



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 845 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERLID ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Talleiv Huvestads veg 185
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.03.2018 - 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: Øyvind Gjerlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 765 185 | |
| Sum inntekter | | 765 185 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 588 | |
| Lønnskostnad | 2 | 396 522 | |
| Annen driftskostnad | | 210 490 | |
| Sum kostnader | | 607 600 | |
| Driftsresultat | | 157 585 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 | |
| Sum finansinntekter | | 8 | |
| Annen rentekostnad | | 1 538 | |
| Sum finanskostnader | | 1 538 | |
| Netto finans | | -1 529 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 9 | 156 055 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 33 593 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 122 462 | 0 |
| Årsresultat | | 122 462 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 122 462 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 122 462 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|----------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 148 688 | |
| Andre fordringer | 4 | 94 745 | |
| Sum fordringer | | 243 433 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 55 432 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 55 432 | |
| Sum omløpsmidler | | 298 865 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 298 865 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 5, 6 | 30 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 112 462 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 112 462 | |
| Sum egenkapital | 6 | 142 462 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 399 | |
| Betalbar skatt | 9 | 33 593 | |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 72 410 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 38 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 156 402 | |
| Sum gjeld | | 156 402 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 298 865 | 0 |



Noter til regnskapet for 2018

Gjerlid Entreprenør AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 kundefordringen 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.

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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.



Noter til regnskapet for 2018

Gjerlid Entreprenør AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2018 |
|---|----------------|
| Lønninger | 347 200 |
| Folketrygdavgift | 48 955 |
| Pensjonskostnader | - |
| Andre lønnskostnader | 367 |
| Sum lønnskostnader | 396 522 |

Gjennomsnittlig antall ansatte 1

| Godtgjørelser 2018 | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Lønn | 310 000 | - |
| Ek-tjenester | - | - |
| Annen godtgjørelse | - | - |
| Sum godtgjørelser 2018 | 310 000 | - |

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon av regnskapet for 2018.

Note 3 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

| Note 4 Andre kortsiktige fordringer | 2018 |
|-------------------------------------|---------------|
| Mellomværende aksjonærer | 94 745 |
| Sum kortsiktige fordringer | 94 745 |

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30 000 fordelt på 100 aksjer à kr 300,-.

| Selskapets aksjonærer er: | Antall aksjer | Eierandel | Verv i selskapet |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Øyvind Gjertid | 100 | 100,0 % | Styreleder / daglig leder |
| Sum | 100 | 100,0 % | |

Selskapet har et mellomværende med sin aksjonær på til sammen kr. 94 745,-.



Noter til regnskapet for 2018

Gjerlid Entreprenør AS

Note 6 Egenkapital

| Egenkapital | Aksje- kapital | Annen egenkapital | SUM |
|----------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|
| Stiftelse 01.03.2018 | 30 000 | -10 000 | 20 000 |
| Årets resultat | - | 122 462 | 122 462 |
| Pr. 31.12.18 | 30 000 | 112 462 | 142 462 |

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

2018

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Skyldige feriepenger | 37 200 |
| Skyldig lønn | 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | 38 000 |

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7 200,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 10 800,-. Det er ikke tilstrekkelig innestående på skattetrekkkonto til å dekke skyldig beløp pr 31.12.2018.



Note 9 - Midlertidige forskjeller GJERLID ENTREPRENØR AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2018

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 |
|--|------------|------------|----------|
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 156 055 | |
| +/- Permanente forskjeller | (10 000) | |
| Årets skattegrunnlag | 146 055 | 0 |
| <hr/> | | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 33 593 | |
| Sum | 33 593 | |
| <hr/> | | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 33 593 | 0 |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 33 593 | |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i balansen | 33 593 | 0 |