



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS  
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45  
7224 MELHUS

### 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: Jan Olav Gjævrå  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

### 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, 26.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 229 931	2 273 016
Annen driftsinntekt			-331 494
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 229 931</b>	<b>1 941 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		990 070	830 933
Lønnskostnad	1, 2, 4	905 078	961 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	81 910	84 102
Annen driftskostnad	5	278 417	250 280
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 255 475</b>	<b>2 126 381</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25 544</b>	<b>-184 859</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	85
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22</b>	<b>85</b>
Annen rentekostnad		15 142	19 895
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 142</b>	<b>19 895</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 119</b>	<b>-19 811</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-40 664</b>	<b>-204 669</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-7 390
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-40 664	-143 547
Annen egenkapital			-53 732
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	172 036	253 946
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>172 036</b>	<b>253 946</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>172 036</b>	<b>253 946</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	382 647	413 658
Andre fordringer		28 727	13 855
<b>Sum fordringer</b>		<b>411 374</b>	<b>427 513</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	10 793	133 584
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 793</b>	<b>133 584</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>422 167</b>	<b>561 097</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>594 203</b>	<b>815 043</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-9 666	-9 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 334</b>	<b>20 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Udekket tap	12	184 211	143 547
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-184 211</b>	<b>-143 547</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-163 877</b>	<b>-123 213</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	220 026	303 740
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>220 026</b>	<b>303 740</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>220 026</b>	<b>303 740</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		130 987	
Leverandørgjeld		213 401	262 119
Skyldige offentlige avgifter		92 215	199 129
Kortsiktig konserngjeld		74 800	97 000
Annen kortsiktig gjeld		26 651	76 269
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>538 054</b>	<b>634 517</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>758 080</b>	<b>938 256</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>594 203</b>	<b>815 043</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 617944

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS  
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45  
7224 MELHUS

#### 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: Jan Olav Gjævrå  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 16.08.2021

---

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: 916 454 597  
GM FLISSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 229 931	2 273 016
Annen driftsinntekt			-331 494
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 229 931</b>	<b>1 941 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		990 070	830 933
Lønnskostnad	1, 2, 4	905 078	961 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	81 910	84 102
Annen driftskostnad	5	278 417	250 280
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 255 475</b>	<b>2 126 381</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25 544</b>	<b>-184 859</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	85
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22</b>	<b>85</b>
Annen rentekostnad		15 142	19 895
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 142</b>	<b>19 895</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 119</b>	<b>-19 811</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-40 664</b>	<b>-204 669</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-7 390
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-40 664	-143 547
Annen egenkapital			-53 732
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-40 664</b>	<b>-197 279</b>



Organisasjonsnr: 916 454 597  
GM FLISSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

7

172 036

253 946

Sum varige driftsmidler

172 036

253 946

Sum anleggsmidler

172 036

253 946

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

10

382 647

413 658

Andre fordringer

28 727

13 855

Sum fordringer

411 374

427 513

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

11

10 793

133 584

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

10 793

133 584

Sum omløpsmidler

422 167

561 097

SUM EIENDELER

594 203

815 043

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer  
à kr 100,00)

6, 12

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

12

-9 666

-9 666

Sum innskutt egenkapital

20 334

20 334

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap

12

184 211

143 547

Sum opptjent egenkapital

-184 211

-143 547

Sum egenkapital

12

-163 877

-123 213

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	13	220 026
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>303 740</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>303 740</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		130 987
Leverandørgjeld		213 401
Skyldige offentlige avgifter		92 215
Kortsiktig konserngjeld		74 800
Annen kortsiktig gjeld		26 651
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>538 054</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>758 080</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>815 043</b>



Organisasjonsnr: 916 454 597  
GM FLISSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
J.O.G. Holding AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	714759.00	757348.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108059.00	106190.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42345.00	53209.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39915.00	44318.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	905078.00	961065.00

**Note**



4

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	723240.00		8391.00

**Note**

4

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

5

**Ytelser til revisjon**

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

1.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**

3

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020 GM FLISSERVICE 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.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	714 759	757 348
Arbeidsgiveravgift	108 059	106 190
Pensjonskostnader	42 345	53 209
Andre relaterte ytelser	39 915	44 318
<b>Sum</b>	<b>905 078</b>	<b>961 065</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	723 240	0	8 391

## Note 5 - Revisjon

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

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
J.O.G. Holding AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	407 378
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>407 378</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(153 432)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(235 342)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>172 036</b>
Årets avskrivninger	(81 910)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(40 664)	(204 669)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 902	12 296
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(13 762)</b>	<b>(192 373)</b>
+/- Endring i utsatt skatt		(7 390)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(7 390)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 9 - 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	21 296	(5 606)	26 902
Skattemessig fremførbart underskudd	(192 373)	(206 135)	13 762
Netto forskjeller	(171 077)	(211 741)	40 664
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	171 077	211 741	(40 664)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 583

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	382 647	413 658
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>382 647</b>	<b>413 658</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10 790. Skyldig skattetrekk er kr 10 790.

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(9 666)	(143 547)	(123 213)
Årets resultat			(40 664)	(40 664)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>(9 666)</b>	<b>(184 211)</b>	<b>(163 877)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	220 026	303 740
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>220 026</b>	<b>303 740</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	165 136	238 529
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>165 136</b>	<b>238 529</b>



## Note 14 - Fortsatt drift

Regnskapet for 2020 viser et underskudd på kr 40 664. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Negativ egenkapital er kr 163 877.

Det har i 2020 vært endel sykdom i selskapet. I tillegg fikk vi Covid -19 inn til Norge. Dette har påvirket omsetningen negativt.

Selskapet har en rekke ny oppdrag i 2021 som gjør at de er fullbooket lang tid fremover, og det forventes et overskudd i 2021. Morselskap har lånt inn kr 74 800 til GM Flisservice AS, samt at eier ikke tok ut lønn i desember. I tillegg har daglig leder ytet et kortsiktig lån på kr 20 922,-.

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.