



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 856 711
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Borger Bad A/S
Forretningsadresse: Borbergata 30
3514 HØNEFOSS

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: Ingrid Øen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2017

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 016 703	349 868
Sum inntekter		2 016 703	349 868
Kostnader			
Lønnskostnad	2	123 477	149 261
Avskrivning	4	15 180	12 129
Annen driftskostnad	2	851 613	605 703
Sum kostnader		990 270	767 094
Driftsresultat		1 026 433	-417 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 008	3 598
Sum finansinntekter		2 008	3 598
Annen finanskostnad		12 521	5 131
Sum finanskostnader		12 521	5 131
Netto finans		-10 513	-1 533
Ordinært resultat før skattekostnad		1 015 920	-418 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 015 920	-418 759
Årsresultat		1 015 920	-418 759
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	304 404	-304 404
Overføringer annen egenkapital	7	711 516	-114 355
Sum overføringer og disponeringer		1 015 920	-418 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	319 849	63 028
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		344 849	88 029
Sum anleggsmidler		344 849	88 029
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 000	5 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	488 732	234 833
Andre fordringer	6	81 491	13 007
Sum fordringer		570 223	247 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	160 851	159 471
Sum omløpsmidler		736 073	412 311
SUM EIENDELER		1 080 922	500 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	49 223	
Sum innskutt egenkapital		149 223	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	711 516	
Annen egenkapital	7	711 516	-304 404
Udekket tap	7	0	-304 404
Sum opptjent egenkapital		711 516	-304 404
Sum egenkapital		860 739	-204 404
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	166 908	22 692
Skyldige offentlige avgifter	3	4 035	42 511
Annen kortsiktig gjeld	6	49 240	639 541
Sum kortsiktig gjeld		220 183	704 743
Sum gjeld		220 183	704 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 080 922	500 340
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Borger Bad AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Borger Bad AS

Årsberetning 2016

Borger Bad AS

Adresse: Borgergt 30, 3514 HØNEFOSS
Org.nr: 946856711

Virksomhetens art

Borger Bad AS driver med drift av helsetjenester, samt utleie av fast eiendom. Selskapet har forretningslokale i Ringerike.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 2 016 703 kroner, dette er en kraftig økning fra 2015. Som følge av økt omsetning ble det et positivt årsresultat med et overskudd på 1 015 920,- kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 1 080 922 kroner, sammenlignet med 500 340 kroner året før. Egenkapitalen utgjør 79,6 % av selskapets totalkapital pr 31.12.16. Dette er en vesentlig endring fra fjoråret da selskapets egenkapital var negativ.

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. Regnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

Likestilling

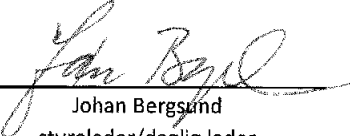
Selskapet har i 2016 sysselsatt en ansatt, og styret har hatt ett medlem. Både den ansatte og styremedlemmet er mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Hønefoss, 24. april 2017

Styret for Borger Bad AS


Johan Bergsund
styreleder/daglig leder



Borger Bad AS

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>2 016 703</u>	<u>349 868</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	123 477	149 261
Avskrivning	4	15 180	12 129
Annen driftskostnad	2	<u>851 613</u>	<u>605 703</u>
Sum driftskostnader		<u>990 270</u>	<u>767 094</u>
Driftsresultat		<u>1 026 433</u>	<u>-417 225</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 008	3 598
Annen finanskostnad		<u>12 521</u>	<u>5 131</u>
Netto finansposter		<u>-10 513</u>	<u>-1 533</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 015 920</u>	<u>-418 759</u>
Årsresultat		<u>1 015 920</u>	<u>-418 759</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	711 516	-114 355
Udekket tap	7	<u>304 404</u>	<u>-304 404</u>
Sum disponert		<u>1 015 920</u>	<u>-418 759</u>



Borger Bad AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	319 849	63 028
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 000	25 000
Sum varige driftsmidler		<u>344 849</u>	<u>88 029</u>
Sum anleggsmidler		<u>344 849</u>	<u>88 029</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		488 732	234 833
Andre fordringer	6	<u>81 491</u>	<u>13 007</u>
Sum fordringer		<u>570 223</u>	<u>247 840</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>160 851</u>	<u>159 471</u>
Sum omløpsmidler		<u>736 073</u>	<u>412 311</u>
Sum eiendeler		<u>1 080 922</u>	<u>500 340</u>




Borger Bad AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	49 223	0
Sum innskutt egenkapital		<u>149 223</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	711 516	0
Udekket tap	7	0	-304 404
Sum opptjent egenkapital		<u>711 516</u>	<u>-304 404</u>
Sum egenkapital		<u>860 739</u>	<u>-204 404</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		166 908	22 692
Skyldige offentlige avgifter	3	4 035	42 511
Annen kortsiktig gjeld	6	49 240	639 541
Sum kortsiktig gjeld		<u>220 183</u>	<u>704 743</u>
Sum gjeld		<u>220 183</u>	<u>704 743</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 080 922</u>	<u>500 340</u>

Hønefoss, 24. april 2017


Johan Bergsund
styreleder/daglig leder



Borger Bad 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 av leieinntektene skjer på leveringstidspunktet.

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.

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 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Borger Bad AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	91 440	114 300
Arbeidsgiveravgift	15 262	18 417
Pensjonskostnader	16 775	16 544
Sum	<u>123 477</u>	<u>149 261</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	80 000

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har valgt å ha pensjonsordning, og denne tilfredsstiller kravene i loven.

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

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.16, og følgelig ingen bundne midler.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Bygningsmessige innredninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	25 000	2 552 228	2 577 228
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	272 000	272 000
Anskaffelseskost 31.12.	25 000	2 824 228	2 849 228
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 504 379	-2 504 379
Balanseført pr. 31.12.	25 000	319 849	344 849
Årets avskrivninger	0	-15 180	-15 180
Økonomisk levetid		20 år	
Avskrivningsplan		Lineær	



Borger Bad AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Citizen AS	1 000	100 %

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2016	2015
Gjeld til foretak i samme konsern	0	-599 668
Andre fordringer	49 223	0
Sum	<u>49 223</u>	<u>-599 668</u>

Mottatt konsernbidrag fra morselskap, kr 49.223,-.

Gjeld til Citizen AS kr 599 668,- er oppgjort i sin helhet 29.12.2016.

Kostnadsførte renter for 2016 er kr 11 993,-.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	-304 404	-204 404
Årsresultat	0	1 015 921	1 015 921
Mottatt konsernbidrag	0	49 223	49 223
Egenkapital 31.12.2016	<u>100 000</u>	<u>760 740</u>	<u>860 740</u>

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 015 921	-418 759
Permanente forskjeller	0	695
Endring i midlertidige forskjeller	-70 894	-51 512
Alminnelig inntekt	<u>945 027</u>	<u>-469 576</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-994 250	0
Mottatt konsernbidrag	49 223	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-469 576</u>



Borger Bad AS

Noter til regnskapet for 2016

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler	<u>-937 457</u>	<u>-1 008 351</u>
Sum	<u>-937 457</u>	<u>-1 008 351</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-3 368 473</u>	<u>-4 362 723</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-4 305 930</u>	<u>-5 371 074</u>
Utsatt skattefordel (24% for i år, 25% for i fjor)	-1 033 423	-1 342 768

Utsatt skattefordel innarbeides ikke i balansen, jfr unntaket for små foretak.