



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 990 776
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLY GJERTSEN AS
Forretningsadresse: Masteveien 3
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: TELEREVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 122 863	6 773 338
Annen driftsinntekt		23 167	29 516
Sum inntekter		6 146 030	6 802 854
Kostnader			
Varekostnad		2 824 413	3 165 621
Lønnskostnad	1	1 616 437	2 001 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 900	85 800
Annen driftskostnad	1	1 544 636	1 531 224
Sum kostnader		6 056 387	6 784 558
Driftsresultat		89 643	18 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	505
Annen finansinntekt		23 663	11 536
Sum finansinntekter		23 754	12 041
Annen rentekostnad	7	1 830	5 121
Annen finanskostnad		25 304	17 628
Sum finanskostnader		27 134	22 749
Netto finans		-3 380	-10 708
Ordinært resultat før skattekostnad		86 263	7 588
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 263	7 588
Årsresultat	6	86 263	7 588
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 263	7 588
Totalresultat		86 263	7 588



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		86 263	7 588
Sum overføringer og disponeringer		86 263	7 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	12 900	83 800
Sum varige driftsmidler		12 900	83 800
Sum anleggsmidler		12 900	83 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 898 936	2 132 652
Fordringer			
Kundefordringer		487 390	325 820
Sum fordringer		487 390	325 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	719 293	454 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 293	454 768
Sum omløpsmidler		3 105 619	2 913 240
SUM EIENDELER		3 118 519	2 997 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 776 424	1 690 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		1 776 424	1 690 161
Sum egenkapital	6	2 176 424	2 090 161
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 570	98 254
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og andre trekk		382 871	280 288
Annen kortsiktig gjeld	7	411 653	528 337
Sum kortsiktig gjeld		942 095	906 879
Sum gjeld		942 095	906 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 118 519	2 997 040



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 821324

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 990 776
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLY GJERTSEN AS
Forretningsadresse: Masteveien 3
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: TELEREVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.10.2021



Organisasjonsnr: 911 990 776
WILLY GJERTSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 122 863	6 773 338
Annen driftsinntekt		23 167	29 516
Sum inntekter		6 146 030	6 802 854
Kostnader			
Varekostnad		2 824 413	3 165 621
Lønnskostnad	1	1 616 437	2 001 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 900	85 800
Annen driftskostnad	1	1 544 636	1 531 224
Sum kostnader		6 056 387	6 784 558
Driftsresultat		89 643	18 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	505
Annen finansinntekt		23 663	11 536
Sum finansinntekter		23 754	12 041
Annen rentekostnad	7	1 830	5 121
Annen finanskostnad		25 304	17 628
Sum finanskostnader		27 134	22 749
Netto finans		-3 380	-10 708
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 263	7 588
Årsresultat	6	86 263	7 588
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 263	7 588
Totalresultat		86 263	7 588
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		86 263	7 588
Sum overføringer og disponeringer		86 263	7 588





Organisasjonsnr: 911 990 776
WILLY GJERTSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

12 900

83 800

Sum varige driftsmidler

12 900

83 800

Sum anleggsmidler

12 900

83 800

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

1 898 936

2 132 652

Fordringer

Kundefordringer

487 390

325 820

Sum fordringer

487 390

325 820

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

4

719 293

454 768

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

719 293

454 768

Sum omløpsmidler

3 105 619

2 913 240

SUM EIENDELER

3 118 519

2 997 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3, 6

400 000

400 000

Sum innskutt egenkapital

400 000

400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

1 776 424

1 690 161

Sum opptjent egenkapital

1 776 424

1 690 161

Sum egenkapital

6

2 176 424

2 090 161

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

147 570

98 254



Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og andre trekk		382 871	280 288
Annen kortsiktig gjeld	7	411 653	528 337
Sum kortsiktig gjeld		942 095	906 879
Sum gjeld		942 095	906 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 118 519	2 997 040



