



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 22.02.2023

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 164 668	2 537 825
Sum inntekter		2 164 668	2 537 825
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	113 407	113 020
Annen driftskostnad	2	1 372 403	1 787 359
Sum kostnader		1 485 810	1 900 379
Driftsresultat		678 858	637 446
Annen finanskostnad			5 403
Sum finanskostnader			5 403
Netto finans			-5 403
Ordinært resultat før skattekostnad		678 858	632 043
Skattekostnad	3	149 348	96 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		529 510	535 106
Årsresultat		529 510	535 106
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 000 000
Annen egenkapital		529 510	-464 894
Sum overføringer og disponeringer		529 510	535 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	149 895	383 310
Sum varige driftsmidler		149 895	383 310
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	3 450 393	3 450 393
Sum finansielle anleggsmidler		3 450 393	3 450 393
Sum anleggsmidler		3 600 287	3 833 702
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	806 402	749 751
Andre fordringer	7	149 226	197 470
Konsernfordringer	5	200 000	
Sum fordringer		1 155 628	947 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 715	408 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 715	408 094
Sum omløpsmidler		1 251 343	1 355 315
SUM EIENDELER		4 851 630	5 189 017

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 355 234	2 825 724
Sum opptjent egenkapital		3 355 234	2 825 724
Sum egenkapital	9	3 385 234	2 855 724
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 10	245 879	96 937
Sum avsetninger for forpliktelser		245 879	96 937
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		245 879	96 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 579	136 355
Betalbar skatt	3	406	
Skyldige offentlige avgifter		110 532	
Kortsiktig konserngjeld			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 000 000	1 100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 220 517	2 236 355
Sum gjeld		1 466 396	2 333 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 851 630	5 189 017



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 311750

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: 22.02.2023

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 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, 27.02.2023

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: 913 986 156
GJELLESTAD ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 164 668	2 537 825
Sum inntekter		2 164 668	2 537 825
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	113 407	113 020
Annen driftskostnad	2	1 372 403	1 787 359
Sum kostnader		1 485 810	1 900 379
Driftsresultat		678 858	637 446
Annen finanskostnad			5 403
Sum finanskostnader			5 403
Netto finans			-5 403
Ordinært resultat før skattekostnad		678 858	632 043
Skattekostnad	3	149 348	96 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		529 510	535 106
Årsresultat		529 510	535 106
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 000 000
Annen egenkapital		529 510	-464 894
Sum overføringer og disponeringer		529 510	535 106



Organisasjonsnr: 913 986 156
GJELLESTAD ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

149 895

383 310

Sum varige driftsmidler

149 895

383 310

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4, 5

3 450 393

3 450 393

**Sum finansielle
anleggsmidler**

3 450 393

3 450 393

Sum anleggsmidler

3 600 287

3 833 702

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6

806 402

749 751

Andre fordringer

7

149 226

197 470

Konsernfordringer

5

200 000

Sum fordringer

1 155 628

947 221

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

95 715

408 094

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

95 715

408 094

Sum omløpsmidler

1 251 343

1 355 315

SUM EIENDELER

4 851 630

5 189 017

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

8, 9

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9

3 355 234

2 825 724



Sum opptjent egenkapital		3 355 234	2 825 724
Sum egenkapital	9	3 385 234	2 855 724
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 10	245 879	96 937
Sum avsetninger for forpliktelses		245 879	96 937
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		245 879	96 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 579	136 355
Betalbar skatt	3	406	
Skyldige offentlige avgifter		110 532	
Kortsiktig konserngjeld			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 000 000	1 100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 220 517	2 236 355
Sum gjeld		1 466 396	2 333 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 851 630	5 189 017



Organisasjonsnr: 913 986 156
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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200000.00	

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1000000.00

<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

7

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

GJELLESTAD ANLEGG 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	823 512
Tilgang i året	61 850
Avgang i året	(252 150)
Anskaffelseskost 31.12.2022	633 212
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(440 202)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(483 317)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	149 895
Årets avskrivninger	(113 407)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	13 000	18 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 000	18 800

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	678 858	632 043
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(527 801)	(405 907)
- Fremførbart underskudd	(149 210)	(226 136)
Årets skattegrunnlag	1 847	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	406	
Sum	406	
+/- Endring i utsatt skatt	148 942	96 937
Skattekostnad i resultatregnskapet	149 348	96 937
Betalbar skatt i skattekostnad	406	
Betalbar skatt i balansen	406	0

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretakets navn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Vats Anlegg AS	Nedre Vats	100%	3 625 421	325 968



Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		1 000 000

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	806 402	749 751
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	806 402	749 751

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til/fra ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer. Daglig leder har en kortsiktig fordring på selskapet med kr 1 000 000

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	2 825 724	2 855 724
Årets resultat		529 510	529 510
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 355 234	3 385 234

Note 10 - 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	589 832	1 117 633	(527 801)
Skattemessig fremførbart underskudd	(149 210)	0	(149 210)
Sum midlertidige forskjeller	440 622	1 117 633	(677 011)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	96 937	245 879	(148 942)

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.





Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gjellestad Anlegg AS

Statsautoriserte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Gjellestad Anlegg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 529 510. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 rettvise 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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Haugesund, 22. februar 2023
Haugaland Revisjon AS


Sigve Strand
Statsautorisert revisor

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

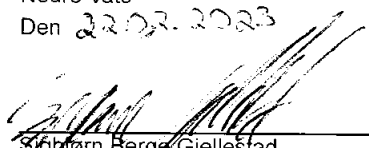
Godkjent
regnskapsselskap

Balanse pr. 31. desember 2022
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 355 234	2 825 724
Sum opptjent egenkapital		3 355 234	2 825 724
Sum egenkapital	9	3 385 234	2 855 724
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 10	245 879	96 937
Sum avsetning for forpliktelser		245 879	96 937
Sum langsiktig gjeld		245 879	96 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 579	136 355
Betalbar skatt	3	406	0
Skyldige offentlige avgifter		110 532	0
Kortsiktig konserngjeld		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 000 000	1 100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 220 517	2 236 355
Sum gjeld		1 466 396	2 333 292
Sum egenkapital og gjeld		4 851 630	5 189 017

Nedre Vats

Den 22.03.2023


Sigmørn Berge Gjellevad
Styrets leder / Daglig leder



Årsregnskap for 2022

**GJELLESTAD ANLEGG AS
5578 NEDRE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		2 164 668	2 537 825
Sum driftsinntekter		2 164 668	2 537 825
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(113 407)	(113 020)
Annen driftskostnad	2	(1 372 403)	(1 787 359)
Sum driftskostnader		(1 485 810)	(1 900 379)
Driftsresultat		678 858	637 446
Annen finanskostnad		0	(5 403)
Sum finanskostnader		0	(5 403)
Netto finans		0	(5 403)
Resultat før skattekostnad		678 858	632 043
Skattekostnad	3	(149 348)	(96 937)
Årsresultat		529 510	535 106
Overføringer			
Konsernbidrag		0	1 000 000
Annen egenkapital		529 510	(464 894)
Sum		529 510	535 106



Balanse pr. 31. desember 2022
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	149 895	383 310
Sum varige driftsmidler		149 895	383 310
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	3 450 393	3 450 393
Sum finansielle anleggsmidler		3 450 393	3 450 393
Sum anleggsmidler		3 600 287	3 833 702
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	806 402	749 751
Andre fordringer	7	149 226	197 470
Konsernfordringer	5	200 000	0
Sum fordringer		1 155 628	947 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 715	408 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 715	408 094
Sum omløpsmidler		1 251 343	1 355 315
Sum eiendeler		4 851 630	5 189 017



Balanse pr. 31. desember 2022 GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 355 234	2 825 724
Sum opptjent egenkapital		3 355 234	2 825 724
Sum egenkapital	9	3 385 234	2 855 724
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 10	245 879	96 937
Sum avsetning for forpliktelser		245 879	96 937
Sum langsiktig gjeld		245 879	96 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 579	136 355
Betalbar skatt	3	406	0
Skyldige offentlige avgifter		110 532	0
Kortsiktig konserngjeld		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 000 000	1 100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 220 517	2 236 355
Sum gjeld		1 466 396	2 333 292
Sum egenkapital og gjeld		4 851 630	5 189 017

Nedre Vats
Den

Sigbjørn Berge Gjellestad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

GJELLESTAD ANLEGG 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	823 512
Tilgang i året	61 850
Avgang i året	(252 150)
Anskaffelseskost 31.12.2022	633 212
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(440 202)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(483 317)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	149 895
Årets avskrivninger	(113 407)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	13 000	18 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 000	18 800

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	678 858	632 043
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(527 801)	(405 907)
- Fremførbart underskudd	(149 210)	(226 136)
Årets skattegrunnlag	1 847	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	406	
Sum	406	
+/- Endring i utsatt skatt	148 942	96 937
Skattekostnad i resultatregnskapet	149 348	96 937
Betalbar skatt i skattekostnad	406	
Betalbar skatt i balansen	406	0

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretakets navn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Vats Anlegg AS	Nedre Vats	100%	3 625 421	325 968



Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		1 000 000

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	806 402	749 751
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	806 402	749 751

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til/fra ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer. Daglig leder har en kortsiktig fordring på selskapet med kr 1 000 000

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	2 825 724	2 855 724
Årets resultat		529 510	529 510
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 355 234	3 385 234

Note 10 - 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	589 832	1 117 633	(527 801)
Skattemessig fremførbart underskudd	(149 210)	0	(149 210)
Sum midlertidige forskjeller	440 622	1 117 633	(677 011)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	96 937	245 879	(148 942)

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.