



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 541 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNTVEIT HOLDING AS
Forretningsadresse: Claus Fastings gate 20
5031 BERGEN

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: Morten Guntveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 215 392 | 1 753 092 |
| Annen driftsinntekt | | 7 194 | |
| Sum inntekter | | 7 222 586 | 1 753 092 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 182 085 | 1 409 640 |
| Lønnskostnad | 1 | 646 559 | 245 306 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 152 100 | 6 800 |
| Annen driftskostnad | | 238 306 | 77 048 |
| Sum kostnader | | 7 219 051 | 1 738 793 |
| Driftsresultat | | 3 535 | 14 299 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 177 | 44 |
| Annen finansinntekt | | 2 482 | |
| Sum finansinntekter | | 6 659 | 44 |
| Annen rentekostnad | | 43 980 | 4 881 |
| Annen finanskostnad | | 17 828 | 175 |
| Sum finanskostnader | | 61 808 | 5 056 |
| Netto finans | | -55 149 | -5 012 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -51 614 | 9 286 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 3 795 | 855 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -55 409 | 8 431 |
| Årsresultat | | -55 409 | 8 431 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -55 409 | 8 431 |
| Totalresultat | | -55 409 | 8 431 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|--------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra fond | | | 5 570 |
| Udekket tap | | -52 548 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -2 861 | 2 861 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -55 409 | 8 431 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2, 7 | | 165 306 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 2 | 813 351 | 16 951 |
| Sum varige driftsmidler | | 813 351 | 182 257 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 6 000 | 40 002 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 000 | 40 002 |
| Sum anleggsmidler | | 819 351 | 222 259 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 694 408 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 108 077 | 94 875 |
| Andre fordringer | 1, 5 | 223 990 | 19 888 |
| Sum fordringer | | 1 332 067 | 114 763 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 95 491 | 38 770 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 95 491 | 38 770 |
| Sum omløpsmidler | | 3 121 966 | 153 533 |
| SUM EIENDELER | | 3 941 318 | 375 792 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | 2 861 |
| Udekket tap | 4 | 52 548 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -52 548 | 2 861 |
| Sum egenkapital | | -22 548 | 32 861 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 650 | 855 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 650 | 855 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 675 670 | 192 900 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 150 | 12 941 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 182 385 | 36 117 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 146 661 | 100 973 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 288 195 | 150 031 |
| Sum gjeld | | 3 963 865 | 342 931 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 941 318 | 375 792 |



Guntveit Holding AS

Resultatregnskap

| DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 7 215 392 | 1 753 092 |
| Andre driftsinntekter | | 7 194 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | <u>7 222 586</u> | <u>1 753 092</u> |
| Varekostnad | | 6 182 085 | 1 409 640 |
| Lønnskostnad | 1 | 646 559 | 245 306 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 152 100 | 6 800 |
| Annen driftskostnad | | 238 306 | 77 048 |
| Sum driftskostnader | | <u>7 219 051</u> | <u>1 738 793</u> |
| Driftsresultat | | <u>3 535</u> | <u>14 299</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 177 | 44 |
| Annen finansinntekt | | 2 482 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 43 980 | 4 881 |
| Annen finanskostnad | | 17 828 | 175 |
| Resultat av finansposter | | <u>-55 149</u> | <u>-5 012</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-51 614</u> | <u>9 286</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | <u>3 795</u> | <u>855</u> |
| Ordinært resultat | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |
| Årsresultat | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen innskutt egenkapital | | 0 | 5 570 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 2 861 |
| Overført til udekket tap | | 52 548 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 861 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |



Guntveit Holding AS

Balanse

| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------|------------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2, 7 | 0 | 165 306 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 813 351 | 16 951 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>813 351</u> | <u>182 257</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 6 000 | 40 002 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>6 000</u> | <u>40 002</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | <u>819 351</u> | <u>222 259</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varebeholdning | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 694 408 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 108 077 | 94 875 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1, 5 | 223 990 | 19 888 |
| Sum fordringer | | <u>1 332 067</u> | <u>114 763</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 95 491 | 38 770 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | <u>3 121 966</u> | <u>153 533</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>3 941 318</u> | <u>375 792</u> |