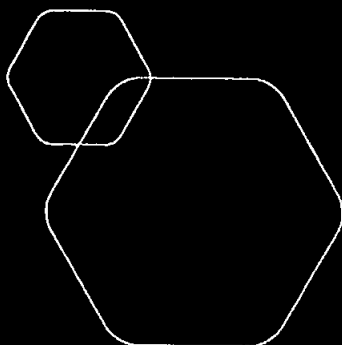
Organisasjonsnr: 911 990 776
WILLY GJERTSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

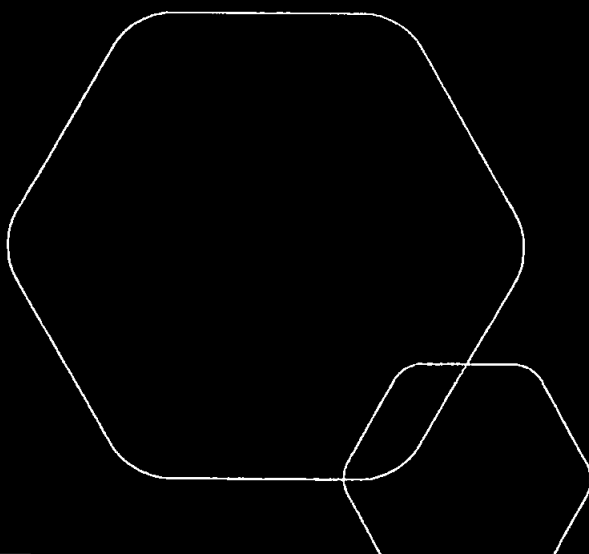
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00



Årsregnskap 2020
Willy Gjertsen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 911 990 776



Resultatregnskap			
Willy Gjertsen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 122 863	6 773 338
Annen driftsinntekt		23 167	29 516
Sum driftsinntekter		<u>6 146 030</u>	<u>6 802 854</u>
Varekostnad		2 824 413	3 165 621
Lønnskostnad	1	1 616 437	2 001 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 900	85 800
Annen driftskostnad	1	1 544 636	1 531 224
Sum driftskostnader		<u>6 056 387</u>	<u>6 784 558</u>
Driftsresultat		<u>89 643</u>	<u>18 296</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	505
Annen finansinntekt		23 663	11 536
Annen rentekostnad	7	1 830	5 121
Annen finanskostnad		25 304	17 628
Resultat av finansposter		<u>-3 380</u>	<u>-10 708</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		86 263	7 588
Ordinært resultat		<u>86 263</u>	<u>7 588</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	<u>86 263</u>	<u>7 588</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		86 263	7 588
Sum overføringer		<u>86 263</u>	<u>7 588</u>






Balanse			
Willy Gjertsen AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	12 900	83 800
Sum varige driftsmidler		<u>12 900</u>	<u>83 800</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>12 900</u>	<u>83 800</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 898 936	2 132 652
Fordringer			
Kundefordringer		487 390	325 820
Sum fordringer		<u>487 390</u>	<u>325 820</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	719 293	454 768
Sum omløpsmidler		<u>3 105 619</u>	<u>2 913 240</u>
Sum eiendeler		<u>3 118 519</u>	<u>2 997 040</u>



Balanse			
Willy Gjertsen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 776 424	1 690 161
Sum opptjent egenkapital		<u>1 776 424</u>	<u>1 690 161</u>
Sum egenkapital	6	<u>2 176 424</u>	<u>2 090 161</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 570	98 254
Skattetrekk og andre trekk		382 871	280 288
Annen kortsiktig gjeld	7	411 653	528 337
Sum kortsiktig gjeld		<u>942 095</u>	<u>906 879</u>
Sum gjeld		<u>942 095</u>	<u>906 879</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 118 519</u>	<u>2 997 040</u>

Oslo, 27. mai 2021
Styret i Willy Gjertsen AS

 TVERDAL JAN Styrets leder	 GJERTSEN ARILD Styremedlem	 TVERDAL FRODE Styremedlem/daglig leder
---	--	--

Willy Gjertsen AS Side 4



Noter

Willy Gjertsen AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke, iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Willy Gjertsen AS, org.nr. 911 990 776



Noter
Willy Gjertsen AS

Note 1. Ansatte, godtgjørelser mv.

