



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	920 013 104
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GJERVÅG HOLDING AS
Forretningsadresse:	Vestveien 259 3145 TJØME

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Bdt Viken AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.08.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 12.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	108 150	65 366
<b>Sum kostnader</b>		<b>108 150</b>	<b>65 366</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-108 150</b>	<b>-65 366</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	2 800 000	2 800 000
Annen renteinntekt	3	66 783	24 483
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 866 783</b>	<b>2 824 483</b>
Annen rentekostnad		38	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>2 866 745</b>	<b>2 824 483</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>2 758 595</b>	<b>2 759 117</b>
Skattekostnad på resultat	4	14 879	14 986
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 743 716</b>	<b>2 744 131</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>2 743 716</b>	<b>2 744 131</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 743 716</b>	<b>2 744 131</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 743 716</b>	<b>2 744 131</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	2 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	743 716	1 244 131
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 743 716</b>	<b>2 744 131</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	3	2 260 158	1 420 866
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 300 158</b>	<b>1 460 866</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 300 158</b>	<b>1 460 866</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	3	2 800 000	2 800 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 800 000</b>	<b>2 800 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		514 965	98 871
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>514 965</b>	<b>98 871</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 314 965</b>	<b>2 898 871</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 615 123</b>	<b>4 359 737</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	65 000	65 000
Overkurs	5	217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital	5	-28 770	-28 770
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>254 143</b>	<b>254 143</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 327 621	2 583 905
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 327 621</b>	<b>2 583 905</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>3 581 764</b>	<b>2 838 048</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	18 480	18 480
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>18 480</b>	<b>18 480</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 480</b>	<b>18 480</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	14 879	3 209
Utbytte	3	2 000 000	1 500 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 014 879</b>	<b>1 503 209</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 033 359</b>	<b>1 521 689</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 615 123</b>	<b>4 359 737</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	94 319 812	95 761 951
Annen driftsinntekt		190 227	
<b>Sum inntekter</b>		<b>94 510 039</b>	<b>95 761 951</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		51 989 935	51 357 947
Lønnskostnad	2	28 086 812	27 677 896
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	667 168	403 582
Annen driftskostnad	2, 4	6 581 936	6 387 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>87 325 851</b>	<b>85 826 750</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 184 188</b>	<b>9 935 201</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	5	255 151	66 022
Annen finansinntekt			34 069
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>255 151</b>	<b>100 091</b>
Annen rentekostnad		746	4 644
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>746</b>	<b>4 644</b>
<b>Netto finans</b>		<b>254 405</b>	<b>95 447</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 438 593</b>	<b>10 030 648</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 674 674	2 225 211
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 763 919</b>	<b>7 805 437</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>5 763 919</b>	<b>7 805 437</b>
Minoritetsinteresser	7	1 164 041	1 572 261
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>	7	<b>4 599 878</b>	<b>6 233 176</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 599 878</b>	<b>6 233 176</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	2 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		2 599 878	4 733 176
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 599 878</b>	<b>6 233 176</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 933 314	1 719 424
Maskiner og anlegg	3	238 702	288 966
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	807 926	912 146
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 979 943</b>	<b>2 920 536</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	8	398 490	398 490
Andre langsiktige fordringer	9	6 431 151	5 022 679
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 829 641</b>	<b>5 421 169</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 809 584</b>	<b>8 341 705</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	27 130 044	15 809 671
Andre kortsiktige fordringer	9	1 116 360	1 151 583
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 246 403</b>	<b>16 961 255</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 405 623	15 974 656
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 405 623</b>	<b>15 974 656</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 652 026</b>	<b>32 935 911</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>49 461 610</b>	<b>41 277 616</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	65 000	65 000
Overkurs		217 913	217 913
Annen innskutt egenkapital		-28 770	-28 770
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>254 143</b>	<b>254 143</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		25 471 545	22 871 667
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 471 545</b>	<b>22 871 667</b>
Minoritetsinteresser		4 645 982	4 881 941
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>30 371 670</b>	<b>28 007 751</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	1 742 702	512 052
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 742 702</b>	<b>512 052</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 742 702</b>	<b>512 052</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 187 303	3 618 961
Betalbar skatt	6	444 024	1 207 862
Skyldig offentlige avgifter		4 924 272	3 445 246
Utbytte	5	2 700 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	13	3 091 638	2 985 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 347 237</b>	<b>12 757 812</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 089 939</b>	<b>13 269 865</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 461 610</b>	<b>41 277 616</b>



BankID Signing  
Richard Solstad  
2024-08-08

## BDT VIKEN

Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen  
Richard Solstad  
Mats Fredriksen

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gjervåg Holding AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Gjervåg Holding ASs årsregnskap som viser ett overskudd for selskapsregnskapet på kr 2 743 716 og ett overskudd for konsernregnskapet på kr 4 599 878, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Gjervåg Holding AS per 31.12.2023 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Gjervåg Holding AS per 31.12.2023 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31.12.2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31.12.2023 resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### 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 regnskapet. 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets beretning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig

BDT Viken AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | Å. DEN





BankID Signing  
Richard Solstad  
2024-08-08



feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *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 og konsernets 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 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>.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### *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.

