



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 380 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLE BORGEN SKOLE AS
Forretningsadresse: Wielsgaards vei 10
1654 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: Arild Aaserud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2018

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, 06.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 098 352	
Annen driftsinntekt		105 143	
Sum inntekter		6 203 495	
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	49 765	
Annen driftskostnad	1	51 565	194 753
Sum kostnader		101 330	194 753
Driftsresultat		6 102 165	-194 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	62 160	
Annen renteinntekt		3 151	163
Annen finansinntekt		2 640	1 984
Sum finansinntekter		67 951	2 147
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		53 031
Annen rentekostnad		881	304 625
Annen finanskostnad		13 628	148 613
Sum finanskostnader		14 509	506 269
Netto finans		53 442	-504 122
Ordinært resultat før skattekostnad		6 155 607	-698 875
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 476 977	-167 730
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 678 630	-531 145
Årsresultat		4 678 630	-531 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 678 630	-531 145
Totalresultat		4 678 630	-531 145



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 650 248	
Udekket tap		501	-531 145
Overføringer til/fra annen egenkapital		27 881	
Sum overføringer og disponeringer		4 678 630	-531 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	2 013 482	1 700 000
Sum varige driftsmidler		2 013 482	1 700 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 000	85 000
Sum anleggsmidler		2 098 482	1 785 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			30 325 618
Fordringer			
Kundefordringer		3 750	
Andre fordringer		370 928	
Konsernfordringer	5	5 744 661	833 504
Sum fordringer		6 119 339	833 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		206 411	24 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 411	24 196
Sum omløpsmidler		6 325 750	31 183 318
SUM EIENDELER		8 424 232	32 968 318

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 4	1 700 000	1 700 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 881	
Udekket tap			501
Sum opptjent egenkapital	4	27 881	-501
Sum egenkapital	4	1 727 881	1 699 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	8 478	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 478	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			27 972 638
Langsiktig konserngjeld	5		1 000 000
Ansvarlig lånekapital	5		980 464
Sum annen langsiktig gjeld			29 953 102
Sum langsiktig gjeld		8 478	29 953 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	489 781	315 833
Kortsiktig konserngjeld	5	6 198 092	999 884
Sum kortsiktig gjeld		6 687 873	1 315 717
Sum gjeld		6 696 351	31 268 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 424 232	32 968 318



Årsoppgjøret 2017

Gamle Borgen Skole AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 992 380 241



Resultatregnskap

Gamle Borgen Skole AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 098 352	0
Leieinntekter		105 143	0
Sum driftsinntekter		6 203 495	0
Avskrivning på driftmidler	6	49 765	0
Annen driftskostnad	1	51 565	194 753
Sum driftskostnader		101 330	194 753
Driftsresultat		6 102 165	-194 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	62 160	0
Renteinntekt		3 151	163
Annen finansinntekt		2 640	1 984
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	0	53 031
Rentekostnad		881	304 625
Annen finanskostnad		13 628	148 613
Resultat av finansposter		53 442	-504 122
Ordinært resultat før skattekostnad		6 155 607	-698 875
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 476 977	-167 730
Ordinært resultat		4 678 630	-531 145
Årsresultat		4 678 630	-531 145
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		501	0
Avsatt konsernbidrag		4 650 248	0
Avsatt til annen egenkapital		27 881	0
Overført til udekket tap		0	-531 145
Sum overføringer		4 678 630	-531 145

Gamle Borgen Skole AS

Org.nr: 992 380 241



Gamle Borgen Skole AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 013 482	1 700 000
Sum varige driftsmidler		2 013 482	1 700 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 000	85 000
Sum anleggsmidler		2 098 482	1 785 000
Omløpsmidler			
Boligprosjekt under oppføring		0	30 325 618
Fordringer			
Kundefordringer		3 750	0
Andre kortsiktige fordringer		370 928	0
Lån til foretak i samme konsern	5	5 744 661	833 504
Sum fordringer		6 119 339	833 504
Bankinnskudd, kontanter o.l.		206 411	24 196
Sum omløpsmidler		6 325 750	31 183 318
Sum eiendeler		8 424 232	32 968 318

