



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 236 333  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GEKKO KLATRING SARPSBORG AS  
Forretningsadresse: Vestengveien 40  
1725 SARPSBORG

### 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: Ole Magnus Klausen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		737 028	918 413
<b>Sum inntekter</b>		<b>737 028</b>	<b>918 413</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 285	12 277
Lønnskostnad	1, 2, 3	245 870	267 262
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 800	13 800
Annen driftskostnad	4	440 807	492 897
<b>Sum kostnader</b>		<b>716 762</b>	<b>786 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 266</b>	<b>132 177</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	64
Annen finansinntekt		2 840	2 707
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 923</b>	<b>2 771</b>
Annen rentekostnad		30	1 907
Annen finanskostnad		2 470	360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 500</b>	<b>2 267</b>
<b>Netto finans</b>		<b>423</b>	<b>504</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20 689</b>	<b>132 682</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 264	31 519
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 425</b>	<b>101 163</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 425</b>	<b>101 163</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			60 269
Annen egenkapital		16 425	40 894
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 425</b>	<b>101 163</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	94 601	64 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>94 601</b>	<b>64 100</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 601</b>	<b>64 100</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	37 152	11 203
Andre fordringer		14 253	53 957
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 405</b>	<b>65 160</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	78 280	116 215
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>78 280</b>	<b>116 215</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>129 685</b>	<b>181 376</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>224 286</b>	<b>245 476</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	12	57 319	40 894
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>57 319</b>	<b>40 894</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>157 319</b>	<b>140 894</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	11 012	7 457
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>11 012</b>	<b>7 457</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 012</b>	<b>7 457</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 893	7 125
Betalbar skatt	6	709	10 579
Skyldige offentlige avgifter		15 141	24 031
Annen kortsiktig gjeld		26 213	55 390
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>55 956</b>	<b>97 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>66 968</b>	<b>104 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>224 286</b>	<b>245 476</b>



## Årsberetning 2018 GEKKO KLATRING SARPSBORG AS

### Virksomhetsbeskrivelse

Selskapets virksomhet består av kjøp og drift av klatreaktiviteter for et bredt publikum, samt andre nærliggende aktiviteter som naturlig hører inn under dette. Hovedkontoret ligger i Sarpsborg.

### *Arbeidsmiljøet*

Arbeidsmiljøet i virksomheten anses som godt.

Det har ikke vært skader eller ulykker i tilknytning til selskapets virksomhet i 2018. Sykefraværet har også vært lavt.

### *Likestilling*

Selskapet har en fast ansatt, som er en mann. I styret er det en kvinne og to menn. Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjells-behandling grunnet kjønn.

### *Ytre miljø*

Selskapets virksomhet har ikke betydning for det ytre miljø.

### *Forsknings- og utviklingsaktiviteter*

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

### *Årsregnskapet og fortsatt drift*

Selskapets årsresultat for 2018 er kr 16 425. Selskapets egenkapital kr 157 319 som utgjør 70,14% av totalkapitalen.

Årsoppgjøret er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske situasjon.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av betydning ved bedømmelse av selskapet.

**SARPSBORG, 31.05.2019**

---

Ole Magnus Klausen  
Styrets leder

---

Camilla Haugård Hansen  
Styremedlem

---

Johnny Terje Grebstad  
Styremedlem



## Noter 2018

### GEKKO KLATRING SARPSBORG 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 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	210 560	223 430
Arbeidsgiveravgift	29 919	39 588
Andre relaterte ytelser	5 391	4 243
<b>Sum</b>	<b>245 870</b>	<b>267 262</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

##### Obligatorisk tjenstepensjon

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



## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	236.738	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	207 644
Tilgang i året	44 301
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>251 945</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(143 544)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(157 344)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>94 601</b>
Årets avskrivninger	(13 800)
Økonomisk levetid	3 - 15 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>6,67 - 33,33 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	20 689	132 682
+/- Permanente forskjeller	27	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 633)	14 880
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(103 481)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>3 083</b>	<b>44 081</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	709	10 579
Sum	709	10 579
+/- Endring i utsatt skatt	3 555	20 940
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>4 264</b>	<b>31 519</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	709	10 579
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>709</b>	<b>10 579</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
---------------------------------------	------------	------------	---------



Anleggsmidler	39 620	44 006	(4 386)
Omløpsmidler	(7 200)	6 047	(13 247)
Sum midlertidige forskjeller	32 420	50 053	(17 633)
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>7 457</b>	<b>11 012</b>	<b>(3 555)</b>

## Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	46 652	34 613
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(9 500)	(23 410)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>37 152</b>	<b>11 203</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 18 832. Skyldig skattetrekk er kr 4 477.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Grebstad, Johnny Terje	30	30,00%
Halvorsen, Jon Sondre	30	30,00%
Klausen, Ole Magnus	30	30,00%
Hansen, Camilla	10	10,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	40 894	140 894
Årets resultat		16 425	16 425
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>57 319</b>	<b>157 319</b>

## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ole Magnus Klausen	30
Styremedlem	Johnny Terje Grebstad	30
Styremedlem	Cammilla Haugård Hansen	10