



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 159 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHALET AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 48
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gert Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 568 247	15 798 264
Annen driftsinntekt	1	-224 944	83 644
Sum inntekter		23 343 303	15 881 908
Kostnader			
Varekostnad		11 053 426	12 310 487
Lønnskostnad	3, 4, 5	5 851 168	3 309 884
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	179 407	16 000
Annen driftskostnad	2	4 500 124	1 221 259
Sum kostnader		21 584 125	16 857 631
Driftsresultat		1 759 178	-975 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		527	977
Annen finansinntekt		75 255	152 618
Sum finansinntekter		75 782	153 594
Annen rentekostnad		36 430	22 065
Sum finanskostnader		36 430	22 065
Netto finans		39 352	131 530
Ordinært resultat før skattekostnad		1 798 530	-844 193
Skattekostnad på ordinært resultat	12	725 964	-204 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 072 566	-639 323
Årsresultat		1 072 566	-639 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	1 072 566	-639 323
Sum overføringer og disponeringer		1 072 566	-639 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	363 408	542 815
Sum varige driftsmidler		363 408	542 815
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	494 871	
Sum finansielle anleggsmidler		494 871	
Sum anleggsmidler		858 279	542 815
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	6 040 071	6 812 298
Sum varer		6 040 071	6 812 298
Fordringer			
Kundefordringer	10	52 312	252 484
Andre fordringer		441 806	727 113
Konsernfordringer			1 850 000
Sum fordringer		494 118	2 829 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	-1 109 303	589 609
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-1 109 303	589 609
Sum omløpsmidler		5 424 887	10 231 505
SUM EIENDELER		6 283 165	10 774 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	14, 16	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	14	1 443 000	1 443 000
Sum innskutt egenkapital		1 643 000	1 643 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	304 468	1 377 033
Sum opptjent egenkapital	15	-304 468	-1 377 033
Sum egenkapital	14	1 338 532	265 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	3 085	23 114
Sum avsetninger for forpliktelser		3 085	23 114
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			9 564 089
Øvrig langsiktig gjeld		10 432	
Sum annen langsiktig gjeld		10 432	9 564 089
Sum langsiktig gjeld		13 517	9 587 203
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 135	203 639
Betalbar skatt	12	745 993	179 016
Skyldige offentlige avgifter		814 994	2 733
Annen kortsiktig gjeld		2 723 994	535 762
Sum kortsiktig gjeld		4 931 116	921 149
Sum gjeld		4 944 633	10 508 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 283 165	10 774 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 319369

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 159 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHALET AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 48
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gert Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 568 247	15 798 264
Annen driftsinntekt	1	-224 944	83 644
Sum inntekter		23 343 303	15 881 908
Kostnader			
Varekostnad		11 053 426	12 310 487
Lønnskostnad	3, 4, 5	5 851 168	3 309 884
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	179 407	16 000
Annen driftskostnad	2	4 500 124	1 221 259
Sum kostnader		21 584 125	16 857 631
Driftsresultat		1 759 178	-975 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		527	977
Annen finansinntekt		75 255	152 618
Sum finansinntekter		75 782	153 594
Annen rentekostnad		36 430	22 065
Sum finanskostnader		36 430	22 065
Netto finans		39 352	131 530
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	725 964	-204 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 072 566	-639 323
Årsresultat		1 072 566	-639 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	1 072 566	-639 323
Sum overføringer og disponeringer		1 072 566	-639 323



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

9	363 408	542 815
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler

363 408	542 815
---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

7	494 871	
---	---------	--

Sum finansielle
anleggsmidler

494 871	
---------	--

Sum anleggsmidler

858 279	542 815
---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer

8	6 040 071	6 812 298
---	-----------	-----------

Sum varer

6 040 071	6 812 298
-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer

10	52 312	252 484
----	--------	---------

Andre fordringer

441 806	727 113
---------	---------

Konsernfordringer

1 850 000	
-----------	--

Sum fordringer

494 118	2 829 597
---------	-----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11	-1 109 303	589 609
----	------------	---------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

