



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 001 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Trondhjemsvegen 10
2821 GJØVIK

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: Andrea Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		602 900	
Annen driftsinntekt		1 057 179	777 438
Sum inntekter		1 660 079	777 438
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		404 526	240 561
Sum kostnader		404 526	240 561
Driftsresultat		1 255 553	536 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124	31
Annen finansinntekt		0	
Sum finansinntekter		124	31
Annen rentekostnad		330 182	360 099
Annen finanskostnad			42 288
Sum finanskostnader		330 182	402 387
Netto finans		-330 058	-402 356
Ordinært resultat før skattekostnad		925 495	134 521
Skattekostnad på ordinært resultat	2	130 912	19 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		794 583	115 476
Årsresultat		794 583	115 476
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		615 301	115 476
Annen egenkapital		179 282	
Sum overføringer og disponeringer		794 583	115 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	11 571 848	10 325 021
Sum varige driftsmidler		11 571 848	10 325 021
Sum anleggsmidler		11 571 848	10 325 021
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	985 376	235 376
Andre fordringer		561 443	155 001
Sum fordringer		1 546 819	390 377
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	63 768	1 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 768	1 959
Sum omløpsmidler		1 610 586	392 335
SUM EIENDELER		13 182 434	10 717 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 282	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	8		615 301
Sum opptjent egenkapital		179 282	-615 301
Sum egenkapital	8	279 282	-515 301
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	128 551	167 992
Sum avsetninger for forpliktelser		128 551	167 992
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 219 000	
Langsiktig konserngjeld	11	3 100 000	3 100 000
Øvrig langsiktig gjeld	11	6 147 528	7 849 288
Sum annen langsiktig gjeld		12 466 528	10 949 288
Sum langsiktig gjeld		12 595 079	11 117 280
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 161	-84 505
Betalbar skatt	2	267 616	97 263
Annen kortsiktig gjeld		71 619	102 619
Sum kortsiktig gjeld		308 074	115 378
Sum gjeld		12 903 153	11 232 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 182 434	10 717 356



Noter 2018

GJØVIK EIENDOMSUTVIKLING 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler



Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	10325021
Tilgang i året	172700
Avgang i året	480173
Anskaffelseskost 31.12.2018	11571848
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	11571848

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	925 495	134 521
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	146 081	182 601
Årets skattegrunnlag	1 071 576	317 122
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	246 462	76 109
Sum	246 462	76 109
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(76 109)	(5 935)
+/- Endring i utsatt skatt	(39 441)	(51 129)
Skattekostnad i resultatregnskapet	130 912	19 045
Betalbar skatt i skattekostnad	246 462	76 109
Betalbar skatt i balansen	246 462	76 109

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Gevinst- og tapskonto	730 402	584 321	146 081
Sum midlertidige forskjeller	730 402	584 321	146 081
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	167 992	128 551	39 441

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	985 376	235 376
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	985 376	235 376

Fordeling fordringer:

Wang Malerservice AS	kr. 235.376
Wang Holding AS	kr. 750.000
Totalt	kr. 985.376

Andre fordringer

Mellomregning nærstående utgjør kr. 1681 830. Lånet er nedskrevet med kr. 1571 830 og i strid med AL 8-7. Det beregnes ikke rente.



Lån Wang Holding AS utgjør kr. 693 909. Lånet er nedskrevet til kr. 0,00 og renteberegnes ikke.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wang Malerservice AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(615 301)	(515 301)
Årets resultat		179 282	615 301	794 583
Egenkapital 31.12.2018	100 000	179 282	0	279 282

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Sum		

Foretaket har ikke ansatte

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldsposter med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12 i år kr. 9 366 528,00

Pansettelser	i år	i fjor
Gjeld sikret med pant	9 366 528	8 050 032
Pantsatte eiendeler		
Tomt, bygninger, leiligheter	11 571 848	10 325 021

Lån til Wang Malerservice AS. Selskapet har stillet sikkerhet for lån i Wang Malerservice på kr. 2 550 000.

Lån fra nærstående beløper seg følgende:

Wang Malerservice AS	kr. 2550.000
Wang Holding AS	kr. 550.000