Horten, 08.08.2024  
Bdt Viken AS

Richard Solstad  
Statsautorisert revisor  
(Elektronisk signatur)

**BDT Viken AS**  
**Statsautoriserte revisorer**  
**Org.nr: 980 995 151 MVA**

**KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN**  
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | Å. DEN





**Årsoppgjøret 2023**

**Gjervåg Holding AS**

**Innhold:**

**Styrets beretning**  
**Resultat**  
**Balanse**  
**Kontantstrømanalyse**  
**Noter**  
**Revisors beretning**



Org.nr: 920 013 104

**Gjervåg Holding AS****Årsberetning 2023 for Gjervåg Holding AS****Virksomhetens art og hvor den drives**

Gjervåg Holding AS er morselskap til HWA AS. Selskapet er lokalisert i Færder kommune.

**Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat**

Årets overskudd i Gjervåg Holding AS er 2 743 716 mot 2 744 131 i 2022. Egenkapitalen er på 3 581 764, dette tilsvarer 63,8 % av selskapets total kapital. Selskapets overskudd er foreslått disponert som følger:

Avsatt til utbytte: kr 2 000 000, avsatt til annen egenkapital kr 743 716.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

**Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer**

Selskapet kan ikke se noen risiko for året 2024. Stabile ordrebøker i tiden fremover, men markedssituasjonen kan endre seg. HWA AS har ingen gjeld til kredittinstitusjoner og stor egenkapital.

**Finansiell risiko**

Selskapet ser ingen umiddelbare risiko innen marked, kreditt eller likviditet.

**Ansvarsforsikring**

Det er foreløpig ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar.

**Forsknings- og utviklingsaktiviteter**

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

**Fortsatt drift**

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



## Gjervåg Holding AS

### Arbeidsmiljø og likestilling

Gjervåg Holding AS:  
Det er ingen ansatte i morselskapet.

#### Konsernet:

Arbeidsmiljøet anses som godt, noe som også gjenspeiles i sykefraværet. Totalt sykefravær siste år har vært omtrent 7 % av total arbeidstid i året. Det har ikke vært foretatt spesielle tiltak for å bedre arbeidsmiljøet i 2023. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Av selskapets 51 ansatte er 48 menn og 3 kvinner. Styret består av en mann. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende eller diskriminerende på andre områder.

### Redegjørelse for aktsomhetsvurdering etter åpenhetsloven

Styrets redegjørelse rundt arbeider med åpenhetsloven er gjort tilgjengelig på selskapets hjemmeside.

### Ytre miljø

Virksomheten medfører i seg selv svært begrenset påvirkning på det ytre miljøet.

### Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir framlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskifte.

Dette er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Gjervåg Holding AS og konsernet har for 2023 hatt overskudd som foreslåes anvendt ved:

	Gjervåg Holding AS	Konsernet
Avsatt utbytte	kr 2 000 000	2 000 000
Overført annen egenkapital	kr 743 716	2 599 878
Sum disponert	kr 2 743 716	4 599 878

