



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 581 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERHARSDEN OG KARLSEN AS
Forretningsadresse: Ormen Langes vei 12
7041 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Amanda Gerhardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		281 284	31 350
Sum inntekter		281 284	31 350
Kostnader			
Varekostnad		10 623	
Lønnskostnad	1, 2, 3	169 888	5 112
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	22 396	5 834
Annen driftskostnad	4	70 160	15 541
Sum kostnader		273 067	26 487
Driftsresultat		8 217	4 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	3
Sum finansinntekter		16	3
Annen rentekostnad		11	
Sum finanskostnader		11	
Netto finans		5	3
Ordinært resultat før skattekostnad		8 222	4 866
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 399	1 185
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 823	3 681
Årsresultat		5 823	3 681
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		5 823	3 681
Sum overføringer og disponeringer		5 823	3 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	38 955	24 166
Sum varige driftsmidler		38 955	24 166
Sum anleggsmidler		38 955	24 166
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	27 531	3 750
Sum fordringer		27 531	3 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	94 311	23 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 311	23 116
Sum omløpsmidler		121 843	26 866
SUM EIENDELER		160 797	51 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 504	3 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		9 504	3 681
Sum egenkapital	12	39 504	33 681
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		760
Sum avsetninger for forpliktelser			760
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 179	5 484
Betalbar skatt	6	3 159	425
Skyldige offentlige avgifter		37 446	1 282
Annen kortsiktig gjeld		73 509	9 400
Sum kortsiktig gjeld		121 293	16 591
Sum gjeld		121 293	17 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 797	51 032



Årsregnskap for 2017

**GERHARDSEN OG KARLSEN AS
7011 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Råd og Regnskap AS
Fairbanksvegen 58
8610 MO I RANA
Org.nr. 983640311

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
GERHARDBEN OG KARLSEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		281 284	31 350
Sum driftsinntekter		281 284	31 350
Varekostnad		(10 623)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(169 888)	(5 112)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(22 396)	(5 834)
Annen driftskostnad	4	(70 160)	(15 541)
Sum driftskostnader		(273 067)	(26 487)
Driftsresultat		8 217	4 863
Annen renteinntekt		16	3
Sum finansinntekter		16	3
Annen rentekostnad		(11)	0
Sum finanskostnader		(11)	0
Netto finans		5	3
Ordinært resultat før skattekostnad		8 222	4 866
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(2 399)	(1 185)
Ordinært resultat		5 823	3 681
Arsresultat		5 823	3 681
Overføringer			
Annen egenkapital		5 823	3 681
Sum		5 823	3 681



Balanse pr. 31. desember 2017 GERHARDSSEN OG KARLSEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	38 955	24 166
Sum varige driftsmidler		38 955	24 166
Sum anleggsmidler		38 955	24 166
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	27 531	3 750
Sum fordringer		27 531	3 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	94 311	23 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 311	23 116
Sum omløpsmidler		121 843	26 866
Sum eiendeler		160 797	51 032

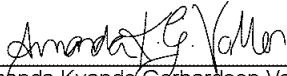


Balanse pr. 31. desember 2017 GERHARDSSEN OG KARLSEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 504	3 681
Sum opptjent egenkapital		9 504	3 681
Sum egenkapital	12	39 504	33 681
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	760
Sum avsetning for forpliktelser		0	760
Sum langsiktig gjeld		0	760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 179	5 484
Betalbar skatt	6	3 159	425
Skyldige offentlige avgifter		37 446	1 282
Annen kortsiktig gjeld		73 509	9 400
Sum kortsiktig gjeld		121 293	16 591
Sum gjeld		121 293	17 351
Sum egenkapital og gjeld		160 797	51 032

Trondheim, 18.04 2018


Sindre Jerstad Karlsen
Styrets leder


Amanda Kvande Gerhardsen Vollen
Daglig leder



Noter 2017

GERHARSDEN OG KARLSEN 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	148 893	4 480
Arbeidsgiveravgift	20 995	632
Sum	169 888	5 112

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	65 815	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	24 166
Tilgang i året	37 185
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	61 350
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	38 955
Avskrivning 2017	- 22 396

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	8 222	4 866
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 940	(3 166)
Årets skattegrunnlag	13 162	1 700
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	3 159	425
Sum	3 159	425
+/- Endring i utsatt skatt	(760)	760
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 399	1 185
Betalbar skatt i skattekostnad	3 159	425
Betalbar skatt i balansen	3 159	425

Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	3 166	(1 774)	4 940
Netto forskjeller	3 166	(1 774)	4 940
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 774	(1 774)
Sum midlertidige forskjeller	3 166	0	3 166
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	760	0	760

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 408



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	27 531	3 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	27 531	3 750

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8 775. Skyldig skattetrekk er kr 10 320.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karlsen, Sindre	100	50,00%
Kvande Gerhardsen, Amanda	100	50,00%
Sum	200	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	3 681	33 681
Årets resultat		5 823	5 823
Egenkapital 31.12.2017	30 000	9 504	39 504

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Amanda Kvande Gerhardsen Vollen	100
Styreleder	Sindre Jerstad Karlsen	100



Årsberetning 2017 GERHARDSSEN OG KARLSEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Gerhardsen og Karlsen AS driver med fotografvirksomhet samt det som naturlig står i forbindelse med dette. Selskapet har forretningslokale i Trondheim kommune

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2017 ble kr 281 284 mot kr 31 350 i 2016. Årsresultatet ble et overskudd etter skatt på kr 5 823. Totalkapitalen var pr 31.12.17 kr 160 797. Egenkapitalen pr 31.12.17 var 24,6 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2017 vært på 0,0 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2017.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2017 har vært 2, og styret har hatt et medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 1 kvinne og 1 mann, mens styremedlemmene er en mann.

Trondheim, 18 - 04 2018

Sindre Jerstad Karlsen
styreleder

Amanda Kvandø Gerhardsen Vollen
styremedlem og daglig leder