,00
7770	Bank- og kortgebyrer	0,00	36,25
7795	Avrundingskonto	0,00	-0,63
8050	Renter bankinnskudd	0,00	-808,94
8170	Andre finanskostnader	0,00	116,43
8305	Betalbar skatt	0,00	618 602,00
8320	Endring i utsatt skatt	0,00	36 679,00
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	2 398 138,09



# berge & lundal

Til generalforsamlingen i Borgeskogen 63 AS

## Uavhengig revisors beretning for 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Borgeskogen 63 AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 (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.

#### Styret ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avvirket.

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

Uavhengig revisors beretning for 2018  
Borgeskogen 63 AS

### 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

### Uttalelse om andre lovmessige krav

#### 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.

Oslo, 21. mars 2019

*berge & lundal revisjonsselskap as*

Hans Berge

*Registrert Revisor*