	2020	2019
Lønnskostnader		
Lønninger mv	1 277 677	1 566 114
Arbeidsgiveravgift	202 161	255 635
Pensjon/OTP	147 360	170 802
Fordelsbeskatning fri bil mv	47 997	75 739
Mot-konto fordelsbeskatninger	-58 758	-66 377
Sum lønnskostnader	1 616 437	2 001 913

Gjennomsnittlig antall ansatte 3

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	819 480	0
Annen godtgjørelse	66 421	0
Sum	885 901	0

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr.59 000

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Transportmidler inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	653 021	1 018 910
- Avgang i året		85 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	653 021	933 910
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	653 021	921 010
= Bokført verdi 31.12.20	0	12 900
Årets ordinære avskrivninger		70 900
Økonomisk levetid	10 år	6-7 år

Willy Gjertsen AS, org.nr. 911 990 776



Noter
Willy Gjertsen AS

Note 3 Antall aksjer, aksjonærer mv.

Aksjekapitalen i Willy Gjertsen AS pr. 31.12 består av 100 aksjer, hver pålydende kr 4 000, totalt kr 400 000.

Aksjonærene i Willy Gjertsen AS pr. 31.12

<u>Navn</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Rolle</u>
Jan Tverdal	40 %	Styrets leder
Frode Tverdal	33 %	Styremedlem/daglig leder
Arild Gjertsen	20 %	Styremedlem
Frode Gjertsen	7 %	Styremedlem

Note 4 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne bankinnskudd med kr. 144 379. Dette dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020 .

Overføring til depositumskonto for leie av bygg og lager inngår også som en del av bankinnskudd kr. 95 357.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	86 263	7 588
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-30 545	34 749
Anvendelse av fremførbart underskudd	-55 718	-42 338
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Willy Gjertsen AS, org.nr. 911 990 776
--



Noter
Willy Gjertsen AS

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-108 174	-75 508	32 666
Varebeholdning	-714 815	-778 026	-63 211
Fordringer	-45 000	-45 000	0
Sum	-867 989	-898 534	-30 545
Akkumulert fremførbart underskudd	-154 594	-210 312	-55 718
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 022 583	1 108 846	86 263
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	1 690 161	2 090 161
Årets resultat		86 263	
Egenkapital 31.12.2020	400 000	1 776 424	2 176 424

Note 7 Gjeld til nærstående parter

Selskapet har pr 31.12.2020 gjeld til aksjonærer og andre nærstående med kr. 250 349
Lånene er klassifisert som kortsiktige og er renteberegnet med skjermingsrenten.

