



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 028 014  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS  
Forretningsadresse: Sørbøvegen 25  
5578 NEDRE VATS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.02.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn Gjellestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 15.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 506 184	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 506 184</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 655	0
Annen driftskostnad		1 404 360	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 453 015</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>53 168</b>	<b>678 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		233	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>233</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-233</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>52 935</b>	<b>678 858</b>
Skattekostnad	1, 2	9 233	0
<b>Årsresultat</b>		<b>43 702</b>	<b>529 510</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		43 702	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>43 702</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	24 277	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	102 222	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>126 498</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	3 450 393	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 450 393</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 576 891</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		343 134	0
Andre kortsiktige fordringer		115 959	0
Konsernfordringer	5	398 074	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>857 167</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		295 587	0
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>295 587</b>	<b>0</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 152 754</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 729 645</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	31 000	0
Overkurs		3 468 541	0
Annen innskutt egenkapital		-10 970	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 488 571</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		40 605	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-40 605</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 447 966</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1, 2	193 706	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>193 706</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>193 706</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 972	0
Betalbar skatt	1, 2	61 406	0
Skyldige offentlige avgifter		18 595	0
Annen kortsiktig gjeld		900 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 087 973</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 281 679</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 729 645</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576329

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 028 014  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS  
Forretningsadresse: Sørbøvegen 25  
5578 NEDRE VATS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.02.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn Gjellestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

#### Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 04.07.2024

---

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: 931 028 014  
GJELLESTAD ANLEGG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 506 184	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 506 184</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 655	0
Annen driftskostnad		1 404 360	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 453 015</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>53 168</b>	<b>678 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		233	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>233</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-233</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>52 935</b>	<b>678 858</b>
Skattekostnad	1, 2	9 233	0
<b>Årsresultat</b>		<b>43 702</b>	<b>529 510</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		43 702	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>43 702</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 931 028 014  
GJELLESTAD ANLEGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	24 277	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	102 222	0
Sum varige driftsmidler		126 498	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	3 450 393	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 450 393	0
Sum anleggsmidler		3 576 891	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		343 134	0
Andre kortsiktige fordringer		115 959	0
Konsernfordringer	5	398 074	0
Sum fordringer		857 167	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		295 587	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 587	0
Sum omløpsmidler		1 152 754	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 729 645</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	31 000	0
Overkurs		3 468 541	0
Annen innskutt egenkapital		-10 970	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 488 571</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		40 605	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-40 605</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 447 966</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1, 2	193 706	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>193 706</b>	<b>0</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>193 706</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 972	0
Betalbar skatt	1, 2	61 406	0
Skyldige offentlige avgifter		18 595	0
Annen kortsiktig gjeld		900 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 087 973</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 281 679</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 729 645</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 931 028 014  
GJELLESTAD ANLEGG 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

## Note



3

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	601464.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25259.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	626723.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	500224.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	126499.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	48655.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------





## Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gjellestad Anlegg AS

Statsautoriserte revisorer:  
Sigve Strand  
Sigbjørn Espevold

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gjellestad Anlegg AS som viser et overskudd på kr 43 702. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 og av dets resultat 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

#### 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 som eksisterer. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Haugesund, 28. juni 2024  
Haugaland Revisjon AS

  
Sigve Strand  
Statsautorisert revisor

Haraldsgata 177  
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43  
[post@haugalandrevisjon.no](mailto:post@haugalandrevisjon.no)

Foretaksregisteret  
NO 915 663 001 MVA

Godkjent  
regnskapsselskap



GJELLESTAD ANLEGG AS  
931 028 014

## Resultatregnskap

	Note	22.02 - 31.12.2023
<b>Driftsinntekter</b>		
Annen driftsinntekt		1 506 184
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 506 184</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-48 655
Annen driftskostnad		-1 404 360
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 453 015</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>53 168</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		-233
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-233</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>52 935</b>
Skattekostnad	1, 2	-9 233
<b>Årsresultat</b>		<b>43 702</b>
<b>Overføringer</b>		
Udekket tap		43 702
<b>Sum overføringer</b>		<b>43 702</b>



GJELLESTAD ANLEGG AS  
931 028 014

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Maskiner og anlegg	3	24 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	102 222
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>126 498</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Investering i datterselskap	4	3 450 393
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 450 393</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 576 891</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		343 134
Kortsiktige konsernfordringer	5	398 074
Andre kortsiktige fordringer		115 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>857 167</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		295 587
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>295 587</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 152 754</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 729 645</b>



GJELLESTAD ANLEGG AS  
931 028 014

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	6	31 000
Overkurs		3 468 541
Annen innskutt egenkapital		-10 970
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 488 571</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		-40 605
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-40 605</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 447 966</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Avsetning og forpliktelser</b>		
Utsatt skatt	1, 2	193 706
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>193 706</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		107 972
Betalbar skatt	1, 2	61 406
Skyldige offentlige avgifter		18 595
Annen kortsiktig gjeld		900 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 087 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 281 679</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 729 645</b>

Vindafjord, 20.06.2024

Sigbjørn Berge Gjellestad  
styrets leder / daglig leder



GJELLESTAD ANLEGG AS  
931 028 014

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Spesifisering av skatt

	22.02 -	
	31.12.2023	
<b>Skattekostnad</b>		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	61 406	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-52 173	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>9 233</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	52 935	0
Permanente forskjeller	-10 966	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	237 151	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>279 120</b>	<b>0</b>



## GJELLESTAD ANLEGG AS

931 028 014

### Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	61 406	0
Sum betalbar skatt i balansen	61 406	0

## Note 2 - Midlertidige 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:	22.02.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 117 633	880 482	237 151
<b>Netto forskjeller</b>	<b>1 117 633</b>	<b>880 482</b>	<b>237 151</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>1 117 633</b>	<b>880 482</b>	<b>237 151</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>245 879</b>	<b>193 706</b>	<b>52 173</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 22.02.	601 464
Tilgang i året	25 259
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>626 723</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-500 224
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>126 499</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	48 655

## Note 4 - Investering i datterselskap

Foretakets navn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenandel 31. desember 2023	Selskapets resultat for 2023
Vats Anlegg AS	Nedre Vats	100 %	4 769 169	1 143 747

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	22.02 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	398 074	0

## Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1	31 000	31 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gjellestad AS	1	100,00	Ordinære

## Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.