Skallestad, 19. juli 2024

Harald W Andersen  
Styrets leder

Rune Andersen  
Daglig leder









## Gjervåg Holding AS

## Indirekte kontantstrøm

## Gjervåg Holding AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
		Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell) NRS Indirekte metode		
		<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
2 758 595	2 759 117	Resultat før skattekostnad	7 438 593	10 030 648
3 209	0	Periodens betalte skatt	1 207 862	2 357 117
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	2 195	0
0	0	Ordinære avskrivninger	667 168	403 582
0	0	Endring i varelager	0	1 033 525
0	0	Endring i kundefordringer	-11 320 372	595 606
0	0	Endring i leverandørgjeld	2 568 342	-4 334 770
0	-1 420 866	Utbetalinger på andre lånefordringer (k	-1 408 472	0
0	0	Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 620 144	-2 045 707
<u>2 755 386</u>	<u>1 338 251</u>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonel</b>	<u>-1 640 264</u>	<u>3 325 766</u>
		<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmid	728 770	1 656 347
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Netto kontantstrøm fra investering</b>	<u>-728 770</u>	<u>-1 656 347</u>
		<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
839 292	0	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsikt	0	0
0	-3 200 000	Endring mellomværende konsern / tilkn	0	0
-1 500 000	-1 000 000	Utbetalinger av utbytte	-2 200 000	-1 000 000
<u>-2 339 292</u>	<u>-2 200 000</u>	<b>Netto kontantstrøm fra finansiering</b>	<u>-2 200 000</u>	<u>-1 000 000</u>
416 094	-861 749	Netto endring i kontanter og kontantek	-4 569 034	669 419
98 871	960 620	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ve	15 974 656	15 305 237
<u>514 965</u>	<u>98 871</u>	<b>Beh. av kont. og kontantekvivalente</b>	<u>11 405 622</u>	<u>15 974 656</u>



## Gjervåg Holding AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Fortsatt drift er lagt til grunn.

### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Gjervåg Holding AS og datterselskapet HWA AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

### Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



## Gjervåg Holding AS

### **Arbeid under utførelse**

Arbeid under utførelse er vurdert etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift for hvert prosjekt.

### **Pensjoner**

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres samme med lønnskostnader.

### **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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

### **Garantier og reklamasjoner**

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimaten beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

### **Leieavtaler**

Leieavtaler behandles som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.



## Gjervåg Holding AS

### Note 1 Salgsinntekter

	Gjervåg AS	Konsern
Salg	0	94 510 039

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	Gjervåg Holding AS	Konsern
<b>Lønnskostnader</b>		
Lønninger	0	24 085 438
Arbeidsgiveravgift	0	3 485 432
Pensjonskostnader	0	545 593
Andre ytelser	0	-29 651
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>28 086 812</b>

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 45 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	920 630	0
Annen godtgjørelse	30 487	0

#### OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenstepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

#### Revisor

Revisjonshonoraret for morselskapet for 2023 utgjør kr 16 930. Annen bistand utgjør kr 29 590.

For datterselskaper er tilsvarende tall kr 77 327 for revisjon og kr 26 190 for andre ytelser.

Beløpene er eks mva.

### Note 3 Anleggsmidler konsern

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 719 424	2 338 911	3 321 351	7 379 686
Tilgang kjøpte driftsmidler	428 703	99 074	200 992	728 770
Avgang i året		15 600	360 438	376 038
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>2 148 127</b>	<b>2 422 385</b>	<b>3 161 906</b>	<b>7 732 418</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	214 813	2 183 683	2 353 980	4 752 476
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>1 933 314</b>	<b>238 702</b>	<b>807 926</b>	<b>2 979 942</b>
Årets ordinære avskrivninger	214 813	149 338	303 017	667 168
Økonomisk levetid	10 år	0-5 år	0-5 år	

Både morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Det er ingen registrerte anleggsmidler i morselskapet pr 31.12.



## Gjervåg Holding AS

### Note 4 Transaksjoner med nærstående

Det er gjennomført følgende transaksjoner med nærstående:

Husleie, Harald W Andersen	kr 384 000
Salg til indirekte aksjonær	kr 129 000
Harald W. Andersen, salg	kr -170 891

### Note 5 Mellomværende

	Gjervåg Holding AS	Konsern
<b>Fordringer</b>		
Konsernfordringer	2 800 000	0
Lån til H W A Holding AS	2 260 158	2 260 158
<b>Sum</b>	<b>5 060 158</b>	<b>2 260 158</b>
<b>Gjeld</b>		
Skyldig utbytte	2 000 000	2 000 000
<b>Sum</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

Det er gitt lån til H W A Holding AS kr 2 200 000, jf avtale skal lån renteberegnes med 4%.  
Årets renteberegning utgjør kr. 60 158.



## Gjervåg Holding AS

## Note 6 Skatt

Gjervåg Holding AS		Årets skattekostnad	Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Resultatført skatt på ordinært resultat:		
14 879	3 209	Betalbar skatt	444 024	1 207 862
0	11 777	Endring i utsatt skatt	1 230 650	1 017 349
<b>14 879</b>	<b>14 986</b>	<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 674 674</b>	<b>2 225 211</b>
		Skattepliktig inntekt:		
2 758 595	2 759 117	Ordinært resultat før skatt	7 438 593	10 030 648
-2 690 962	-2 727 000	Permanente forskjeller	173 561	47 949
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	-5 593 864	-4 570 783
0	-17 531	<b>Anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>0</b>	<b>-17 531</b>
<b>67 633</b>	<b>14 586</b>	<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 018 290</b>	<b>5 490 283</b>
		Betalbar skatt i balansen:		
14 879	3 209	Betalbar skatt på årets resultat	444 024	1 207 862
<b>14 879</b>	<b>3 209</b>	<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>444 024</b>	<b>1 207 862</b>

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

Gjervåg Holding AS			Konsern	
2023	2022		2023	2022
0	0	Varige driftsmidler	-251 491	-348 974
0	0	Tilvirkningskontrakter	8 348 970	2 800 930
0	0	Fordringer	-59 000	-25 000
0	0	Avsetninger mv	-201 105	-183 446
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum</b>	<b>7 837 374</b>	<b>2 243 510</b>
84 000	84 000	Inntektsført avsatt utbytte	84 000	84 000
<b>84 000</b>	<b>84 000</b>	<b>Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel</b>	<b>7 921 374</b>	<b>2 327 510</b>
<b>18 480</b>	<b>18 480</b>	<b>Utsatt skatt/skattefordel 22%</b>	<b>1 742 702</b>	<b>512 052</b>



## Gjervåg Holding AS

## Note 7 Egenkapital

## Gjervåg Holding AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	65 000	217 913	2 583 905	-28 770	2 838 048
Årets resultat			2 743 716		2 743 716
Utbytte			-2 000 000		-2 000 000
Egenkapital pr 31.12.2023	65 000	217 913	3 327 621	-28 770	3 581 764

## Gjervåg Holding konsern

					Sum EK
Egenkapital pr 31.12.2022	65 000	217 913	22 871 667	-28 770	23 125 810
Årets resultat			4 599 878		4 599 878
Utbytte			-2 000 000		-2 000 000
Egenkapital pr 31.12.2023	65 000	217 913	25 471 545	-28 770	25 725 688

## Note 8 Aksjer i andre selskaper

## Aksjer i Gjervåg AS

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Hwa AS	FÆRDER	80%	80%	21 463 926	4 656 163
<b>Sum</b>				<b>21 463 926</b>	<b>4 656 163</b>

Anskaffelseskost kr 40 000.

## Aksjer i konsern

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Mestergruppen AS</b>	0%	338 490	338 490
<b>Sum</b>		<b>338 490</b>	<b>338 490</b>
<b>Soiåsen Re AS</b>	20%	60 000	60 000
<b>Sum</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Sum</b>		<b>398 490</b>	<b>398 490</b>

Selskapenes markedsverdi er ukjent



## Gjervåg Holding AS

### Note 9 Fordringer og gjeld

	Gjervåg Holding AS		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>				
Langsiktige fordringer ansatte	0	0	1 125 993	556 813
Andre langsiktige fordringer	0	0	3 045 000	3 045 000
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 170 993</b>	<b>3 601 813</b>

Fordringer ansatte renteberegnes i hht avtale etter normrente.

Andre langsiktige fordringer vedrører lån til samarbeidsselskap, skal i hht avtale ikke renteberegnes.

Andre kortsiktige fordringer	2023	2022	2023	2022
Lojalitetsbonus	0	0	608 844	908 485
Forskuddsbetalte kostnader	0	0	336 625	243 098
Mellomregning Harald W Andersen ENK	0	0	170 891	0
Sum andre kortsiktige fordringer	0	0	1 116 360	1 151 583

### Note 10 Anleggskontrakter pr. 31.12.

Konsern	2023	2022
Opptjent ikke fakturerte inntekter	45 589 970	14 792 930
Forskuddsfakturert produksjon	37 371 000	9 562 000
Netto opptjent ikke fakturert	8 218 970	5 230 930
Regningsarbeid og periodiserte kostnader	-134 010	816 220
<b>Sum opptjent ikke fakturert</b>	<b>8 084 960</b>	<b>6 047 150</b>

### Note 11 Bankinnskudd

	Gjervåg AS	Konsern
Bundne skattetreksmidler utgjør:	0	1 167 530



## Gjervåg Holding AS

### Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Gjervåg Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>65 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harald Wilhelm Andersen	30	30,0	30,0
Synnøve Andersen	30	30,0	30,0
Lena Erikk Pedersen	20	20,0	20,0
Rune Wilhelm Andersen	20	20,0	20,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Wilhelm Andersen	daglig leder	30
Harald Wilhelm Andersen	styreleder	20
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>50</b>

### Note 13 Garanti og serviceforpliktelser

	Gjervåg AS	Konsern
Avsatt i henhold til god regnskapsskikk	0	201 105
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>201 105</b>

**Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

Garantiene stilt ovenfor andre	0	10 055 239
--------------------------------	---	------------