**Resultatregnskap - spesifikasjon**

Willy Gjertsen AS

	2020	2019
Salgsinntekt		
3010 Varesalg pliktig	-6 093 297,66	-6 781 183,21
3080 Rabatter avg.pl.	9 160,06	7 844,97
3900 Andre driftsinnt.	-38 725,00	0,00
	<u>-6 122 862,60</u>	<u>-6 773 338,24</u>
Annen driftsinntekt		
3620 Annen leieinntekt	-6 444,00	-13 205,00
3700 Provisjonsinntekt	-16 723,07	-16 310,66
	<u>-23 167,07</u>	<u>-29 515,66</u>
Varekostnad		
4010 Avg.pl. varekjøp	450 555,62	644 542,15
4015 Varekjøp utland	2 140 140,68	2 524 632,47
4111 Varekjøp fra utlandet - avgiftsfritt	-2 126 889,00	-2 604 139,00
4112 Motkonto 4111 Bergning av	2 126 889,00	2 604 139,00
4390 Beholdn.endr.handelsvarer	233 716,45	-3 553,30
	<u>2 824 412,75</u>	<u>3 165 621,32</u>
Lønnskostnad		
5010 Faste lønninger	1 119 260,00	1 401 646,00
5190 Feriepenger	158 416,98	164 468,38
5210 Fri bil	43 623,00	43 623,00
5220 Fri tlf	13 542,00	17 568,00
5291 Motkonto frie ytelser	-58 758,00	-66 377,00
5410 Arbeidsgiveravgift	182 197,77	231 048,14
5411 Arbeidsgiveravg. feriepenger	19 963,50	24 587,07
5430 Premie pensjonsordning	34 600,00	34 786,00
5440 Obl. tj.pensjon	112 760,00	136 016,00
5910 Andre personalkostnader	-16 760,80	6 567,50
5920 Yrskeskadeforsikring	1 593,00	1 980,00
5950 Personalforsikring	6 000,00	6 000,00
	<u>1 616 437,45</u>	<u>2 001 913,09</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6015 Avskr. maskiner og inventar	70 900,00	85 800,00
	<u>70 900,00</u>	<u>85 800,00</u>
Annen driftskostnad		
6100 Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	11 149,00	11 639,00
6102 Frakt inkl. mva	440 554,86	443 975,04
6300 Leie av lokaler	529 003,20	553 824,00
6320 Renovasjon	6 458,02	6 269,99
6340 Strøm, varme m.v.	34 632,77	47 868,59
6430 Leie andre kontormaskiner	15 783,57	15 317,40
6540 Inventar	10 000,00	5 000,00
6550 Driftsmaterialer	24 000,00	0,00
6551 Datautstyr	3 631,00	9 915,40
6600 Vedlikehold bygninger	15 020,00	14 586,40

Willy Gjertsen AS

Side 1

**Resultatregnskap - spesifikasjon**

Willy Gjertsen AS

	2020	2019
6620 Reparasjoner og vedlikehold	0,00	1 480,00
6700 Revisjonshonorar	59 000,00	31 531,20
6720 Konsulenthonorar	2 987,00	5 952,95
6800 Kontorrekvisita	24 740,93	20 776,24
6810 Vedl.h. Data/EDB	64 686,60	66 606,48
6820 Trykksaker	32 360,60	7 796,00
6900 Telefon, porto m.v.	32 070,71	34 886,48
6940 Porto	2 964,00	8 431,20
7060 Bil Discovery FT42483	73 740,46	71 962,31
7070 Drift Citroen EL64901	4 617,00	6 661,00
7080 Bil, Range Rover 1974	24 769,65	26 602,75
7105 Øreavrunding	-310,49	-338,45
7140 Reise/diett etter regning	11 750,00	2 620,00
7142 Reisekostnad inkl. mva	2 960,00	11 434,40
7143 Reisekostnader ink 12 % mva	0,00	16 575,90
7150 Diettgodtgjørelse oppg.pliktig	2 355,00	15 530,00
7320 Reklame/annonser	7 079,00	4 050,00
7500 Forsikringspremier	56 737,00	55 498,00
7740 Øreavrunding	7,06	82,29
7770 Bankomkostninger	11 374,84	13 101,79
7830 Tap på fordringer	40 514,65	1 587,20
7839 Avsatt til delkredere (bed.øk)	0,00	20 000,00
	<u>1 544 636,43</u>	<u>1 531 223,56</u>
Annen renteinntekt		
8051 Renter av bankinnskudd	-90,53	-505,36
	<u>-90,53</u>	<u>-505,36</u>
Annen finansinntekt		
8080 Agiovinning	-23 663,03	-11 536,00
	<u>-23 663,03</u>	<u>-11 536,00</u>
Annen rentekostnad		
8130 Renter til nærstående	1 830,00	5 121,00
	<u>1 830,00</u>	<u>5 121,00</u>
Annen finanskostnad		
8180 Agiotap	25 303,51	17 627,97
	<u>25 303,51</u>	<u>17 627,97</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8990 Overført til udekket tap	86 263,09	7 588,32
	<u>86 263,09</u>	<u>7 588,32</u>