Guntveit Holding AS

Balanse

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer á kr 30) | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>30 000</u> | <u>30 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 2 861 |
| Udekket tap | 4 | -52 548 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-52 548</u> | <u>2 861</u> |
| SUM EGENKAPITAL | | <u>-22 548</u> | <u>32 861</u> |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 650 | 855 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>4 650</u> | <u>855</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 671 020</u> | <u>192 045</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 150 | 12 941 |
| Skattetrekk og annen offentlig gjeld | | 182 385 | 36 117 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 146 661 | 100 973 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 288 195</u> | <u>150 031</u> |
| SUM GJELD | | <u>3 963 865</u> | <u>342 931</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>3 941 318</u> | <u>375 792</u> |

Bergen , 28.06.2019

Morten Guntveit
styreleder

Jan Tore Guntveit
styremedlem



Guntveit Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

For investeringer i verdipapirer inntektsføres utbytte i mottaksåret og gevinst/tap i realisasjonsåret, unntatt når inntektsføring i en tidligere periode er forenlig med god regnskapsskikk.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler i andre foretak

Langsiktige plasseringer i aksjer og andeler vurderes etter den generelle vurderingsregel for anleggsmidler i regnskapsloven § 5-3.

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak vurderes kortsiktige investeringer etter den generelle vurderingsregel for omløpsmidler i regnskapslovens § 5-2.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende 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.

Pensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha innskuddsbasert pensjonsordning.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:



| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|---------|---------|
| Lønn og feriepenger | 607 719 | 158 901 |
| Arbeidsgiveravgift | 102 210 | 22 457 |
| Avsatt lønn | -63 948 | 63 948 |
| Andre personalkostnader | 578 | 0 |
| Sum | 646 559 | 245 306 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 1 | 1 |

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 659 782.
Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre.

Selskapet har en fordring på aksjonær/styrets leder som er i strid med aksjeloven §§ 8-7 – 8-9.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke kostnadsført honorar til revisor.

Note 2 – Anleggsmidler

| | Kontor- maskiner | ATV | Varebil | Tilhenger | Sum |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|-----------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 18 151 | 170 906 | 0 | 0 | 189 057 |
| Tilgang i regnskapsåret | 0 | | 900 000 | 20 000 | 920 000 |
| Avgang i regnskapsåret | 0 | 170 906 | 0 | 0 | 170 906 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | 18 151 | 0 | 900 000 | 20 000 | 938 151 |
| Akkumulerte avskrivninger | 4 800 | 0 | 120 000 | 0 | 124 800 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 13 351 | 0 | 780 000 | 20 000 | 813 351 |
| Årets avskrivninger | 3 600 | 28 500 | 120 000 | 0 | 152 100 |
| Lineære avskrivninger | 30% | 20% | 5 år | 3 år | |

Note 3 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 1000 aksjer pålydende kr 30.

Morten Guntveit eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 4 – Endring i egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------|--------|
| Egenkapital 01.01 | 30 000 | 2 861 | 0 | 32 861 |



| | | | | |
|-------------------|--------|--------|---------|---------|
| Årsresultat | | -2 861 | -52 548 | -55 409 |
| Egenkapital 31.12 | 30 000 | 0 | -52 548 | -22 548 |

Hele selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over forholdet og jobber med å iverksette tiltak for å forbedre egenkapitalen.

Note 5 – Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------|------|
| Endring utsatt skatt | 3 795 | 855 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 3 795 | 855 |

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------|---------|
| Resultat før skattekostnad | -51 614 | 9 286 |
| Permanente forskjeller | 69 033 | -5 570 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -116 803 | -33 964 |
| Grunnlag betalbar skatt | -99 384 | -30 248 |
| Avsetning til betalbar skatt, 23 % av grunnlag | 0 | 0 |

Midlertidige forskjeller:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|-------------------------------------|----------|---------|---------|
| Varige driftsmidler | 129 351 | 32 827 | -96 525 |
| Utestående fordringer | 21 416 | 1 138 | -20 279 |
| Fremførbart skattemessig underskudd | -129 632 | -30 248 | 99 384 |
| Grunnlag utsatt skatt | 21 135 | 3 716 | -17 420 |
| Utsatt skatt | 4 650 | 855 | -3 795 |

Note 7 – Pantstillelser, garantier o.l.

