



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 130 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULV OG TAK AS
Forretningsadresse: Jakob Askelands vei 1
4314 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tor Inge Soma
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		46 817 476	29 799 382
Annen driftsinntekt		7 100	
Sum inntekter		46 824 576	29 799 382
Kostnader			
Varekostnad		22 669 036	10 490 612
Lønnskostnad	1	17 198 622	13 251 547
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	201 827	158 809
Annen driftskostnad		8 365 668	6 616 334
Sum kostnader		48 435 153	30 517 302
Driftsresultat		-1 610 576	-717 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 906	1 246
Annen finansinntekt		53 882	59 772
Sum finansinntekter		55 788	61 018
Annen rentekostnad		145 419	70 091
Annen finanskostnad		323	
Sum finanskostnader		145 743	70 091
Netto finans		-89 955	-9 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 700 531	-726 992
Skattekostnad	3	-371 558	-158 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 328 973	-568 380
Årsresultat		-1 328 973	-568 379
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 328 973	-568 379
Sum overføringer og disponeringer		-1 328 973	-568 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	774 794	403 236
Sum immaterielle eiendeler		774 794	403 236
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2, 5	592 600	320 400
Sum varige driftsmidler		592 600	320 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 368 394	724 636
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	3 027 409	2 497 381
Sum varer		3 027 409	2 497 381
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	7 695 724	5 096 223
Andre fordringer		485 614	1 040 722
Sum fordringer		8 181 339	6 136 946
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		648 021	1 078 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		648 021	1 078 425
Sum omløpsmidler		11 856 768	9 712 752
SUM EIENDELER		13 225 162	10 437 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (9 550 aksjer à kr 60,00)	7, 8	573 000	573 000
Sum innskutt egenkapital		573 000	573 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 370 561	2 699 534
Sum opptjent egenkapital		1 370 561	2 699 534
Sum egenkapital	8	1 943 561	3 272 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 416 669	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 510 285	12 029
Leverandørgjeld		3 188 469	2 201 458
Skyldige offentlige avgifter		2 373 799	1 475 078
Annen kortsiktig gjeld		1 792 379	1 476 289
Sum kortsiktig gjeld		9 864 933	5 164 854
Sum gjeld		11 281 602	7 164 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 225 162	10 437 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 398864

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 130 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULV OG TAK AS
Forretningsadresse: Jakob Askelands vei 1
4314 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tor Inge Soma
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 936 130 364
GULV OG TAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		46 817 476	29 799 382
Annen driftsinntekt		7 100	
Sum inntekter		46 824 576	29 799 382
Kostnader			
Varekostnad		22 669 036	10 490 612
Lønnskostnad	1	17 198 622	13 251 547
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	201 827	158 809
Annen driftskostnad		8 365 668	6 616 334
Sum kostnader		48 435 153	30 517 302
Driftsresultat		-1 610 576	-717 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 906	1 246
Annen finansinntekt		53 882	59 772
Sum finansinntekter		55 788	61 018
Annen rentekostnad		145 419	70 091
Annen finanskostnad		323	
Sum finanskostnader		145 743	70 091
Netto finans		-89 955	-9 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	-1 700 531	-726 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 328 973	-568 380
Årsresultat		-1 328 973	-568 379
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 328 973	-568 379
Sum overføringer og disponeringer		-1 328 973	-568 379



Organisasjonsnr: 936 130 364
GULV OG TAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	774 794	403 236
Sum immaterielle eiendeler		774 794	403 236

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

	2, 5	592 600	320 400
Sum varige driftsmidler		592 600	320 400

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000

Sum anleggsmidler		1 368 394	724 636
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	5	3 027 409	2 497 381
Sum varer		3 027 409	2 497 381

Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer

	5, 6	7 695 724	5 096 223
		485 614	1 040 722
Sum fordringer		8 181 339	6 136 946

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

		648 021	1 078 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		648 021	1 078 425

Sum omløpsmidler		11 856 768	9 712 752
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		13 225 162	10 437 388
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (9 550

aksjer à kr 60,00)

