



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 869 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULVSYSTEM NORD-NORGE AS
Forretningsadresse: Påls vei 4A
8008 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ørjan Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 15.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 844 642	3 745 719
Annen driftsinntekt		46 896	140
Sum inntekter		8 891 538	3 745 859
Kostnader			
Varekostnad		3 116 370	1 017 819
Lønnskostnad	3	3 839 857	1 599 278
Avskrivning	7	66 939	50 093
Annen driftskostnad	3	2 209 119	776 297
Sum kostnader		9 232 285	3 443 487
Driftsresultat		-340 747	302 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		361 004	220
Sum finansinntekter		361 004	220
Annen finanskostnad		19 819	11 959
Sum finanskostnader		19 819	11 959
Netto finans		341 185	-11 739
Ordinært resultat før skattekostnad		438	290 633
Skattekostnad på ordinært resultat	8	8 933	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 495	290 633
Årsresultat		-8 495	290 633
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-8 495	290 633
Sum overføringer og disponeringer		-8 495	290 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	51 964	59 267
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	143 079	113 130
Sum varige driftsmidler		195 043	172 397
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	27 419	46 154
Sum finansielle anleggsmidler		27 419	46 154
Sum anleggsmidler		222 462	218 551
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		153 000	150 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 612 623	661 113
Andre fordringer	5	61 155	181 863
Sum fordringer		1 673 778	842 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	807 404	361 036
Sum omløpsmidler		2 634 182	1 354 012
SUM EIENDELER		2 856 644	1 572 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	358 291	366 787
Sum opptjent egenkapital		358 291	366 787
Sum egenkapital		388 291	396 787
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 345 682	549 464
Betalbar skatt	8	8 933	
Skyldige offentlige avgifter	4	537 638	223 589
Annen kortsiktig gjeld		576 100	402 723
Sum kortsiktig gjeld		2 468 353	1 175 776
Sum gjeld		2 468 353	1 175 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 856 644	1 572 563



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 844 642	3 745 719
Annen driftsinntekt		46 896	140
Sum driftsinntekter		<u>8 891 538</u>	<u>3 745 859</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 116 370	1 017 819
Lønnskostnad	3	3 839 857	1 599 278
Avskrivning	7	66 939	50 093
Annen driftskostnad	3	2 209 119	776 297
Sum driftskostnader		<u>9 232 285</u>	<u>3 443 487</u>
Driftsresultat		<u>-340 747</u>	<u>302 372</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		361 004	220
Annen finanskostnad		19 819	11 959
Netto finansposter		<u>341 185</u>	<u>-11 739</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>438</u>	<u>290 633</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>8 933</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-8 495</u>	<u>290 633</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-8 495</u>	<u>290 633</u>



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	7	51 964	59 267
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	7	143 079	113 130
Sum varige driftsmidler		<u>195 043</u>	<u>172 397</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	27 419	46 154
Sum finansielle anleggsmidler		<u>27 419</u>	<u>46 154</u>
Sum anleggsmidler		<u>222 462</u>	<u>218 551</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>153 000</u>	<u>150 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	1 612 623	661 113
Andre fordringer	5	61 155	181 863
Sum fordringer		<u>1 673 778</u>	<u>842 976</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>807 404</u>	<u>361 036</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 634 182</u>	<u>1 354 012</u>
Sum eiendeler		<u>2 856 644</u>	<u>1 572 563</u>



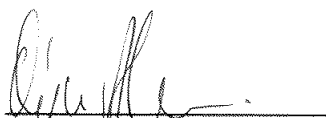
GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	358 291	366 787
Sum opptjent egenkapital		358 291	366 787
Sum egenkapital		388 291	396 787
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 345 682	549 464
Betalbar skatt	8	8 933	0
Skyldige offentlige avgifter	4	537 638	223 589
Annen kortsiktig gjeld		576 100	402 723
Sum kortsiktig gjeld		2 468 353	1 175 776
Sum gjeld		2 468 353	1 175 776
Sum egenkapital og gjeld		2 856 644	1 572 563

31. desember 2018

Bodø, 26. juni 2019


Ørjan Pedersen
daglig leder, styreleder



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SCHWENKE INVEST AS	300	30 %	30 %
SVERRESBORG GRUPPEN AS	300	30 %	30 %
PEDERSEN ØRJAN	400	40 %	40 %
Sum	1 000	100 %	100 %

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 419 712	1 515 599
Arbeidsgiveravgift	284 866	121 714
Pensjonskostnader	102 968	29 157
Andre ytelser	32 311	-67 193
Sum	3 839 857	1 599 277

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	839 795	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	47 500	52 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 4 - BANKINNSKUDD

	2018
Bundne skattetreksmidler utgjør	130 883

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Kundefordringer	1 612 623	661 113
Andre fordringer	88 574	228 017
Sum	<u>1 701 197</u>	<u>889 130</u>

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	366 787	396 787
Årsresultat	0	-8 495	-8 495
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>358 292</u>	<u>388 292</u>

NOTE 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	172 397
Tilgang kjøpte driftsmidler	113 250
Avgang solgte driftsmidler	-23 664
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>261 983</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-66 939
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>195 044</u>
Årets avskrivninger	66 939



GULVSYSTEM NORD-NORGE AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 8 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2018

Betalbar skatt	8 933
Årets totale skattekostnad	<u>8 933</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

Ordinært resultat før skattekostnad	438
Permanente forskjeller	356
Endring i midlertidige forskjeller	<u>289 205</u>
Alminnelig inntekt	289 999
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-251 158</u>
Årets skattegrunnlag	<u>38 841</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	8 933

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Driftsmidler inkl goodwill	30 476
Utestående fordringer	<u>-365 537</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-335 061
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-335 061</u>
Sum	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

2018

23% skatt av resultat før skatt	101
Permanente forskjeller (23%)	<u>82</u>
Beregnet skattekostnad	<u>183</u>

Effektiv skattesats *)

41,8 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Aktiva Revisjon Breiland AS

Registrert revisor John-Willy Breiland
Org.nr. 914 823 684 MVA

Til generalforsamlingen i **Gulvsystem Nord-Norge AS**

REVISJONSBERETNING FOR 2018

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Gulvsystem Nord-Norge AS**, som viser et underskudd på kr 8.495,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av det forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Det har ikke vært mulig å utføre enkelte revisjonshandlinger knyttet til fullstendigheten og riktigheten av bokførte andre driftskostnader, og det er derfor etter vår mening risiko for at denne kan inneholde vesentlige kostnader som ikke er hensyntatt i regnskapet. Dette medfører også at posten annen kortsiktig gjeld kan inneholde tilsvarende feil. Vi kan således ikke bekrefte riktigheten av postene andre driftskostnader og annen kortsiktig gjeld. De nevnte forhold inkluderer også at selskapets interne kontroll delvis har vært sviktende, og derav ikke fullt ut har sørget for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

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 med forbehold**.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjon av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller

Aktiva Revisjon Breiland AS
Notveien 17
8013 Bodø

Medlem i Revisorforeningen

Bankgiro 1503.42.17529
Telefon 75 56 65 30
Epost: post@aktivarevisjon.no



hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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

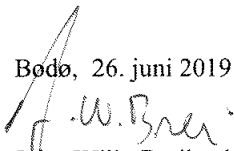
Våre mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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, **med unntak av det forbehold som er omtalt i avsnittet grunnlag for konklusjon med forbehold**, 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.

Bodø, 26. juni 2019


John-Willy Breiland
Registrert revisor