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
|--|------|------|



| | | |
|----------------|-----------|---------|
| Lån Gjensidige | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum | 1 671 020 | 192 045 |

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

| | 2018 | 2017 |
|----------------|-----------|---------|
| ATV | 0 | 165 306 |
| Driftsmidler | 813 351 | 0 |
| Varebeholdning | 1 694 408 | 0 |
| Sum | 2 507 759 | 165 306 |

Note 8 – Bundne midler

Pr. 31.12.2018 hadde selskapet bundne midler med kr 7 746.

Note 9 – Aksjer og andeler i andre foretak

| Anleggsmidler: | Eierandel | Kostpris | Bokført verdi 31.12 |
|----------------------|-----------|----------|------------------------|
| Motorstudio Norge AS | 20 % | 6 000 | 6 000 |



Guntveit Holding AS

Org.nr: 818 541 732

Årsregnskap

2018



Guntveit Holding AS

Resultatregnskap

| DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 7 215 392 | 1 753 092 |
| Andre driftsinntekter | | 7 194 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | <u>7 222 586</u> | <u>1 753 092</u> |
| Varekostnad | | 6 182 085 | 1 409 640 |
| Lønnskostnad | 1 | 646 559 | 245 306 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 152 100 | 6 800 |
| Annen driftskostnad | | 238 306 | 77 048 |
| Sum driftskostnader | | <u>7 219 051</u> | <u>1 738 793</u> |
| Driftsresultat | | <u>3 535</u> | <u>14 299</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 177 | 44 |
| Annen finansinntekt | | 2 482 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 43 980 | 4 881 |
| Annen finanskostnad | | 17 828 | 175 |
| Resultat av finansposter | | <u>-55 149</u> | <u>-5 012</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-51 614</u> | <u>9 286</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | <u>3 795</u> | <u>855</u> |
| Ordinært resultat | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |
| Årsresultat | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen innskutt egenkapital | | 0 | 5 570 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 2 861 |
| Overført til udekket tap | | 52 548 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 861 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>-55 409</u> | <u>8 431</u> |



Guntveit Holding AS

Balanse

| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------|------------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2, 7 | 0 | 165 306 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 813 351 | 16 951 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>813 351</u> | <u>182 257</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 6 000 | 40 002 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>6 000</u> | <u>40 002</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | <u>819 351</u> | <u>222 259</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varebeholdning | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 694 408 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 108 077 | 94 875 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1, 5 | 223 990 | 19 888 |
| Sum fordringer | | <u>1 332 067</u> | <u>114 763</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 95 491 | 38 770 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | <u>3 121 966</u> | <u>153 533</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>3 941 318</u> | <u>375 792</u> |




Guntveit Holding AS

Balanse

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|------------------|----------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer á kr 30) | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>30 000</u> | <u>30 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 2 861 |
| Udekket tap | 4 | -52 548 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-52 548</u> | <u>2 861</u> |
| SUM EGENKAPITAL | | <u>-22 548</u> | <u>32 861</u> |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelseser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 650 | 855 |
| Sum avsetning for forpliktelseser | | <u>4 650</u> | <u>855</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 671 020</u> | <u>192 045</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 959 150 | 12 941 |
| Skattetrekk og annen offentlig gjeld | | 182 385 | 36 117 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 146 661 | 100 973 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 288 195</u> | <u>150 031</u> |
| SUM GJELD | | <u>3 963 865</u> | <u>342 931</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>3 941 318</u> | <u>375 792</u> |

Bergen , 28.06.2019


Morten Guntveit
styreleder
Jan Tore Guntveit
styremedlem



Guntveit Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

For investeringer i verdipapirer inntektsføres utbytte i mottaksåret og gevinst/tap i realisasjonsåret, unntatt når inntektsføring i en tidligere periode er forenlig med god regnskapsskikk.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler i andre foretak

Langsiktige plasseringer i aksjer og andeler vurderes etter den generelle vurderingsregel for anleggsmidler i regnskapsloven § 5-3.

