



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGMANN AS
Forretningsadresse: Damstokken 1
1730 ISE

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: Dan Winsvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		120 732	124 248
Sum inntekter		120 732	124 248
Kostnader			
Varekostnad		3 796	-15 837
Lønnskostnad	1, 2, 9	56 813	87 448
Annen driftskostnad	6	39 128	17 025
Sum kostnader		99 737	88 636
Driftsresultat		20 995	35 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	5
Sum finansinntekter		7	5
Annen rentekostnad		8 225	11 349
Sum finanskostnader		8 225	11 349
Netto finans		-8 218	-11 344
Ordinært resultat før skattekostnad		12 778	24 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 778	24 268
Årsresultat		12 778	24 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		12 778	24 268
Sum overføringer og disponeringer		12 778	24 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 760	3 760
Andre fordringer			9 168
Sum finansielle anleggsmidler		3 760	12 928
Sum anleggsmidler		3 760	12 928
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 600	51 600
Sum varer		51 600	51 600
Fordringer			
Kundefordringer	4	18 515	
Sum fordringer		18 515	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	34 627	41 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 627	41 110
Sum omløpsmidler		104 742	92 710
SUM EIENDELER		108 502	105 639
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-8 666	-8 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		21 334	21 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	77 714	90 492
Sum opptjent egenkapital		-77 714	-90 492
Sum egenkapital	8	-56 380	-69 158
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			102 303
Leverandørgjeld		14 520	
Skyldige offentlige avgifter		20 655	64 282
Annen kortsiktig gjeld		129 706	8 212
Sum kortsiktig gjeld		164 881	174 796
Sum gjeld		164 881	174 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 502	105 639



Noter 2018 BORGSMANN AS

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	49 792	76 642
Arbeidsgiveravgift	7 021	10 807
Sum	56 813	87 448

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	52 668	
Pensjonsutgifter		



Annen godtgjørelse

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(98 952)	(86 174)	(12 778)
Netto forskjeller	(98 952)	(86 174)	(12 778)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	98 952	86 174	12 778
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 958

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	18 515	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 515	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	12 778	24 268
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(12 778)	(24 268)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

Under gitte omstendigheter har Sares Design AS krav på kr 100.000 fra Saresgruppen AS 01.04.2021. Styret har stor tro på at denne forutsetningen inntreffer.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(8 666)	(114 759)	(93 425)
Årets resultat			24 268	24 268
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(8 666)	(90 492)	(69 158)



Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nordli AS (Pål Egil Nordli)	2	6%
Dan E. Winsvold	28	94%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Dan Winsvold	28