Willy Gjertsen AS

Side 2



Balanse - spesifikasjon		
Willy Gjertsen AS		
	2020	2019
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1230 Biler	12 900,00	38 700,00
1233 Varebil	0,00	45 100,00
	<u>12 900,00</u>	<u>83 800,00</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1440 Varebeholdning	1 898 936,00	2 132 652,45
	<u>1 898 936,00</u>	<u>2 132 652,45</u>
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	532 390,25	370 820,31
1580 Delkredereavsetning	-45 000,00	-45 000,00
	<u>487 390,25</u>	<u>325 820,31</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1390 Depositum lagerlokaler	41 244,63	41 244,63
1391 Depositum Kont.leie	54 112,79	54 112,79
1920 Bank	479 556,26	281 426,23
1940 Bankinnskudd skattetrekk	144 379,00	77 984,00
	<u>719 292,68</u>	<u>454 767,65</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-400 000,00	-400 000,00
	<u>-400 000,00</u>	<u>-400 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 776 424,36	-1 690 161,27
	<u>-1 776 424,36</u>	<u>-1 690 161,27</u>
Leverandørgjeld		
2410 Leverandører	-147 570,03	-98 253,77
	<u>-147 570,03</u>	<u>-98 253,77</u>
Skattetrekk og andre trekk		
2610 Skattetrekk	-141 976,00	-77 984,00
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift	-161 196,89	-136 081,78
2780 Skyldig arbeidsgiveravgift	-59 735,11	-41 635,27
2781 Arb.g.avgift av pål.f.p.	-19 963,35	-24 586,92
	<u>-382 871,35</u>	<u>-280 287,97</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2910 Skyldig lønn	0,00	-23 340,00
2911 Gjeld Frode Tverdal	0,00	-98 934,00
2912 Gjeld Jan Tverdal	-250 349,00	-248 519,00
2920 Skyldig f.p.	-141 585,00	-157 544,40



Balanse - spesifikasjon

Willy Gjertsen AS

	2020	2019
2991 Annen kortsiktig gjeld	-19 719,19	0,00
	<u>-411 653,19</u>	<u>-528 337,40</u>