-1 109 303	589 609
------------	---------

Sum omløpsmidler

5 424 887	10 231 505
-----------	------------

SUM EIENDELER

6 283 165	10 774 319
-----------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer

à kr 2 000,00)

14, 16	200 000	200 000
--------	---------	---------

Annen innskutt egenkapital

14	1 443 000	1 443 000
----	-----------	-----------



Sum innskutt egenkapital		1 643 000	1 643 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	304 468	1 377 033
Sum opptjent egenkapital	15	-304 468	-1 377 033
Sum egenkapital	14	1 338 532	265 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	3 085	23 114
Sum avsetninger for forpliktelseser		3 085	23 114
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			9 564 089
Øvrig langsiktig gjeld		10 432	
Sum annen langsiktig gjeld		10 432	9 564 089
Sum langsiktig gjeld		13 517	9 587 203
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 135	203 639
Betalbar skatt	12	745 993	179 016
Skyldige offentlige avgifter		814 994	2 733
Annen kortsiktig gjeld		2 723 994	535 762
Sum kortsiktig gjeld		4 931 116	921 149
Sum gjeld		4 944 633	10 508 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 283 165	10 774 319



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
16

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	2000.00	200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gerts Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5087248.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	683552.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52527.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27841.00	3309884.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5851168.00	3309884.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	3651191.00		4392.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

2

Ytelser til revisjon

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Chalet AS
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Chalet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 072 566. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Billingsstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, struktur og innhold i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Billingsstadletta 30, den 05 mai 2021



Helge Byrgin
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**CHALET AS
1396 BILLINGSTAD**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Zpecter Økonomi AS
Fjordveien 1
1363 HØVIK
Org.nr. 911811340

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
CHALET AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		23 568 247	15 798 264
Annen driftsinntekt	1	(224 944)	83 644
Sum driftsinntekter		23 343 303	15 881 908
Varekostnad		(11 053 426)	(12 310 487)
Lønnskostnad	3, 4, 5	(5 851 168)	(3 309 884)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(179 407)	(16 000)
Annen driftskostnad	2	(4 500 124)	(1 221 259)
Sum driftskostnader		(21 584 125)	(16 857 631)
Driftsresultat		1 759 178	(975 723)
Annen renteinntekt		527	977
Annen finansinntekt		75 255	152 618
Sum finansinntekter		75 782	153 594
Annen rentekostnad		(36 430)	(22 065)
Sum finanskostnader		(36 430)	(22 065)
Netto finans		39 352	131 530
Ordinært resultat før skattekostnad		1 798 530	(844 193)
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(725 964)	204 870
Ordinært resultat		1 072 566	(639 323)
Årsresultat		1 072 566	(639 323)
Overføringer			
Udekket tap	14	1 072 566	(639 323)
Sum		1 072 566	(639 323)



Balanse pr. 31. desember 2020 CHALET AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	363 408	542 815
Sum varige driftsmidler		363 408	542 815
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	494 871	0
Sum finansielle anleggsmidler		494 871	0
Sum anleggsmidler		858 279	542 815
Omløpsmidler			
Varer	8	6 040 071	6 812 298
Sum varer		6 040 071	6 812 298
Fordringer			
Kundefordringer	10	52 312	252 484
Andre fordringer		441 806	727 113
Konsernfordringer		0	1 850 000
Sum fordringer		494 118	2 829 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	(1 109 303)	589 609
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(1 109 303)	589 609
Sum omløpsmidler		5 424 887	10 231 505
Sum eiendeler		6 283 165	10 774 319



