



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 013 104
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GJERVÅG HOLDING AS
Forretningsadresse:	Vestveien 259 3145 TJØME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Bdt Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	65 531	19 256
Sum kostnader		65 531	19 256
Driftsresultat		-65 531	-19 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	1 600 000	1 600 000
Annen renteinntekt			1 217
Sum finansinntekter		1 600 000	1 601 217
Netto finans		1 600 000	1 601 217
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 534 469	1 581 961
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 857	6 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 538 326	1 575 377
Årsresultat	4	1 538 326	1 575 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 538 326	1 575 377
Totalresultat		1 538 326	1 575 377
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	538 326	575 377
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 538 326	1 575 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		40 000	40 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	1 600 000	1 600 000
Sum fordringer		1 600 000	1 600 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		960 620	444 817
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		960 620	444 817
Sum omløpsmidler		2 560 620	2 044 817
SUM EIENDELER		2 600 620	2 084 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	65 000	65 000
Overkurs	4	217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital	4	-28 770	-28 770
Sum innskutt egenkapital		254 143	254 143
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	4	1 339 774	801 448
Sum opptjent egenkapital		1 339 774	801 448
Sum egenkapital	4	1 593 917	1 055 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	6 703	10 560
Sum avsetninger for forpliktelser		6 703	10 560
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 703	10 560
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			466
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld			18 200
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 018 666
Sum gjeld		1 006 703	1 029 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 600 620	2 084 817



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 731064

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 013 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERVÅG HOLDING AS
Forretningsadresse: Vestveien 259
3145 TJØME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bdt Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 920 013 104
GJERVÅG HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	65 531	19 256
Sum kostnader		65 531	19 256
Driftsresultat		-65 531	-19 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	1 600 000	1 600 000
Annen renteinntekt			1 217
Sum finansinntekter		1 600 000	1 601 217
Netto finans		1 600 000	1 601 217
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 534 469	1 581 961
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 857	6 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 538 326	1 575 377
Årsresultat	4	1 538 326	1 575 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 538 326	1 575 377
Totalresultat		1 538 326	1 575 377
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	538 326	575 377
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 538 326	1 575 377



Organisasjonsnr: 920 013 104
GJERVÅG HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		40 000	40 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	5	1 600 000	1 600 000
Sum fordringer		1 600 000	1 600 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		960 620	444 817
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		960 620	444 817

Sum omløpsmidler		2 560 620	2 044 817
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 600 620	2 084 817
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 6	65 000	65 000
Overkurs	4	217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital	4	-28 770	-28 770
Sum innskutt egenkapital		254 143	254 143

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	1 339 774	801 448
Sum opptjent egenkapital		1 339 774	801 448

Sum egenkapital	4	1 593 917	1 055 591
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	6 703	10 560
--------------	---	-------	--------



Sum avsetninger for forpliktelser		6 703	10 560
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 703	10 560
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			466
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld			18 200
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 018 666
Sum gjeld		1 006 703	1 029 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 600 620	2 084 817



Organisasjonsnr: 920 013 104
GJERVÅG HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsoppgjøret 2021

Gjervåg Holding AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 920 013 104



Resultatregnskap

Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	65 531	19 256
Sum driftskostnader		<u>65 531</u>	<u>19 256</u>
Driftsresultat		<u>-65 531</u>	<u>-19 256</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	1 600 000	1 600 000
Annen renteinntekt		0	1 217
Resultat av finansposter		<u>1 600 000</u>	<u>1 601 217</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 534 469	1 581 961
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 857	6 584
Ordinært resultat		<u>1 538 326</u>	<u>1 575 377</u>
Arsresultat	4	<u>1 538 326</u>	<u>1 575 377</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	538 326	575 377
Sum overføringer		<u>1 538 326</u>	<u>1 575 377</u>



Balanse


Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
Omløpsmidler			
Fordring på selskaper i samme konsern	5	1 600 000	1 600 000
Sum fordringer		<u>1 600 000</u>	<u>1 600 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		960 620	444 817
Sum omløpsmidler		<u>2 560 620</u>	<u>2 044 817</u>
Sum eiendeler		<u>2 600 620</u>	<u>2 084 817</u>



Balanse

Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	65 000	65 000
Overkurs	4	217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital	4	-28 770	-28 770
Sum innskutt egenkapital		254 143	254 143
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 339 774	801 448
Sum opptjent egenkapital		1 339 774	801 448
Sum egenkapital	4	1 593 917	1 055 591
Utsatt skatt	3	6 703	10 560
Sum avsetning for forpliktelser		6 703	10 560
Betalbar skatt		0	466
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	18 200
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 018 666
Sum gjeld		1 006 703	1 029 226
Sum egenkapital og gjeld		2 600 620	2 084 817

Tjøme, 30.06.2022
Styret i Gjervåg Holding AS


Harald Wilhelm Andersen
styreleder


Rune Wilhelm Andersen
daglig leder



Noter

Gjervåg Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

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.



