



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 503 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAULA NATURSENTER AS
Forretningsadresse: Prestteigen
7290 STØREN

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: Torstein Rognes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 396 107	1 407 069
Annen driftsinntekt	1	1 205 701	1 391 006
Sum inntekter		2 601 808	2 798 074
Kostnader			
Varekostnad		856 235	742 023
Lønnskostnad	2	1 427 270	1 273 199
Avskrivning på varige driftsmidler	3	21 123	24 208
Annen driftskostnad	2	573 037	612 902
Sum kostnader		2 877 665	2 652 333
Driftsresultat		-275 857	145 741
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 762	398
Sum finansinntekter		1 762	398
Annen rentekostnad		6 812	1 210
Sum finanskostnader		6 812	1 210
Netto finans		-5 050	-812
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 907	144 930
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-61 653	34 916
Ordinært resultat etter skattekostnad		-219 254	110 014
Årsresultat		-219 254	110 014
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-219 254	110 014
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-219 254	110 014
Sum overføringer og disponeringer		-219 254	110 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	64 763	3 110
Sum immaterielle eiendeler		64 763	3 110
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	29 578	50 701
Sum varige driftsmidler		29 578	50 701
Sum anleggsmidler		94 341	53 811
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		548 471	521 645
Sum varer		548 471	521 645
Fordringer			
Kundefordringer		103 420	172 164
Andre fordringer		210 500	8 994
Sum fordringer		313 920	181 158
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	219 083	559 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 083	559 167
Sum omløpsmidler		1 081 474	1 261 970
SUM EIENDELER		1 175 815	1 315 781
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	491 161	710 415
Sum opptjent egenkapital		491 161	710 415
Sum egenkapital		741 161	960 415
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		119 402	
Leverandørgjeld		30 719	90 394
Betalbar skatt			36 738
Skyldig offentlige avgifter		106 018	90 329
Annen kortsiktig gjeld		178 514	137 905
Sum kortsiktig gjeld		434 654	355 366
Sum gjeld		434 654	355 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 175 815	1 315 781



GAULA NATURSENTER AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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

Offentlige tilskudd er rene driftstilskudd som bruttoføres. Tilskuddet fremkommer som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Noter for GAULA NATURSENTER AS

Organisasjonsnr. 983503691



GAULA NATURSENTER AS

Noter 2018

Avtalt tilskudd fra de tre eierkommunene utgjør kr 537 500,- i år, og fordeler seg slik fra hver enkelt kommune:

Midtre Gauldal kommune	187 500,-
Melhus Kommune	250 000,-
Holtålen Kommune	100 000,-

Fiskeforvaltninga 540 000,-

Totalt 1 077 500,-

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 257 529	1 135 258
Arbeidsgiveravgift	147 278	122 346
Pensjonskostnader	22 463	14 560
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 034
Totalt	1 427 270	1 273 199

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	546.134,-
Styremedlemmer	50.000,-

Gaula Natursenter as er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller nå kravene i denne loven.

Selskapet har hatt 3 fast ansatte , samt ferievikarer.



GAULA NATURSENTER AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	164 075	36 931	201 006
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	164 075	36 931	201 006
Akk. av/nedskr. pr 1/1	113 374	36 931	150 305
+ Ordinære avskrivninger	21 123	0	21 123
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	134 497	36 931	171 428
Balanseført verdi pr 31/12	29 578	0	29 578
Procentsats for ord.avskr	14-33	14-100	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-280 907
+ Permanente og andre forskjeller	49
+ Endring i midlertidige forskjeller	8 278
= Inntekt	-272 580

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-61 653
= Ordinær skattekostnad	-61 653
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Selskapskapital

Noter for GAULA NATURSENTER AS

Organisasjonsnr. 983503691



GAULA NATURSENTER AS

Noter 2018

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	710 415	960 415
Anvendt til årsresultat		-219 254	-219 254
Pr 31.12.	250 000	491 161	741 161

Selskapet har 250 aksjer hver pålydende kr 1 000,-, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000,-.

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapets 3 aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
MIDTRE GAULDAL KOMMUNE	100
MELHUS KOMMUNE	100
HOLTÅLEN KOMMUNE	50

Note 6 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-21 801	-13 523
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	272 580	0
= Grunnlag utsatt skatt	-294 381	-13 523
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	294 381	13 523
= Grunnlag utsatt skattefordel	294 381	13 523
Utsatt skattefordel	64 763	3 110

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 58 832 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 51 052.



GAULA NATURSENTER AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 396 107	1 407 069
Annen driftsinntekt	1	1 205 701	1 391 006
Sum driftsinntekter		2 601 808	2 798 075
Driftskostnader			
Varekostnad		856 235	742 023
Lønnskostnad	2	1 427 270	1 273 199
Avskrivning på varige driftsmidler	3	21 123	24 208
Annen driftskostnad	2	573 037	612 902
Sum driftskostnader		2 877 665	2 652 333
DRIFTSRESULTAT		(275 857)	145 741
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 762	398
Sum finansinntekter		1 762	398
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 812	1 210
Sum finanskostnader		6 812	1 210
NETTO FINANSPOSTER		(5 050)	(812)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(280 907)	144 930
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(61 653)	34 916
ORDINÆRT RESULTAT		(219 254)	110 014
ARSRESULTAT		(219 254)	110 014
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(219 254)	110 014
SUM OVERFØRINGER		(219 254)	110 014



GAULA NATURSENTER AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	64 763	3 110
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	29 578	50 701
Sum anleggsmidler		94 341	53 811
Omløpsmidler			
Varer		548 471	521 645
Kundefordringer		103 420	172 165
Andre fordringer		210 500	8 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	219 083	559 167
Sum omløpsmidler		1 081 474	1 261 970
SUM EIENDELER		1 175 815	1 315 781
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	491 161	710 415
Sum opptjent egenkapital		491 161	710 415
Sum egenkapital		741 161	960 415
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		119 402	0
Leverandørgjeld		30 719	90 394
Betalbar skatt		0	36 738
Skyldig offentlige avgifter		106 018	90 329
Annen kortsiktig gjeld		178 514	137 905
Sum kortsiktig gjeld		434 654	355 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 175 815	1 315 781

Støren 22.05.2019

<u>Bjørn Enge</u>	<u>Berit Aas Aune</u>	<u>Synnøve Sterten</u>	<u>Maria Langland</u>	<u>Gunnhild Kjelstad</u>
Styreleder	Nestleder	styremedlem	styremedlem	styremedlem

Torstein Rognes
Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
GAULA NATURSENTER AS**

Utarbeidet av:

**BÅRSETH REGNSKAP AS
Autorisert regnskapsførerselskap
POSTBOKS 119
7291 STØREN
Regnskapsførernummer 985698686**