Willy Gjertsen AS

Side 2



Saldobalanse

Klient Willy Gjertsen AS
Fødsels-/org.nr 911 990 776

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2020	Oppgjørsposter 2020	Endelig 2020	Saldo 2019
1230	Biler	38 700,00	-25 800,00	12 900,00	38 700,00
1233	Varebil	45 100,00	-45 100,00	0,00	45 100,00
1390	Depositum lagerlokaler	41 244,63	0,00	41 244,63	41 244,63
1391	Depositum Kont.leie	54 112,79	0,00	54 112,79	54 112,79
1440	Varebeholdning	2 132 652,45	-233 716,45	1 898 936,00	2 132 652,45
1510	Kundefordringer	532 390,25	0,00	532 390,25	370 820,31
1580	Delkredereavsetning	-45 000,00	0,00	-45 000,00	-45 000,00
1910	Kontanter	-19 719,19	19 719,19	0,00	0,00
1920	Bank	479 556,26	0,00	479 556,26	281 426,23
1940	Bankinnskudd skattetrekk	144 379,00	0,00	144 379,00	77 984,00
2000	Aksjekapital	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-400 000,00
2050	Annen egenkapital	-1 690 161,27	-86 263,09	-1 776 424,36	-1 690 161,27
2410	Leverandører	-147 570,03	0,00	-147 570,03	-98 253,77
2610	Skattetrekk	-141 976,00	0,00	-141 976,00	-77 984,00
2710	Utgående mva	-1 510 907,12	1 510 907,12	0,00	0,00
2720	Inngående mva	451 939,01	-451 939,01	0,00	0,00
2726	Inngående, lav mva	0,00	0,00	0,00	0,00
2727	Inng. mva , import	-531 722,25	531 722,25	0,00	0,00
2741	Inførselsmva, 25%	531 722,25	-531 722,25	0,00	0,00
2750	Oppgjørskonto merverdiavgift	897 771,22	-1 058 968,11	-161 196,89	-136 081,78
2761	Grunnlag 1 innførsel varer, høy sats	2 126 889,00	-2 126 889,00	0,00	0,00
2762	Grunnlag 2 innførsel varer, høy sats	-2 126 889,00	2 126 889,00	0,00	0,00
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift	-65 262,11	5 527,00	-59 735,11	-41 635,27
2781	Arb.g. avgift av pål.f.p.	-19 963,35	0,00	-19 963,35	-24 586,92
2910	Skyldig lønn	-25 743,00	25 743,00	0,00	-23 340,00
2911	Gjeld Frode Tverdal	0,00	0,00	0,00	-98 934,00
2912	Gjeld Jan Tverdal	-248 519,00	-1 830,00	-250 349,00	-248 519,00
2920	Skyldig f.p.	-124 753,20	-16 831,80	-141 585,00	-157 544,40
2991	Annen kortsiktig gjeld	0,00	-19 719,19	-19 719,19	0,00
3010	Varesalg pliktig	-6 093 297,66	0,00	-6 093 297,66	-6 781 183,21
3080	Rabatter avg.pl.	9 160,06	0,00	9 160,06	7 844,97
3620	Annen leieinntekt	-6 444,00	0,00	-6 444,00	-13 205,00
3700	Provisjonsinntekt	-16 723,07	0,00	-16 723,07	-16 310,66
3900	Andre driftsinnt.	-38 725,00	0,00	-38 725,00	0,00
4010	Avg.pl. varekjøp	450 555,62	0,00	450 555,62	644 542,15
4015	Varekjøp utland	2 140 140,68	0,00	2 140 140,68	2 524 632,47
4111	Varekjøp fra utlandet - avgiftsfritt	-2 126 889,00	0,00	-2 126 889,00	-2 604 139,00
4112	Motkonto 4111 Bergning av	2 126 889,00	0,00	2 126 889,00	2 604 139,00
4390	Beholdn.endr.handelsvarer	0,00	233 716,45	233 716,45	-3 553,30
5010	Faste lønninger	1 119 260,00	0,00	1 119 260,00	1 401 646,00
5190	Feriepenger	141 585,18	16 831,80	158 416,98	164 468,38
5210	Fri bil	43 623,00	0,00	43 623,00	43 623,00
5220	Fri tlf	13 542,00	0,00	13 542,00	17 568,00
5291	Motkonto frie ytelser	-58 758,00	0,00	-58 758,00	-66 377,00
5410	Arbeidsgiveravgift	187 724,77	-5 527,00	182 197,77	231 048,14
5411	Arbeidsgiveravg. feriepenger	19 963,50	0,00	19 963,50	24 587,07
5430	Premie pensjonsordning	34 600,00	0,00	34 600,00	34 786,00
5440	Obl. tj.pensjon	112 760,00	0,00	112 760,00	136 016,00
5910	Andre personalkostnader	8 982,20	-25 743,00	-16 760,80	6 567,50
5920	Yrkesskadeforsikring	1 593,00	0,00	1 593,00	1 980,00
5950	Personalforsikring	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
6015	Avskr. maskiner og inventar	0,00	70 900,00	70 900,00	85 800,00
6100	Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	11 149,00	0,00	11 149,00	11 639,00
6102	Frakt inkl. mva	440 554,86	0,00	440 554,86	443 975,04
6300	Leie av lokaler	529 003,20	0,00	529 003,20	553 824,00
6320	Renovasjon	6 458,02	0,00	6 458,02	6 269,99