	7, 8	573 000	573 000
--	------	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		573 000	573 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 370 561	2 699 534
Sum opptjent egenkapital		1 370 561	2 699 534
Sum egenkapital	8	1 943 561	3 272 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 416 669	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 510 285	12 029
Leverandørgjeld		3 188 469	2 201 458
Skyldige offentlige avgifter		2 373 799	1 475 078
Annen kortsiktig gjeld		1 792 379	1 476 289
Sum kortsiktig gjeld		9 864 933	5 164 854
Sum gjeld		11 281 602	7 164 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 225 162	10 437 388



Organisasjonsnr: 936 130 364
GULV OG TAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14454174.00	11395478.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2139747.00	1699738.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	283451.00	244549.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	321250.00	-88218.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17198622.00	13251547.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 GULV OG TAK 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	14 454 174	11 395 478
Arbeidsgiveravgift	2 139 747	1 699 738
Pensjonskostnader	283 451	244 549
Andre ytelser / Refusjoner	321 250	(88 218)
Sum	17 198 622	13 251 547



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 600 759
Tilgang i året	475 927
Avgang i året	(14 456)
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 062 230
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 280 359)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 469 630)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	592 600
Årets avskrivninger	(201 827)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 700 531)	(726 992)
+/- Permanente forskjeller	11 629	6 026
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(939 486)	(326 760)
Årets skattegrunnlag	(2 628 388)	(1 047 726)
+/- Endring i utsatt skatt	(371 558)	(158 613)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(371 558)	(158 613)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(197 765)	(195 877)	(1 888)
Omløpsmidler	(456 947)	494 341	(951 288)
Kortsiktig gjeld	(100 000)	(100 000)	0
Gevinst- og tapskonto	(21 071)	(16 856)	(4 215)
Andre forskjeller	0	(17 905)	17 905
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 057 110)	(3 685 498)	2 628 388
Sum midlertidige forskjeller	(1 832 893)	(3 521 795)	1 688 902
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(403 237)	(774 795)	371 558

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 917 237	2 000 000
Sum	3 917 237	2 000 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 315 733	7 914 004
Sum	11 315 733	7 914 004



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	7 835 724	5 576 223
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(480 000)
Netto oppførte kundefordringer	7 695 724	5 096 223

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	9 550	60,00	573 000,00
Sum	9 550		573 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
GULV OG TAK INVEST AS	4 775	50,00%	Ordinære aksjer
GULV OG TAKBELEGGKOMPANIET AS	4 775	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	9 550	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	573 000	2 699 534	3 272 534
Årets resultat		(1 328 973)	(1 328 973)
Egenkapital 31.12.2022	573 000	1 370 561	1 943 561

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 24 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Årsregnskap for 2022

**GULV OG TAK AS
4314 SANDNES**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2022**
GULV OG TAK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		46 817 476	29 799 382
Annen driftsinntekt		7 100	0
Sum driftsinntekter		46 824 576	29 799 382
Varekostnad		(22 669 036)	(10 490 612)
Lønnskostnad	1	(17 198 622)	(13 251 547)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(201 827)	(158 809)
Annen driftskostnad		(8 365 668)	(6 616 334)
Sum driftskostnader		(48 435 153)	(30 517 302)
Driftsresultat		(1 610 576)	(717 919)
Annen renteinntekt		1 906	1 246
Annen finansinntekt		53 882	59 772
Sum finansinntekter		55 788	61 018
Annen rentekostnad		(145 419)	(70 091)
Annen finanskostnad		(323)	0
Sum finanskostnader		(145 743)	(70 091)
Netto finans		(89 955)	(9 073)
Resultat før skattekostnad		(1 700 531)	(726 992)
Skattekostnad	3	371 558	158 613
Årsresultat		(1 328 973)	(568 379)
Overføringer			
Annen egenkapital		(1 328 973)	(568 379)
Sum		(1 328 973)	(568 379)