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak vurderes kortsiktige investeringer etter den generelle vurderingsregel for omløpsmidler i regnskapslovens § 5-2.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende 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.

Pensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha innskuddsbasert pensjonsordning.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|---------|---------|
| Lønn og feriepenger | 607 719 | 158 901 |
| Arbeidsgiveravgift | 102 210 | 22 457 |
| Avsatt lønn | -63 948 | 63 948 |
| Andre personalkostnader | 578 | 0 |
| Sum | 646 559 | 245 306 |

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 1 | 1 |
|--------------------------------|---|---|

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 659 782.
Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre.

Selskapet har en fordring på aksjonær/styrets leder som er i strid med aksjeloven §§ 8-7 – 8-9.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke kostnadsført honorar til revisor.

Note 2 – Anleggsmidler

| | Kontor- maskiner | ATV | Varebil | Tilhenger | Sum |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|-----------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 18 151 | 170 906 | 0 | 0 | 189 057 |
| Tilgang i regnskapsåret | 0 | | 900 000 | 20 000 | 920 000 |
| Avgang i regnskapsåret | 0 | 170 906 | 0 | 0 | 170 906 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | 18 151 | 0 | 900 000 | 20 000 | 938 151 |
| Akkumulerte avskrivninger | 4 800 | 0 | 120 000 | 0 | 124 800 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 13 351 | 0 | 780 000 | 20 000 | 813 351 |
| Årets avskrivninger | 3 600 | 28 500 | 120 000 | 0 | 152 100 |
| Lineære avskrivninger | 30% | 20% | 5 år | 3 år | |

Guntveit Holding AS org.nr. 818 541 732



Note 3 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 1000 aksjer pålydende kr 30.

Morten Guntveit eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 4 – Endring i egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------|---------|
| Egenkapital 01.01 | 30 000 | 2 861 | 0 | 32 861 |
| Årsresultat | | -2 861 | -52 548 | -55 409 |
| Egenkapital 31.12 | 30 000 | 0 | -52 548 | -22 548 |

Hele selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over forholdet og jobber med å iverksette tiltak for å forbedre egenkapitalen.

Note 5 – Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------|------|
| Endring utsatt skatt | 3 795 | 855 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 3 795 | 855 |

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------|---------|
| Resultat før skattekostnad | -51 614 | 9 286 |
| Permanente forskjeller | 69 033 | -5 570 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -116 803 | -33 964 |
| Grunnlag betalbar skatt | -99 384 | -30 248 |
| Avsetning til betalbar skatt, 23 % av grunnlag | 0 | 0 |



Midlertidige forskjeller:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|-------------------------------------|----------|---------|---------|
| Varige driftsmidler | 129 351 | 32 827 | -96 525 |
| Utestående fordringer | 21 416 | 1 138 | -20 279 |
| Fremførbart skattemessig underskudd | -129 632 | -30 248 | 99 384 |
| Grunnlag utsatt skatt | 21 135 | 3 716 | -17 420 |
| Utsatt skatt | 4 650 | 855 | -3 795 |

Note 7 – Pantstillelser, garantier o.l.

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:

| | 2018 | 2017 |
|----------------|-----------|---------|
| Lån Gjensidige | 1 671 020 | 192 045 |
| Sum | 1 671 020 | 192 045 |

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

| | 2018 | 2017 |
|----------------|-----------|---------|
| ATV | 0 | 165 306 |
| Driftsmidler | 813 351 | 0 |
| Varebeholdning | 1 694 408 | 0 |
| Sum | 2 507 759 | 165 306 |

Note 8 – Bundne midler

Pr. 31.12.2018 hadde selskapet bundne midler med kr 7 746.

Note 9 – Aksjer og andeler i andre foretak

| Anleggsmidler: | Eierandel | Kostpris | Bokført verdi |
|----------------------|-----------|----------|---------------|
| | | | 31.12 |
| Motorstudio Norge AS | 20 % | 6 000 | 6 000 |