



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 063 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 22
3120 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bård Helge Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 294 694	10 028 713
Annen driftsinntekt		434 020	1 110 429
Sum inntekter		9 728 714	11 139 142
Kostnader			
Varekostnad		3 086 989	3 210 112
Lønnskostnad	1, 2	3 455 549	4 454 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	236 942	369 127
Annen driftskostnad		1 761 205	2 305 405
Sum kostnader		8 540 685	10 339 592
Driftsresultat		1 188 029	799 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		184 363	0
Annen renteinntekt		22 530	0
Annen finansinntekt		210	0
Sum finansinntekter		207 103	0
Annen rentekostnad		453 304	195 415
Annen finanskostnad		495	-231
Sum finanskostnader		453 799	195 184
Netto finans		-246 696	-195 184
Resultat før skattekostnad		941 332	604 366
Skattekostnad	4	155 861	102 546
Årsresultat		785 472	501 820
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		785 472	501 820
Sum overføringer og disponeringer		785 472	501 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		30 760	0
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		30 760	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 848 030	11 011 697
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	391 612	121 509
Sum varige driftsmidler		11 239 643	11 133 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		104 560	104 560
Andre langsiktige fordringer		65 622	66 811
Sum finansielle anleggsmidler		170 182	171 371
Sum anleggsmidler		11 440 585	11 304 577
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		104 814	93 678
Sum varer		104 814	93 678
Fordringer			
Kundefordringer		467 810	1 187 520
Andre kortsiktige fordringer		196 642	274 534
Konsernfordringer		184 363	0
Sum fordringer		848 815	1 462 054
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 660 352	3 275 158
SUM EIENDELER		15 100 937	14 579 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 164 159	4 378 687
Sum opptjent egenkapital		5 164 159	4 378 687
Sum egenkapital		5 264 159	4 478 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4	82 670	0
Sum avsetninger for forpliktelser		82 670	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 067 553	7 245 116
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	802 223	1 000 744
Sum annen langsiktig gjeld		7 869 776	8 245 859
Sum langsiktig gjeld		7 952 446	8 245 860
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	101
Leverandørgjeld		262 131	353 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	4	73 191	102 546
Skyldige offentlige avgifter		658 014	811 167
Kortsiktig konserngjeld		324 712	0
Annen kortsiktig gjeld		566 285	587 937
Sum kortsiktig gjeld		1 884 332	1 855 188
Sum gjeld		9 836 778	10 101 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 100 937	14 579 735



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 509659

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 063 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 22
3120 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bård Helge Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 984 063 598
GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 294 694	10 028 713
Annen driftsinntekt		434 020	1 110 429
Sum inntekter		9 728 714	11 139 142
Kostnader			
Varekostnad		3 086 989	3 210 112
Lønnskostnad	1, 2	3 455 549	4 454 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	236 942	369 127
Annen driftskostnad		1 761 205	2 305 405
Sum kostnader		8 540 685	10 339 592
Driftsresultat		1 188 029	799 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		184 363	0
Annen renteinntekt		22 530	0
Annen finansinntekt		210	0
Sum finansinntekter		207 103	0
Annen rentekostnad		453 304	195 415
Annen finanskostnad		495	-231
Sum finanskostnader		453 799	195 184
Netto finans		-246 696	-195 184
Resultat før skattekostnad		941 332	604 366
Skattekostnad	4	155 861	102 546
Årsresultat		785 472	501 820
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		785 472	501 820
Sum overføringer og disponeringer		785 472	501 820



Organisasjonsnr: 984 063 598
GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		30 760	0
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		30 760	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 848 030	11 011 697
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	391 612	121 509
Sum varige driftsmidler		11 239 643	11 133 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		104 560	104 560
Andre langsiktige fordringer		65 622	66 811
Sum finansielle anleggsmidler		170 182	171 371
Sum anleggsmidler		11 440 585	11 304 577
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		104 814	93 678
Sum varer		104 814	93 678
Fordringer			
Kundefordringer		467 810	1 187 520
Andre kortsiktige fordringer		196 642	274 534
Konsernfordringer		184 363	0
Sum fordringer		848 815	1 462 054
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425
Sum omløpsmidler		3 660 352	3 275 158



SUM EIENDELER		15 100 937	14 579 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 164 159	4 378 687
Sum opptjent egenkapital		5 164 159	4 378 687
Sum egenkapital		5 264 159	4 478 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4	82 670	0
Sum avsetninger for forpliktelser		82 670	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 067 553	7 245 116
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	802 223	1 000 744
Sum annen langsiktig gjeld		7 869 776	8 245 859
Sum langsiktig gjeld		7 952 446	8 245 860
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		0	101
Betalbar skatt	4	262 131	353 438
Skyldige offentlige avgifter		73 191	102 546
Kortsiktig konserngjeld		658 014	811 167
Annen kortsiktig gjeld		324 712	0
Sum kortsiktig gjeld		566 285	587 937
Sum gjeld		1 884 332	1 855 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 100 937	14 579 735