Balanse pr. 31. desember 2022
GULV OG TAK AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	774 794	403 236
Sum immaterielle eiendeler		774 794	403 236
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2, 5	592 600	320 400
Sum varige driftsmidler		592 600	320 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 368 394	724 636
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	3 027 409	2 497 381
Sum varer		3 027 409	2 497 381
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	7 695 724	5 096 223
Andre fordringer		485 614	1 040 722
Sum fordringer		8 181 339	6 136 946
Bankinnskudd, kontanter og lignende		648 021	1 078 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		648 021	1 078 425
Sum omløpsmidler		11 856 768	9 712 752
Sum eiendeler		13 225 162	10 437 388



Balanse pr. 31. desember 2022 GULV OG TAK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (9 550 aksjer à kr 60,00)	7, 8	573 000	573 000
Sum innskutt egenkapital		573 000	573 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 370 561	2 699 534
Sum opptjent egenkapital		1 370 561	2 699 534
Sum egenkapital	8	1 943 561	3 272 534
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 416 669	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 416 669	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 510 285	12 029
Leverandørgjeld		3 188 469	2 201 458
Skyldige offentlige avgifter		2 373 799	1 475 078
Annen kortsiktig gjeld		1 792 379	1 476 289
Sum kortsiktig gjeld		9 864 933	5 164 854
Sum gjeld		11 281 602	7 164 854
Sum egenkapital og gjeld		13 225 162	10 437 388

SANDNES, 27.04.2023
GULV OG TAK AS

Tor Inge Soma
Styrets leder

Eimund Myklebust
Styremedlem

Knut Myklebust
Styremedlem

Harald Mindor Blindheim
Styremedlem

Adrian Myklebust
Daglig leder



Noter 2022 GULV OG TAK 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 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	14 454 174	11 395 478
Arbeidsgiveravgift	2 139 747	1 699 738
Pensjonskostnader	283 451	244 549
Andre ytelser / Refusjoner	321 250	(88 218)
Sum	17 198 622	13 251 547



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 600 759
Tilgang i året	475 927
Avgang i året	(14 456)
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 062 230
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 280 359)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 469 630)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	592 600
Årets avskrivninger	(201 827)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 700 531)	(726 992)
+/- Permanente forskjeller	11 629	6 026
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(939 486)	(326 760)
Årets skattegrunnlag	(2 628 388)	(1 047 726)
+/- Endring i utsatt skatt	(371 558)	(158 613)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(371 558)	(158 613)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(197 765)	(195 877)	(1 888)
Omløpsmidler	(456 947)	494 341	(951 288)
Kortsiktig gjeld	(100 000)	(100 000)	0
Gevinst- og tapskonto	(21 071)	(16 856)	(4 215)
Andre forskjeller	0	(17 905)	17 905
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 057 110)	(3 685 498)	2 628 388
Sum midlertidige forskjeller	(1 832 893)	(3 521 795)	1 688 902
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(403 237)	(774 795)	371 558

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 917 237	2 000 000
Sum	3 917 237	2 000 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 315 733	7 914 004
Sum	11 315 733	7 914 004



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	7 835 724	5 576 223
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(480 000)
Netto oppførte kundefordringer	7 695 724	5 096 223

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	9 550	60,00	573 000,00
Sum	9 550		573 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
GULV OG TAK INVEST AS	4 775	50,00%	Ordinære aksjer
GULV OG TAKBELEGGKOMPANIET AS	4 775	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	9 550	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

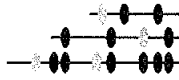
	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	573 000	2 699 534	3 272 534
Årets resultat		(1 328 973)	(1 328 973)
Egenkapital 31.12.2022	573 000	1 370 561	1 943 561

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 24 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Abacus Revisjon AS

Registrert revisorselskap
Autorisert regnskapsførerelskap

Medlemmer i
Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Gulv Og Tak AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gulv Og Tak AS som viser et underskudd på kr 1 328 973. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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. desember 2022 og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret 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.

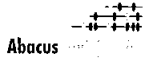
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



- 2 -



For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Stavanger, 28. april 2023

Abacus Revisjon AS

Jorunn K. Sværen

Jorunn Karin Sværen
Statsautorisert revisor