



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Mårvegen 14
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Roy Gunnar Holth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 815 998	30 401 410
Annen driftsinntekt		1 638 372	
Sum inntekter		35 454 370	30 401 410
Kostnader			
Varekostnad	3	8 332 234	8 129 552
Lønnskostnad	1	10 954 130	7 123 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 184 015	4 163 116
Annen driftskostnad	1	17 360 172	19 283 418
Sum kostnader		38 830 551	38 699 863
Driftsresultat		-3 376 181	-8 298 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 711	1 775
Annen finansinntekt		363	961
Sum finansinntekter		66 074	2 736
Annen rentekostnad		224 735	317 106
Annen finanskostnad		20 252	266 208
Sum finanskostnader		244 987	583 314
Netto finans		-178 913	-580 578
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 555 094	-8 879 031
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-782 121	-1 954 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 772 973	-6 924 754
Årsresultat		-2 772 973	-6 924 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 772 973	-6 924 754
Totalresultat		-2 772 973	-6 924 754



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 998 063	527 686
Overført fra annen egenkapital		-774 910	-7 452 440
Sum overføringer og disponeringer	6	-2 772 973	-6 924 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 165 675	947 110
Sum immaterielle eiendeler		1 165 675	947 110
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	5 254 875	6 664 636
Maskiner og anlegg	2, 9	109 392	1 166 975
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9		
Sum varige driftsmidler		5 364 267	7 831 611
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		6 529 942	8 778 721
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	12 752 338	4 429 082
Sum varer		12 752 338	4 429 082
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	366 776	9 242 146
Andre kortsiktige fordringer	7	7 279 122	13 587 594
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		7 645 898	22 829 740
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	274 469	268 576
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 469	268 576
Sum omløpsmidler		20 672 705	27 527 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		27 202 647	36 306 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		1 965
Udekket tap	6	772 945	
Sum opptjent egenkapital		-772 945	1 965

Sum egenkapital		9 231 055	10 005 965
------------------------	--	------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		177 401	904 767
Sum annen langsiktig gjeld		177 401	904 767

Sum langsiktig gjeld		177 401	904 767
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	1 568 951	1 449 715
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		975 542	873 501
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	9 751 737	21 456 447
Annen kortsiktig gjeld		5 497 961	1 615 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum kortsiktig gjeld		17 794 191	25 395 387
Sum gjeld		17 971 592	26 300 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 202 647	36 306 119



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gunnar Holth Kristiansund AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gunnar Holth Kristiansund AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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 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 internkontroll 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>

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 bokføringskikk i Norge.

Kongsvinger, 25. mars 2020
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019
Gunnar Holth Kristiansund AS



Resultatregnskap Gunnar Holth Kristiansund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		33 815 998	30 401 410
Annen driftsinntekt		1 638 372	0
Sum driftsinntekter		35 454 370	30 401 410
Varekostnad	3	8 332 234	8 129 552
Lønnskostnad	1	10 954 130	7 123 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 184 015	4 163 116
Annen driftskostnad	1	17 360 172	19 283 418
Sum driftskostnader		38 830 551	38 699 863
Driftsresultat		-3 376 181	-8 298 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 711	1 775
Annen finansinntekt		363	961
Annen rentekostnad		224 735	317 106
Annen finanskostnad		20 252	266 208
Resultat av finansposter		-178 913	-580 578
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 555 094	-8 879 031
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-782 121	-1 954 277
Årsresultat		-2 772 973	-6 924 754
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		1 998 063	6 872 314
Avsatt konsernbidrag		0	7 400 000
Overført fra annen egenkapital		774 910	7 452 440
Sum overføringer	6	-2 772 973	-6 924 754



Balanse
Gunnar Holth Kristiansund AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	1 165 675	947 110
Sum immaterielle eiendeler		1 165 675	947 110
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	5 254 875	6 664 636
Maskiner og anlegg	2, 9	109 392	1 166 975
Sum varige driftsmidler		5 364 267	7 831 611
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		6 529 942	8 778 721
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	12 752 338	4 429 082
Sum varer		12 752 338	4 429 082
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	366 776	9 242 146
Andre kortsiktige fordringer	7	7 279 122	13 587 594
Sum fordringer		7 645 898	22 829 740
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	274 469	268 576
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		274 469	268 576
Sum omløpsmidler		20 672 705	27 527 398
Sum eiendeler		27 202 647	36 306 119




Balanse

Gunnar Holth Kristiansund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	10 000 000	10 000 000
Overkurs	6	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	0	1 965
Udekket tap	6	-772 945	0
Sum opptjent egenkapital		-772 945	1 965
Sum egenkapital		9 231 055	10 005 965
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		177 401	904 767
Sum annen langsiktig gjeld		177 401	904 767
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	1 568 951	1 449 715
Skyldig offentlige avgifter		975 542	873 501
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	9 751 737	21 456 447
Annen kortsiktig gjeld		5 497 961	1 615 725
Sum kortsiktig gjeld		17 794 191	25 395 387
Sum gjeld		17 971 592	26 300 154
Sum egenkapital og gjeld		27 202 647	36 306 119

Kongsvinger, 25.03.2020
Styret i Gunnar Holth Kristiansund AS


Roy Gunnar Holth
Styreleder


Fredrik Holth
Styremedlem


Jan Egil Nordgård
Daglig leder


Linda Carstens-Svård
Styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Hvis leiekontrakten anses som finansiell balanseføres leide (leasede) driftsmidler med motposten som langsiktig gjeld.

Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Valuta

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.



Noter til regnskapet 2019

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 716 944	5 772 700
Arbeidsgiveravgift	1 324 495	870 731
Pensjonskostnader	417 085	261 678
Andre ytelser	495 606	218 669
Sum	10 954 130	7 123 778

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 14 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	979 550	0
Pensjonsutgifter	19 090	0
Andre ytelser	83 878	
Sum	1 082 518	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr. 86 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	71 500
Andre tjenester/attestasjoner mv	15 000
Sum honorar til revisor	86 500



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Leasing	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	35 694 669	7 671 235	14 249 000	57 614 904
Tilgang	0	82 299	0	82 299
Avgang	0	-603 277	0	-603 277
Anskaffelseskost 31.12	35 694 669	7 150 257	14 249 000	57 093 926
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-30 439 794	-7 130 194	-14 159 671	-51 729 659
Balanseført verdi 31.12	5 254 875	20 063	89 329	5 364 267
Årets avskrivninger	1 409 761	161 583	612 671	2 184 015
Avskrivningssats	10 %	20-33,3%	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	5 år	
Endring i avskrivningsplan				

Finansiell leasing

Selskapet har 3 leasingkontrakter hvorav 1 er balanseførte som finansielle kontrakter med en bokført verdi kr. 89 329. Restgjeld på leasingkontrakter er bokført med kr. 177 401. Renteelementet på de finansielle leasingkontraktene er oppført under finanskostnader med kr. 19 145, Leasingkontrakter med restverdi behandles som operasjonell leasing og er ikke tatt opp i balansen.

Note 3 Varer

	2019	2018
Egentilvirkede ferdigvarer	12 752 338	4 429 082
Sum	12 752 338	4 429 082

Lager av knust steinmasse er verdsatt til laveste av produksjonskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivninger for påregnelig ukurans.

Note 4 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetreksmidler	274 469	268 576

Konsernkonto

Selskapet inngår i et konsernkontosystem i Danske Bank. Dette innebærer at selskapet aksepterer at ethvert innestående på driftskonti løpende vil bli avregnet mot ethvert trekk på øvrige driftskonti løpende vil bli avregnet mot ethvert trekk på øvrige driftskonti i konsernkontosystemet. I regnskapet betraktes de enkelte selskaperes kortsiktige mellomværende med banken som konserninterne forhold. Konsernets netto mellomværende med banken er bokført i regnskapet til konsernspissen.

Selskapet har pr 31.12.2019 ett trekk på kassakreditt pålydende kr 9 751 737.



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	1 000	10 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Gunnar Holth Grusforretning AS	10 000	100 %
Sum	10 000	100 %

Gunnar Holth Kristiansund AS er datterselskap av Gunnar Holth Grusforretning AS som utarbeider konsernregnskap hvor Gunnar Holth Kristiansund AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan få utlevert i Mårvegen 14, 2211 Kongsvinger.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	10 000 000	4 000	1 965	10 005 965
Mottatt konsernbidrag			1 998 063	1 998 063
Årets resultat			-2 772 973	-2 772 973
Pr 31.12	10 000 000	4 000	-772 945	9 231 055

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Kundefordring Gunnar Holth Grusforretning AS	127 406	1 329 141
Andre fordring Gunnar Holth Grusforretning AS/konsernbidrag	2 561 619	825 083
Andre fordringer BA Gjenvinning AS/konsernbidrag	0	8 100 000
Sum fordringer	2 689 025	10 254 224
Gjeld	2019	2018
Leverandørgjeld Gunnar Holth Grusforretning AS	490 332	229 112
Trekk kassekreditt, konsernkonto	9 751 737	14 056 447
Kortsiktig gjeld GHG/konsernbidrag	0	7 400 000
Sum gjeld	10 242 069	21 685 559



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-563 556	-2 052 769
Endring i utsatt skattefordel	-218 565	98 492
Skattekostnad ordinært resultat	-782 121	-1 954 277
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 555 094	-8 879 031
Permanente forskjeller	0	194 999
Endring i midlertidige forskjeller	993 475	-241 050
Mottatt konsernbidrag	2 561 619	8 925 083
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-563 556	-2 052 769
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	563 556	2 052 769
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-1 038 067	-2 668 299	-1 630 232
Fordringer	0	-150 000	-150 000
Balanseførte leieavtaler	266 730	-202 767	-469 497
Gevinst - og tapskonto	-1 027 184	-1 283 980	-256 796
Avsetninger mv	-3 500 000	0	3 500 000
Sum	-5 298 521	-4 305 046	993 475
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 165 675	-947 110	218 565



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til konsernbelskap, kassekreditt	9 751 737	14 056 447
Sum	9 751 737	14 056 447
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Driftsmidler	5 274 938	7 129 611
Varer	12 752 338	4 429 082
Kundefordringer	366 776	9 392 146
Sum	18 394 052	20 950 839

Selskapets kassekreditt inngår i en konsernkontoordning. Sikkerhet i selskapets fordringer og varelager er således krysspantsett slik at de også hefter for forpliktelser hos andre selskap under samme ordning.

Usikker forpliktelse

Selskapet har foretatt en avsetning på kr 3 500 000 knyttet til tilbakestilling av området. Avsetningen inngår i annen kortsiktig gjeld.