Organisasjonsnr: 984 063 598
GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsett til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2882980.00	3441058.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	470622.00	593703.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63085.00	85571.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101947.00	420187.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3518634.00	4540519.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
984 063 598

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 294 694	10 028 713
Annen driftsinntekt		434 020	1 110 429
Sum driftsinntekter		9 728 714	11 139 142
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 086 989	-3 210 112
Lønnskostnad	1, 2	-3 455 549	-4 454 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-236 942	-369 127
Annen driftskostnad		-1 761 205	-2 305 405
Sum driftskostnader		-8 540 685	-10 339 592
Driftsresultat		1 188 029	799 550
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		184 363	0
Annen renteinntekt		22 530	0
Annen finansinntekt		210	0
Sum finansinntekter		207 103	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-453 304	-195 415
Annen finanskostnad		-495	231
Sum finanskostnader		-453 799	-195 184
Netto finans		-246 696	-195 184
Resultat før skattekostnad		941 332	604 366
Skattekostnad	4	-155 861	-102 546
Årsresultat		785 472	501 820
Overføringer			
Annen egenkapital		785 472	501 820
Sum overføringer		785 472	501 820



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
984 063 598

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		30 760	0
Sum immaterielle eiendeler		30 760	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 848 030	11 011 697
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	391 612	121 509
Sum varige driftsmidler		11 239 643	11 133 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		104 560	104 560
Andre langsiktige fordringer		65 622	66 811
Sum finansielle anleggsmidler		170 182	171 371
Sum anleggsmidler		11 440 585	11 304 577
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		104 814	93 678
Sum varer		104 814	93 678
Fordringer			
Kundefordringer		467 810	1 187 520
Kortsiktige konsernfordringer		184 363	0
Andre kortsiktige fordringer		196 642	274 534
Sum fordringer		848 815	1 462 054
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 723	1 719 425
Sum omløpsmidler		3 660 352	3 275 158
SUM EIENDELER		15 100 937	14 579 735



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
984 063 598

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 164 159	4 378 687
Sum opptjent egenkapital		5 164 159	4 378 687
Sum egenkapital		5 264 159	4 478 687
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	82 670	0
Sum avsetning for forpliktelser		82 670	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 067 553	7 245 116
Øvrig langsiktig gjeld	7	802 223	1 000 744
Sum annen langsiktig gjeld		7 869 776	8 245 859
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	101
Leverandørgjeld		262 131	353 438
Betalbar skatt	4	73 191	102 546
Skyldige offentlige avgifter		658 014	811 167
Kortsiktig konserngjeld		324 712	0
Annen kortsiktig gjeld		566 285	587 937
Sum kortsiktig gjeld		1 884 332	1 855 188
Sum gjeld		9 836 778	10 101 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 100 937	14 579 735

FÆRDER, 31.05.2024

John Helge Larsen
styrets leder / daglig leder

Nina Larsen
styremedlem



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS
984 063 598

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS 984 063 598

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 882 980	3 441 058
Arbeidsgiveravgift	470 622	593 703
Pensjonskostnader	63 085	85 571
Andre relaterte ytelser	101 947	420 187
Sum	3 518 634	4 540 519

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler Tall i hele tusen	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 759	10 661	60	13 480
Tilgang i året	392	0	38	431
Avgang i året	-459	0	0	-459
Anskaffelseskost pr 31.12	2 692	10 661	98	13 451
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-2 610	-46	-60	-2 716
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 300	-165	-68	-2 533
Balansført verdi pr 31.12	392	10 496	31	10 918
Årets av- og nedskrivninger	110	120	8	237
Økonomisk levetid	0 - 5	0 - 25	0 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær / Saldo (Degressiv)	Saldo (Degressiv)	Lineær / Saldo (Degressiv)	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	73 191	102 546
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	82 670	0
Skattekostnad	155 861	102 546
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	941 332	604 366
Permanente forskjeller	-179 385	14 679
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-429 260	-152 929
Skattepliktig inntekt	332 687	466 117
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	73 191	102 546
Sum betalbar skatt i balansen	73 191	102 546

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 378 687	4 478 687
Årsresultat	0	785 472	785 472
Egenkapital 31.12.2023	100 000	5 164 159	5 264 159



GIMLE SELSKAPSLOKALER & CATERING AS 984 063 598

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JOHN HELGE LARSEN	100	100,00	Ordinære

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 067 553
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 067 553
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	10 661 153
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Eier av virksomheten har lånt selskapet kr 793 561,- under Covid Pandemien.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gimle Selskapslokaler & Catering AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gimle Selskapslokaler & Catering AS som viser et overskudd på kr 785 472. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 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 International standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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>.

Tønsberg, 31.05.2024

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor