



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 113 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERHOLM AS
Forretningsadresse: Torggata 38
0182 OSLO

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: Steinar Gjerholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 312 640	10 554 252
Sum inntekter		9 312 640	10 554 252
Kostnader			
Varekostnad		3 887 825	4 163 219
Lønnskostnad	5	5 509 725	4 789 691
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	113 737	64 084
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	5	1 692 875	1 335 071
Sum kostnader		11 204 161	10 352 065
Driftsresultat		-1 891 521	202 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		329	1 101
Sum finansinntekter		329	1 101
Annen rentekostnad		18 853	25 838
Annen finanskostnad		27 233	9 852
Sum finanskostnader		46 086	35 690
Netto finans		-45 757	-34 589
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 937 279	167 599
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-424 691	43 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 512 588	124 195
Årsresultat	3	-1 512 588	124 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 512 588	124 195
Totalresultat		-1 512 588	124 195
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 512 588	124 195
Sum overføringer og disponeringer		-1 512 588	124 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1	98 397	
Utsatt skattefordel	6	423 495	
Sum immaterielle eiendeler		521 892	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	120 988	157 054
Sum varige driftsmidler		120 988	157 054
Sum anleggsmidler		642 881	157 054
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 005 991	587 597
Andre fordringer	8	372 846	34 715
Sum fordringer	8	1 378 837	622 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 7	477 425	1 715 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		477 425	1 715 120
Sum omløpsmidler		1 856 261	2 337 432
SUM EIENDELER		2 499 142	2 494 486

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4	1 610 000	110 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		1 610 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-638 824	873 764
Sum opptjent egenkapital		-638 824	873 764
Sum egenkapital	3	971 176	983 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		1 196
Sum avsetninger for forpliktelser			1 196
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			120 240
Sum annen langsiktig gjeld			120 240
Sum langsiktig gjeld		0	121 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	331 127	267 401
Betalbar skatt	6		15 090
Skyldige offentlige avgifter		675 597	453 459
Annen kortsiktig gjeld	8	521 242	653 335
Sum kortsiktig gjeld	8	1 527 966	1 389 285
Sum gjeld		1 527 966	1 510 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 499 142	2 494 486
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Til generalforsamlingen i Gjerholm Design AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjerholm Design AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 512 588. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

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

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot er drupper etter signering.



Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 20. mars 2019
SLM Revisjon AS

Agnete Østby
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

ØSTBY, AGNETE

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

20.03.2019 23.30.07

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap

2018

Gjerholm Design AS


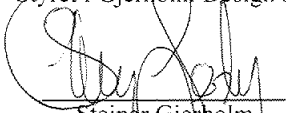



Gjerholm Design AS			
Resultatregnskap for 2018			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 312 640	10 554 252
Sum driftsinntekter		<u>9 312 640</u>	<u>10 554 252</u>
Varekostnad		3 887 825	4 163 219
Lønnskostnad	5	5 509 725	4 789 691
Avskrivning på varige driftsmidler	1	113 737	64 084
Tap på fordringer		0	-41 076
Andre driftskostnader	5	1 692 875	1 376 147
Sum driftskostnader		<u>11 204 161</u>	<u>10 352 065</u>
Driftsresultat		<u>-1 891 521</u>	<u>202 188</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		329	1 101
Rentekostnader		18 853	25 838
Andre finanskostnader		27 233	9 852
Resultat av finansposter		-45 757	-34 589
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 937 279</u>	<u>167 599</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-424 691	43 404
Ordinært resultat		<u>-1 512 588</u>	<u>124 195</u>
Årsresultat	3	<u>-1 512 588</u>	<u>124 195</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	124 195
Overført fra annen egenkapital		1 512 588	0
Sum overført		<u>-1 512 588</u>	<u>124 195</u>



Gjerholm Design AS			
Balanse pr. 31.12.2018			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	98 397	0
Utsatt skattefordel	6	423 495	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>521 892</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o. l.	1	120 988	157 054
Sum varige driftsmidler		<u>120 988</u>	<u>157 054</u>
Sum anleggsmidler		<u>642 881</u>	<u>157 054</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 005 991	587 597
Andre kortsiktige fordringer	8	372 846	34 715
Sum fordringer	8	<u>1 378 837</u>	<u>622 312</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	2, 7	477 425	1 715 120
Sum omløpsmidler		<u>1 856 261</u>	<u>2 337 432</u>
Sum eiendeler		<u>2 499 142</u>	<u>2 494 486</u>



