



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 581 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERHARDSEN & AS
Forretningsadresse: Ormen Langes vei 12
7041 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Amanda Gerhardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		580 025	689 781
Annen driftsinntekt		1 628	50 000
Sum inntekter		581 653	739 781
Kostnader			
Varekostnad		51 138	10 242
Lønnskostnad	1, 2, 3	300 322	534 829
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	17 858	22 393
Annen driftskostnad	4	172 903	170 400
Sum kostnader		542 221	737 864
Driftsresultat		39 432	1 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1 527	-1 193
Sum finansinntekter		-1 527	-1 193
Annen rentekostnad		4	8
Sum finanskostnader		4	8
Netto finans		-1 532	-1 201
Ordinært resultat før skattekostnad		37 901	716
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 137	2 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 764	-1 789
Årsresultat		28 764	-1 789
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		28 764	-1 789
Sum overføringer og disponeringer		28 764	-1 789



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	17 621	16 562
Sum varige driftsmidler		17 621	16 562
Sum anleggsmidler		17 621	16 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	39 500	70 000
Andre fordringer		16 130	6 565
Sum fordringer		55 630	76 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	33 051	77 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 051	77 078
Sum omløpsmidler		88 680	153 643
SUM EIENDELER		106 301	170 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 150,00)	9, 10, 11, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	10	36 478	7 715
Sum opptjent egenkapital		36 478	7 715
Sum egenkapital	10	66 478	37 715
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 063	-178
Betalbar skatt	5	9 137	2 505
Skyldige offentlige avgifter		20 822	57 478
Annen kortsiktig gjeld		7 801	72 685
Sum kortsiktig gjeld		39 822	132 490
Sum gjeld		39 822	132 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 301	170 204



Årsregnskap for 2019

**GERHARDSSEN & AS
7011 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Råd og Regnskap AS
Fairbanksvegen 58
8610 MO I RANA
Org.nr. 983640311

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
GERHARDBEN & AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		580 025	689 781
Annen driftsinntekt		1 628	50 000
Sum driftsinntekter		581 653	739 781
Varekostnad		(51 138)	(10 242)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(300 322)	(534 829)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	(17 858)	(22 393)
Annen driftskostnad	4	(172 903)	(170 400)
Sum driftskostnader		(542 221)	(737 864)
Driftsresultat		39 432	1 917
Annen renteinntekt		(1 527)	(1 193)
Sum finansinntekter		(1 527)	(1 193)
Annen rentekostnad		(4)	(8)
Sum finanskostnader		(4)	(8)
Netto finans		(1 532)	(1 201)
Ordinært resultat før skattekostnad		37 901	716
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(9 137)	(2 505)
Ordinært resultat		28 764	(1 789)
Årsresultat		28 764	(1 789)
Overføringer			
Annen egenkapital		28 764	(1 789)
Sum		28 764	(1 789)



Balanse pr. 31. desember 2019 GERHARSEN & AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	17 621	16 562
Sum varige driftsmidler		17 621	16 562
Sum anleggsmidler		17 621	16 562
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	39 500	70 000
Andre fordringer		16 130	6 565
Sum fordringer		55 630	76 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	33 051	77 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 051	77 078
Sum omløpsmidler		88 680	153 643
Sum eiendeler		106 301	170 204



Balanse pr. 31. desember 2019
GERHARSDEN & AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 150,00)	9, 10, 11, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	36 478	7 715
Sum opptjent egenkapital		36 478	7 715
Sum egenkapital	10	66 478	37 715
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 063	(178)
Betalbar skatt	5	9 137	2 505
Skyldige offentlige avgifter		20 822	57 478
Annen kortsiktig gjeld		7 801	72 685
Sum kortsiktig gjeld		39 822	132 490
Sum gjeld		39 822	132 490
Sum egenkapital og gjeld		106 301	170 204

Trondheim, 21. - 04. 2020

Amanda Kvande Gerhardsen Vollen
Daglig leder/Styre leder



Noter 2019 GERHARSEN & 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	256 648	466 766
Arbeidsgiveravgift	43 239	68 063
Andre relaterte ytelser	435	
Sum	300 322	534 829

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	92 273	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	37 901	716
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 630	10 174
Årets skattegrunnlag	41 531	10 890
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	9 137	2 505
Sum	9 137	2 505
Skattekostnad i resultatregnskapet	9 137	2 505
Betalbar skatt i skattekostnad	9 137	2 505
Betalbar skatt i balansen	9 137	2 505

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(11 948)	(15 578)	3 630
Netto forskjeller	(11 948)	(15 578)	3 630
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	11 948	15 578	(3 630)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 427

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	39 500	70 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	39 500	70 000



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 5.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kvande Gerhardsen, Amanda	100	110,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	7 715	37 715
Årets resultat		28 764	28 764
Egenkapital 31.12.2019	30 000	36 478	66 478

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Amanda Kvande Gerhardsen Vollen	100

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	61 351
Tilgang i året	18 917
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	80 268

Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(44 789)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(62 647)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	17 621

Årets avskrivninger (17 858)

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapets regnskap 2019 viser et overskuddskudd etterskatt på kr 28 764. Selskapet har i 2019 hatt redusert bemanning grunnet permisjon og har en noe lavere omsetning enn i 2018. Styre ser optimistisk på fremtiden og mener det er grunnlag for fortsatt drift i 2020.

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.