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 1 Lønnskostnader

Gjervåg Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Hwa AS	FÆRDER	80,0%	80,0%	16 118 718	2 232 241
Sum				16 118 718	2 232 241

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jfr. unntaksbestemmelsene i Regnskapslovens § 3-2 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	466
Endring i utsatt skatt	-3 857	6 118
Skattekostnad ordinært resultat	-3 857	6 584

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 534 469	1 581 961
Permanente forskjeller	-1 552 000	-1 571 231
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 610
Skattepliktig inntekt	-17 531	2 120

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	466
Sum betalbar skatt i balansen	0	466

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	48 000	48 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 531	0	17 531
Grunnlag for utsatt skatt	30 469	48 000	17 531
Utsatt skatt (22 %)	6 703	10 560	3 857

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Anne innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	65 000	217 913	801 448	-28 770	1 055 591
Årets resultat			1 538 326		1 538 326
Utbytte			-1 000 000		-1 000 000
Pr. 31.12.2021	65 000	217 913	1 339 774	-28 770	1 593 917

Note 5 Mellomværende

	2021	2020
Fordringer		
Utbyttefordring	1 600 000	1 600 000
Sum	1 600 000	1 600 000
Gjeld		
Skyldig utbytte	1 000 000	1 000 000
Sum	1 000 000	1 000 000

Gjervåg Holding AS

Org.nr: 920 013 104



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjervåg Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	650,0	65 000
Sum	100		65 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harald Wilhelm Andersen	30	30,0	30,0
Synnøve Andersen	30	30,0	30,0
Lena Erikke Pedersen	20	20,0	20,0
Rune Wilhelm Andersen	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Harald Wilhelm Andersen	styreleder	30
Rune Wilhelm Andersen	daglig leder	20
Totalt antall aksjer		50



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen

Til generalforsamlingen i Gjervåg Holding AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Gjervåg Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 538 326. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 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 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.

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

Tønsberg, 30.06.2022
Bdt Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signatur)



Årsoppgjøret 2021

Gjervåg Holding AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 920 013 104



Resultatregnskap

Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	65 531	19 256
Sum driftskostnader		65 531	19 256
Driftsresultat		-65 531	-19 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	1 600 000	1 600 000
Annen renteinntekt		0	1 217
Resultat av finansposter		1 600 000	1 601 217
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 534 469	1 581 961
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 857	6 584
Ordinært resultat		1 538 326	1 575 377
Årsresultat	4	1 538 326	1 575 377
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	538 326	575 377
Sum overføringer		1 538 326	1 575 377



Balanse

Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		40 000	40 000
Omløpsmidler			
Fordring på selskaper i samme konsern	5	1 600 000	1 600 000
Sum fordringer		1 600 000	1 600 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		960 620	444 817
Sum omløpsmidler		2 560 620	2 044 817
Sum eiendeler		2 600 620	2 084 817



Balanse

Gjervåg Holding AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	65 000	65 000
Overkurs	4	217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital	4	-28 770	-28 770
Sum innskutt egenkapital		254 143	254 143
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 339 774	801 448
Sum opptjent egenkapital		1 339 774	801 448
Sum egenkapital	4	1 593 917	1 055 591
Utsatt skatt	3	6 703	10 560
Sum avsetning for forpliktelser		6 703	10 560
Betalbar skatt		0	466
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	18 200
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 018 666
Sum gjeld		1 006 703	1 029 226
Sum egenkapital og gjeld		2 600 620	2 084 817

Tjøme, 30.06.2022
Styret i Gjervåg Holding AS

Harald Wilhelm Andersen
styreleder

Rune Wilhelm Andersen
daglig leder



Noter

Gjervåg Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

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.



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 1 Lønnskostnader

Gjervåg Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Hwa AS	FÆRDER	80,0%	80,0%	16 118 718	2 232 241
Sum				16 118 718	2 232 241

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jfr. unntaksbestemmelsene i Regnskapslovens § 3-2 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	466
Endring i utsatt skatt	-3 857	6 118
Skattekostnad ordinært resultat	-3 857	6 584

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 534 469	1 581 961
Permanente forskjeller	-1 552 000	-1 571 231
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 610
Skattepliktig inntekt	-17 531	2 120

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	466
Sum betalbar skatt i balansen	0	466

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	48 000	48 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 531	0	17 531
Grunnlag for utsatt skatt	30 469	48 000	17 531
Utsatt skatt (22 %)	6 703	10 560	3 857

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Anne innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	65 000	217 913	801 448	-28 770	1 055 591
Årets resultat			1 538 326		1 538 326
Utbytte			-1 000 000		-1 000 000
Pr. 31.12.2021	65 000	217 913	1 339 774	-28 770	1 593 917

Note 5 Mellomværende

	2021	2020
Fordringer		
Utbyttefordring	1 600 000	1 600 000
Sum	1 600 000	1 600 000

Gjeld		
Skyldig utbytte	1 000 000	1 000 000
Sum	1 000 000	1 000 000

Gjervåg Holding AS

Org.nr: 920 013 104



Noter

Gjervåg Holding AS

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjervåg Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	650,0	65 000
Sum	100		65 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harald Wilhelm Andersen	30	30,0	30,0
Synnøve Andersen	30	30,0	30,0
Lena Erikk Pedersen	20	20,0	20,0
Rune Wilhelm Andersen	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Harald Wilhelm Andersen	styreleder	30
Rune Wilhelm Andersen	daglig leder	20
Totalt antall aksjer		50