Maestro Årsoppgjør

Willy Gjertsen AS

Side 1



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2020	Oppgjørsposter 2020	Endelig 2020	Saldo 2019
6340	Strøm, varme m.v.	34 632,77	0,00	34 632,77	47 868,59
6430	Leie andre kontormaskiner	15 783,57	0,00	15 783,57	15 317,40
6540	Inventar	10 000,00	0,00	10 000,00	5 000,00
6550	Driftsmaterialer	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00
6551	Datautstyr	3 631,00	0,00	3 631,00	9 915,40
6800	Vedlikehold bygninger	15 020,00	0,00	15 020,00	14 586,40
6620	Reparasjoner og vedlikehold	0,00	0,00	0,00	1 480,00
6700	Revisjonshonorar	59 000,00	0,00	59 000,00	31 531,20
6720	Konsulentonorar	2 987,00	0,00	2 987,00	5 952,95
6800	Kontorrekvisita	24 740,93	0,00	24 740,93	20 776,24
6810	Vedl.h. Data/EDB	64 686,60	0,00	64 686,60	66 606,48
6820	Trykksaker	32 360,60	0,00	32 360,60	7 796,00
6900	Telefon, porto m.v.	32 070,71	0,00	32 070,71	34 886,48
6940	Porto	2 964,00	0,00	2 964,00	8 431,20
7060	Bil Discovery FT42483	73 740,46	0,00	73 740,46	71 962,31
7070	Drift Citroen EL64901	4 617,00	0,00	4 617,00	6 661,00
7080	Bil, Range Rover 1974	24 769,65	0,00	24 769,65	26 602,75
7105	Øreavrunding	-310,49	0,00	-310,49	-338,45
7140	Reise/diett etter regning	11 750,00	0,00	11 750,00	2 620,00
7142	Reisekostnad inkl. mva	2 960,00	0,00	2 960,00	11 434,40
7143	Reisekostnader inkl. 12 % mva	0,00	0,00	0,00	16 575,90
7150	Diettgodtgjørelse oppg. pliktig	2 355,00	0,00	2 355,00	15 530,00
7320	Reklame/annonser	7 079,00	0,00	7 079,00	4 050,00
7500	Forsikringspremier	56 737,00	0,00	56 737,00	55 498,00
7740	Øreavrunding	7,06	0,00	7,06	82,29
7770	Bankomkostninger	11 374,84	0,00	11 374,84	13 101,79
7830	Tap på fordringer	40 514,65	0,00	40 514,65	1 587,20
7839	Avsatt til delkredere (bed.øk)	0,00	0,00	0,00	20 000,00
8051	Renter av bankinnskudd	-90,53	0,00	-90,53	-505,36
8080	Agiovinning	-23 663,03	0,00	-23 663,03	-11 536,00
8130	Renter til nærstående	0,00	1 830,00	1 830,00	5 121,00
8180	Agiotap	25 303,51	0,00	25 303,51	17 627,97
8990	Overført til udekket tap	0,00	86 263,09	86 263,09	7 588,32
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1000	- 1970				
2000	- 2995	3 403 416,19	-284 897,26	3 118 518,93	2 997 040,41
3000	- 3900	-3 025 144,85	-93 374,08	-3 118 518,93	-2 997 040,41
4000	- 4500	-6 146 029,67	0,00	-6 146 029,67	-6 802 853,90
5001	- 5995	2 590 696,30	233 716,45	2 824 412,75	3 165 621,32
6000	- 6940	1 630 875,65	-14 438,20	1 616 437,45	2 001 913,09
7000	- 7839	1 309 042,26	70 900,00	1 379 942,26	1 371 656,37
8001	- 8990	235 594,17	0,00	235 594,17	245 367,19
9501	- 9520	1 549,95	88 093,09	89 643,04	18 295,93
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Willy Gjertsen AS
Fødsels-/org.nr 911 990 776