Balanse pr. 31. desember 2020 CHALET AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	14, 16	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	14	1 443 000	1 443 000
Sum innskutt egenkapital		1 643 000	1 643 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(304 468)	(1 377 033)
Sum opptjent egenkapital	15	(304 468)	(1 377 033)
Sum egenkapital	14	1 338 532	265 967
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	13	3 085	23 114
Sum avsetning for forpliktelser		3 085	23 114
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	9 564 089
Øvrig langsiktig gjeld		10 432	0
Sum annen langsiktig gjeld		10 432	9 564 089
Sum langsiktig gjeld		13 517	9 587 203
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 135	203 639
Betalbar skatt	12	745 993	179 016
Skyldige offentlige avgifter		814 994	2 733
Annen kortsiktig gjeld		2 723 994	535 762
Sum kortsiktig gjeld		4 931 116	921 149
Sum gjeld		4 944 633	10 508 353
Sum egenkapital og gjeld		6 283 165	10 774 319

Billingstad 03.05.2020

Gert Roman Hammerschmidt Pettersen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 CHALET 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. 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 anskaffelseskost. 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.

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 nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 774 314 i kompensasjonsordningen i forbindelse med corona-situasjonen.

Note 2 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 087 248	
Arbeidsgiveravgift	683 552	
Pensjonskostnader	52 527	
Andre relaterte ytelser	27 841	3 309 884
Sum	5 851 168	3 309 884

Foretaket har ikke ansatte

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	3 651 191	4 392

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Konsernfordring

Type	2020	2019
Gjeld Gerts Holding AS	(10 279 068)	(8 938 851)
Gjeld Gerts 1 AS	(1 003 210)	0
Fordring Gerts 2 AS	6 143 234	0
Fordring Gerts 3 AS	4 845 569	0
Gjeld Roman Agents AS	(116 852)	(155 496)
Fordring Bydøy Alle 59 AS	905 199	0
Gjeld Romanx AS		(469 742)
SUM	494 871	9 564 089

Note 8 - Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

	2020	2019
Lager av innkjøpte varer	6 040 071	6 812 298
Sum	6 040 071	6 812 298



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Varebiler	Inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	242 588	295 627	20 600	558 815
Anskaffelseskost 31.12.2020	242 588	295 627	20 600	558 815
Årets avskrivninger	(80 863)	(98 544)	0	(179 407)
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.2020	(96 863)	(98 544)	0	(195 407)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	145 725	197 083	20 600	363 408

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	52 312	252 484
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	52 312	252 484

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 518 888. Skyldig skattetrekk er kr 518 820.

Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 798 530	(844 193)
Konsernbidrag		1 850 000
+/- Permanente forskjeller	1 308	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 591 040	(105 062)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(87 038)
Årets skattegrunnlag	3 390 878	813 707
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	745 993	179 016
Sum	745 993	179 016
+/- Endring i utsatt skatt	(20 029)	23 114
+/- Skatt på konsernbidrag		(407 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	725 964	(204 870)
Betalbar skatt i skattekostnad	745 993	179 016
Betalbar skatt i balansen	745 993	179 016



Note 13 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	101 346	13 487	87 859
Omløpsmidler	3 716	(1 499 465)	1 503 181
Netto forskjeller	105 062	(1 485 978)	1 591 040
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 500 000	(1 500 000)
Sum midlertidige forskjeller	105 062	14 022	91 040
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	23 114	3 085	20 029

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 326 915

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	1 443 000	(1 377 033)	265 967
Årets resultat			1 072 566	1 072 566
Egenkapital 31.12.2020	200 000	1 443 000	(304 468)	1 338 532

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	2 000,00	200 000,00
Sum	100		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gerts Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 17 - Aksjeinnehav

Styrets leder og daglig leder Gert Pettersen eier indirekte 100% av aksjene i selskapet.

Note 18 - Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2020 er avlagt under denne forutsetning.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Gert Roman H Pettersen

ab0ea296-37cb-404b-abb4-36623aa80a7d - 2021-05-05 16:45:45 UTC +03:00
BankID - 70edeb5b-3dd0-438d-a615-2007424feae7 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/30d35d92-84d8-4bda-80f3-c64bc99c3a82>

VISMA Sign
www.vismasign.com