Gjerholm Design AS			
Balanse pr. 31.12.2018			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 610 aksjer à kr. 1 000	4	1 610 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 610 000</u>	<u>110 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-638 824	873 764
Sum opptjent egenkapital		<u>-638 824</u>	<u>873 764</u>
Sum egenkapital	3	<u>971 176</u>	<u>983 764</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	1 196
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 196</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	120 240
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>120 240</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	331 127	267 401
Betalbar skatt	6	0	15 090
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		675 597	453 459
Annen kortsiktig gjeld	8	521 242	653 335
Sum kortsiktig gjeld	8	<u>1 527 966</u>	<u>1 389 285</u>
Sum gjeld		<u>1 527 966</u>	<u>1 510 722</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 499 142</u>	<u>2 494 486</u>
Oslo, 20.03.2019			
Styret i Gjerholm Design AS			
 Erik Harg Styrets leder	 Steinar Gjerholm Styremedlem/daglig leder	 Kjetil Sjøeng Styremedlem	
Gjerholm Design AS		Side 4	



Noter 2018

Gjerholm Design AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettopført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 1 Anleggsnote

	Driftsmidler	Immaterielle eiendeler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	933 176	0	933 176
Tilgang kjøpte driftsmidler	70 641	105 426	176 067
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 003 817	105 426	1 109 243
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	882 830	7 028	889 858
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2018	0	0	0
Bokført verdi per 31.12.2018	120 987	98 398	219 385
Årets avskrivninger	106 708	7 028	113 737
Avskrivningssatser	20-33 %	33 %	



Noter 2018 Gjerholm Design AS

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 211 451.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	110 000	0	873 764	983 764
Kapitalutvidelse	1 500 000	0	0	1 500 000
Årets resultat			-1 512 588	-1 512 588
Pr 31.12.2018	1 610 000	0	-638 824	971 176

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjerholm Design AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 610	1 000	1 610 000
Sum	1 610		1 610 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Merkur Grafisk AS	1 610	100
Totalt antall aksjer	1 610	100

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 389 154	3 734 254
Arbeidsgiveravgift	710 085	569 460
Pensjonskostnader	335 032	502 999
Andre ytelser	75 454	-17 022
Sum	5 509 725	4 789 691

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	768 132	326 664
Annen godtgjørelse	93 370	0
Sum	861 522	326 664



Noter 2018
Gjerholm Design AS

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 16 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16 700.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	15 090
Endring i utsatt skatt	-424 691	28 314
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-424 691</u>	<u>43 404</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 937 279	167 599
Permanente forskjeller	7 100	13 469
Endring i midlertidige forskjeller	29 706	-54 203
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-63 988
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>62 876</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	15 090
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>15 090</u>

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-24 507	5 200	29 706
Sum	<u>-24 507</u>	<u>5 200</u>	<u>29 706</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 900 472	0	1 900 472
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-1 924 979</u>	<u>5 200</u>	<u>1 930 179</u>
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-423 495	1 196	424 691

Note 7 Pantstillelser og garantier

Morselskapet Merkur Grafisk AS har stilt som kausjonist for selskapets kassekreditt med inntil kr 750 000. Pr. årsskifte var det ikke trukket på kassekreditten.



Noter 2018
Gjerholm Design AS

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Merkur Grafisk AS 2018	Merkur Grafisk AS 2017
Gjeld		
Leverandørgjeld	-71 992	0
Sum	-71 992	0

Fakturert fra andre konsernselskaper:

	Merkur Grafisk AS	Sum
Varekjøp	1 542 860	1 542 860
Regnskapstjenester	60 000	60 000
Lisenser	136 015	136 015
Sum	1 738 875	1 738 875

Alle transaksjoner med nærstående skjer basert på avtale og basert på prising og betingelser etter armlengdeprinsippet.

Med armlengdeprinsippet forstås de priser og betingelser som basert på selskapenes størrelse og forhandlingsstyrke ville kunne oppnås i et eksternt uavhengig marked. Når et marked ikke eksisterer brukes metoder for å estimere og fordele kostnader, ofte en kost pluss metode.