Gamle Borgen Skole AS

Org.nr: 992 380 241

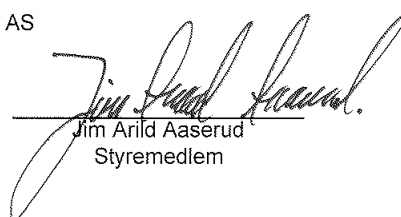


Gamle Borgen Skole AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	1 700 000	1 700 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 881	0
Udekket tap		0	-501
Sum opptjent egenkapital	4	27 881	-501
Sum egenkapital	4	1 727 881	1 699 499
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	8 478	0
Sum avsetning for forpliktelser		8 478	0
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	5	0	980 464
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	27 972 638
Gjeld til konsernselskap	5	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	29 953 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	489 781	315 833
Gjeld til konsernselskap	5	6 198 092	999 884
Sum kortsiktig gjeld		6 687 873	1 315 717
Sum gjeld		6 696 351	31 268 818
Sum egenkapital og gjeld		8 424 232	32 968 318

Fredrikstad, 20.04.2018
Styret i Gamle Borgen Skole AS


Arild Aaserud
Styrets- og daglig leder


Jim Arild Aaserud
Styremedlem



Noter

Gamle Borgen Skole AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avgitt under forutsetning for fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Prosjekter under oppføring

Prosjekter under oppføring er realisert i sin helhet i 2017. Ingen løpende prosjekt pr 31.12

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017. Det er ikke utbetalt lønn eller fordeler til selskapets tillitsvalgte. Samme forhold var gjeldende for fjoråret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 6 757. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 302.



Noter

Gamle Borgen Skole AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gamle Borgen Skole AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 700	1 000,00	1 700 000
Sum	1 700		1 700 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Northman AS	1 700	100,0
Totalt antall aksjer	1 700	100,0

Styrets- og daglig leder Arild Aaserud er eneaksjonær i Northman AS.

Note 3 Skatt

Arets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 468 499	0
Endring i utsatt skatt	8 478	-167 730
Skattekostnad ordinært resultat	1 476 977	-167 730
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 155 607	-698 875
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-36 859	0
Mottatt konsernbidrag	0	698 875
Avgitt konsernbidrag	-6 118 747	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 468 499	-174 719
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 468 499	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	174 719
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	36 859	0	-36 859
Sum	36 859	0	-36 859
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	8 478	0	-8 478

Gamle Borgen Skole AS

Org.nr: 992 380 241



Noter

Gamle Borgen Skole AS

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
EK 01.01.	1 700 000	-501	1 699 499
Årets resultat		4 678 630	4 678 630
Avgitt konsernbidrag		-4 650 248	-4 650 248
Egenkap. 31.12.	1 700 000	27 811	1 727 881

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	5 744 661	833 504
Sum	0	0	5 744 661	833 504

	Øvrig gjeld		Leverandørgjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	6 198 092	2 980 348	481 675	0
Sum	6 198 092	2 980 348	481 675	0

Det er i 2017 beregnet renter på mellomværende med kr 62 160.

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 063 247	2 063 247
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 063 247	2 063 247
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	49 765	49 765
= Bokført verdi 31.12.17	2 013 482	2 013 482
Årets ordinære avskrivninger	49 765	49 765
Økonomisk levetid	15-30 år	



BDT VIKEN

Ansvarlige partnere:
Sven Braides
Kjersti Øyslebø Braides
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen
Kim Alie Svendsen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gamle Borgen Skole AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gamle Borgen Skole AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 678 630. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2017, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

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>.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HA. DEN






BDT VIKEN

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 16.05.2018
BDT Viken Revisjon AS


Ole Christian Rasmussen
Registrert revisor