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T2 skjermingsrente på lån fra aksjonær Frode				
31.12.2020	skjermingsrente på lån fra aksjonær Frode	19 719,19	1910 Kontanter	2991 Annen kortsiktig gjeld
T3 skjermingsrente på lån fra aksjonær Jan				
31.12.2020	skjermingsrente på lån fra aksjonær Jan	1 830,00	8130 Renter til nærstående	2912 Gjeld Jan Tverdal
T4 Skatteoppgjør 2017 mot en kto				
31.12.2020	Tilbakeføring av tidligere års avsetning	25 743,00	2910 Skyldig lønn	5910 Andre personalkostnader
T5 Skatteoppgjør 2017 mot en kto				
31.12.2020	Tilbakebetaling av for mye innbetalt aga termin 3	5 527,00	2780 Skyldig arbeidsgiveravgift	5410 Arbeidsgiveravgift
T10 MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750				
31.12.2020	MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750	1 510 907,12	2710 Utgående mva	2750 Oppgjørskonto merverdiavg
T15 MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750				
31.12.2020	MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750	451 939,01	2750 Oppgjørskonto merverdiavg 2720 Inngående mva	
T16 MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750				
31.12.2020	MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750	2 126 889,00	2762 Grunnlag 2 innførsel varer, 2761 Grunnlag 1 innførsel varer,	
T18 Netting av konto 2727 og 2741				
31.12.2020	MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750	531 722,25	2727 Inng. mva , import	2750 Oppgjørskonto merverdiavg
T19 Korrogering av differanse konto 2727 mot 2750				
31.12.2020	MVA termin 1-6 føres mot oppgjørskonto 2750	531 722,25	2750 Oppgjørskonto merverdiavg 2741 Inførselsmva, 25%	
T20				
31.12.2020	Korrigering av avsetning av Feriepenger	16 831,80	5190 Feriepenger	2920 Skyldig f.p.
Varer				
W1 Handelsvarer: Beholdningsendring				
31.12.2020	Varer	233 716,45	4390 Beholdn.endr.handelsvarer 1440 Varebeholdnig	
Driftsmidler				
A5 Driftsmidler				
31.12.2020	Driftsmidler (sum)	85 000,00	1233 Varebil	1233 Varebil
31.12.2020	Driftsmidler (sum)	45 100,00	6015 Avskr. maskiner og inventa	1233 Varebil
31.12.2020	Driftsmidler (sum)	25 800,00	6015 Avskr. maskiner og inventa	1230 Biler
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2020	Overført til annen egenkapital	86 263,09	8990 Overført til udekket tap	2050 Annen egenkapital

Maestro Årsoppgjør

Willy Gjertsen AS

Side 1



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Oslo, 27. mai 2021



TVERDAL FRODE



Telerevisjon AS

Til generalforsamlingen i Willy Gjertsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Willy Gjertsen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. **86 263**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



Telefon 24 20 12 00
post@telerevisjon.no
www.telerevisjon.no

Avd. Seljord
Postboks 119
3835 Seljord

Avd. Rjukan
Sam Eydes gate 93 B
3660 Rjukan

Avd. Oslo
Engebrets vei 3
0275 Oslo

Electronically signed / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.vismasign.com/foretaksregisteret/NO/990174873/MVA - Godkjent revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap

Revisjonsberetning 2020 - Willy Gjertsen AS

Side 1 av 2

VISMA Sign
www.vismasign.com



Telerevisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Telerevisjon AS

Oslo, 27. mai 2021

Kristian Espeland
Statsautorisert revisor, MBA

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Kristian Espeland

6b2d1e99-6a83-4cc7-a1c1-3c6a1be618e1 - 2021-05-27 12:28:21 UTC +03:00
BankID - 60592420-3d6f-43b0-96de-56eb70c51a58 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/8d677521-1aa3-45db-b5e8-340f25748644>

VISMA Sign
www.vismasign.com