



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 132 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERNER HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Anders Gerner
Ekebergveien 27
1356 BEKKESTUA

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: Anders Gerner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 401 537	2 235 881
Annen driftsinntekt		1 739 197	1 284 674
Sum inntekter		4 140 734	3 520 555
Kostnader			
Varekostnad		1 163 832	1 202 407
Lønnskostnad	6	1 730 899	1 503 162
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	107 000	192 162
Annen driftskostnad	7	981 805	1 252 299
Sum kostnader		3 983 537	4 150 030
Driftsresultat		157 198	-629 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	10 425	8 989 927
Sum finansinntekter		10 425	8 989 927
Annen rentekostnad	10	1 606 132	15 527
Sum finanskostnader		1 606 132	15 527
Netto finans		-1 595 707	8 974 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 438 509	8 344 925
Skattekostnad på ordinært resultat	8	36 935	-77 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 475 444	8 422 125
Årsresultat		-1 475 444	8 422 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 475 444	8 422 125
Totalresultat		-1 475 444	8 422 125
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		3 250 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	9		
Avsatt til annen egenkapital	9		5 172 125
Overført fra annen egenkapital	9	-1 475 444	
Sum overføringer og disponeringer		-1 475 444	8 422 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 889	112 824
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		75 889	112 824
Varige driftsmidler			
Fast bygningsinventar i leide lokaler	3	108 000	139 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	334 000	410 000
Sum varige driftsmidler		442 000	549 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	44 790	44 790
Sum finansielle anleggsmidler		44 790	44 790
Sum anleggsmidler		562 679	706 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		279 214	262 266
Andre kortsiktige fordringer		719 196	2 336 132
Sum fordringer		998 410	2 598 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 695 609	6 598 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 695 609	6 598 616
Sum omløpsmidler		4 694 018	9 197 013
SUM EIENDELER		5 256 697	9 903 627

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	160 000	160 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 591 262	6 066 706
Sum opptjent egenkapital		4 591 262	6 066 706
Sum egenkapital		4 751 262	6 226 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 551	208 394
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		112 039	118 872
Utbytte	9		3 250 000
Annen kortsiktig gjeld		115 845	99 655
Sum kortsiktig gjeld		505 435	3 676 921
Sum gjeld		505 435	3 676 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 256 697	9 903 627



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 857336

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 132 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERNER HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Anders Gerner
Ekebergveien 27
1356 BEKKESTUA

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: Anders Gerner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 997 132 238
GERNER HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 401 537	2 235 881
Annen driftsinntekt		1 739 197	1 284 674
Sum inntekter		4 140 734	3 520 555
Kostnader			
Varekostnad		1 163 832	1 202 407
Lønnskostnad	6	1 730 899	1 503 162
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	107 000	192 162
Annen driftskostnad	7	981 805	1 252 299
Sum kostnader		3 983 537	4 150 030
Driftsresultat		157 198	-629 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	10 425	8 989 927
Sum finansinntekter		10 425	8 989 927
Annen rentekostnad	10	1 606 132	15 527
Sum finanskostnader		1 606 132	15 527
Netto finans		-1 595 707	8 974 400
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	36 935	-77 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 475 444	8 422 125
Årsresultat		-1 475 444	8 422 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 475 444	8 422 125
Totalresultat		-1 475 444	8 422 125
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		3 250 000
Udekket tap	9		
Avsatt til annen egenkapital	9		5 172 125
Overført fra annen egenkapital	9	-1 475 444	



Sum overføringer og
disponeringer

-1 475 444

8 422 125



Organisasjonsnr: 997 132 238
GERNER HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 889	112 824
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		75 889	112 824
Varige driftsmidler			
Fast bygningsinventar i leide lokaler	3	108 000	139 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	334 000	410 000
Sum varige driftsmidler		442 000	549 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	44 790	44 790
Sum finansielle anleggsmidler		44 790	44 790
Sum anleggsmidler		562 679	706 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		279 214	262 266
Andre kortsiktige fordringer		719 196	2 336 132
Sum fordringer		998 410	2 598 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	3 695 609	6 598 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 695 609	6 598 616
Sum omløpsmidler		4 694 018	9 197 013
SUM EIENDELER		5 256 697	9 903 627
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	160 000	160 000



Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 591 262	6 066 706
Sum opptjent egenkapital		4 591 262	6 066 706
Sum egenkapital		4 751 262	6 226 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 551	208 394
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		112 039	118 872
Utbytte	9		3 250 000
Annen kortsiktig gjeld		115 845	99 655
Sum kortsiktig gjeld		505 435	3 676 921
Sum gjeld		505 435	3 676 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 256 697	9 903 627



Organisasjonsnr: 997 132 238
GERNER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



MEDELEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Gerner Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gerner Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 475 444. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebreets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Gerner Holding AS - Revisors beretning 2020 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Oslo, 31. august 2021

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Noter

Gerner Holding AS

Note 1 Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Bundet bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	100.620	96.265
Depositum husleie	44.790	44.790

Note 3 Anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Fast bygnings- inventar	Driftsløsøre, kunst etc
Anskaffelseskost 01.01	878.055	305.345	757.481
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	878.055	305.345	757.481
Akkumulerte avskrivninger 31.12	878.055	197.345	423.481
Bokført verdi 31.12	0	108.000	334.000
Årets avskrivninger	0	31.000	76.000
Avskrivningssatser	20 %	10 %	10 %



Noter

Gerner Holding AS

Note 4 Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser og pant mv

	2020
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1.000	160	160.000

Navn	Antall	Eierandel %	Annet
Anders Ø. Gerner	1.000	100 %	Styrets leder
Sum	1.000	100 %	

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	1.494.994	1.265.084
Arbeidsgiveravgift	201.162	182.426
Pensjonskostnader	22.122	28.717
Andre personalkostnader	12.621	26.935
Sum	1.730.899	1.503.162

Gjennomsnittlig antall årsverk har i 2020 vært 3.

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

Note 7 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor m.v.

Personer	2020
Daglig leder	1.115.991
Styre	0
Revisor, revisjon	29.200 (ex. mva)
Revisor, konsulent	20.400 (ex. mva)



Noter

Gerner Holding AS

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2020
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	36.935
Skattekostnad på ordinært resultat	36.935

	31.12.19	31.12.20	Endring
Skatteøkende- skattereduserende midlertidig forskjeller	-512.836	-344.949	167.887
Utsatt skatt /utsatt skattefordel	-112.824	-75.889	36.935

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2019	160.000	6.066.706	6.226.706
Årsresultat		-1.475.444	-1.474.444
Utbytte		0	0
Sum 31.12.2020	160.000	4.591.262	4.751.262

Note 10 Fisjon og fusjon

Det ble i 2019 foretatt en fisjonfusjon hvor tannlegevirksomheten i Oscars gate 20 i Oslo ble overført til datterselskapet Homansbyen Tannlegesenter AS. Aksjene i Homansbyen Tannlegesenter AS ble senere solgt i 2019. I 2020 er «justeringsoppgjør» i forbindelse med salg av aksjene tatt inn som en finanskostnad med kr 1 554 317. Tannlegevirksomheten i Asker utgjør p.t. driften i Gerner Holding AS.