



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 874 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM ENTREPRENØR HARSTAD AS
Forretningsadresse: Bergsveien 22
9403 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Myhre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 316 469	12 807 683
Sum inntekter		11 316 469	12 807 683
Kostnader			
Varekostnad		4 774 169	5 657 132
Lønnskostnad	1, 2	4 065 272	3 764 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	171 700	126 814
Annen driftskostnad		1 329 175	1 158 201
Sum kostnader		10 340 316	10 706 855
Driftsresultat		976 153	2 100 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			33 242
Annen renteinntekt		2 338	342
Annen finansinntekt			2 277
Sum finansinntekter		2 338	35 861
Annen rentekostnad		125	5 726
Sum finanskostnader		125	5 726
Netto finans		2 213	30 135
Ordinært resultat før skattekostnad		978 366	2 130 963
Skattekostnad på ordinært resultat		279 415	491 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		698 951	1 639 568
Årsresultat		698 951	1 639 568
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 328 000
Konsernbidrag			447 720
Annen egenkapital		698 951	-136 152
Sum overføringer og disponeringer		698 951	1 639 568



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	884 000	880 400
Sum varige driftsmidler		884 000	880 400
Sum anleggsmidler		884 000	880 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 691 322	736 943
Andre fordringer		46 057	95 862
Konsernfordringer		38 892	1 690 892
Sum fordringer		1 776 271	2 523 697
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 841	1 362 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 841	1 362 567
Sum omløpsmidler		3 246 112	3 886 264
SUM EIENDELER		4 130 112	4 766 663
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		1 624 272	925 321
Sum opptjent egenkapital		1 624 272	925 321
Sum egenkapital		1 654 272	955 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		558 187	278 772
Sum avsetninger for forpliktelser		558 187	278 772
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		558 187	278 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		429 656	405 302
Betalbar skatt			326 414
Skyldige offentlige avgifter		627 128	233 262
Utbytte			1 328 000
Kortsiktig konserngjeld			574 000
Annen kortsiktig gjeld		860 870	665 593
Sum kortsiktig gjeld		1 917 654	3 532 571
Sum gjeld		2 475 841	3 811 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 130 112	4 766 663



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 356146

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 874 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM ENTREPRENØR HARSTAD AS
Forretningsadresse: Bergsveien 22
9403 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Myhre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 997 874 471
GM ENTREPRENØR HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 316 469	12 807 683
Sum inntekter		11 316 469	12 807 683
Kostnader			
Varekostnad		4 774 169	5 657 132
Lønnskostnad	1, 2	4 065 272	3 764 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	171 700	126 814
Annen driftskostnad		1 329 175	1 158 201
Sum kostnader		10 340 316	10 706 855
Driftsresultat		976 153	2 100 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			33 242
Annen renteinntekt		2 338	342
Annen finansinntekt			2 277
Sum finansinntekter		2 338	35 861
Annen rentekostnad		125	5 726
Sum finanskostnader		125	5 726
Netto finans		2 213	30 135
Ordinært resultat før skattekostnad		978 366	2 130 963
Skattekostnad på ordinært resultat		279 415	491 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		698 951	1 639 568
Årsresultat		698 951	1 639 568
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 328 000
Konsernbidrag			447 720
Annen egenkapital		698 951	-136 152
Sum overføringer og disponeringer		698 951	1 639 568



Organisasjonsnr: 997 874 471
GM ENTREPRENØR HARSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

884 000

880 400

Sum varige driftsmidler

884 000

880 400

Sum anleggsmidler

884 000

880 400

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

1 691 322

736 943

Andre fordringer

46 057

95 862

Konsernfordringer

38 892

1 690 892

Sum fordringer

1 776 271

2 523 697

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 469 841

1 362 567

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 469 841

1 362 567

Sum omløpsmidler

3 246 112

3 886 264

SUM EIENDELER

4 130 112

4 766 663

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 624 272

925 321

Sum opptjent egenkapital

1 624 272

925 321

Sum egenkapital

1 654 272

955 321

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	558 187	278 772
Sum avsetninger for forpliktelse	558 187	278 772
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	558 187	278 772
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	429 656	405 302
Betalbar skatt		326 414
Skyldige offentlige avgifter	627 128	233 262
Utbytte		1 328 000
Kortsiktig konserngjeld		574 000
Annen kortsiktig gjeld	860 870	665 593
Sum kortsiktig gjeld	1 917 654	3 532 571
Sum gjeld	2 475 841	3 811 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 130 112	4 766 663



Organisasjonsnr: 997 874 471
GM ENTREPRENØR HARSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter løpende avregning metoden. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3909677.00	3537865.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204317.00	151677.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69078.00	78595.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-117800.00	-3430.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4065272.00	3764707.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1300015.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	175300.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1475315.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-591315.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	884000.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-171700.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Til generalforsamlingen i GM Entreprenør Harstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert GM Entreprenør Harstad AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 698 951. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Harstad, 24. mai 2022
ES Revisjon AS

Egil Stene
Statsautorisert revisor



Noter 2021

GM ENTREPRENØR HARSTAD AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter løpende avregning metoden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 909 677	3 537 865
Arbeidsgiveravgift	204 317	151 677
Pensjonskostnader	69 078	78 595
Andre ytelser / Refusjoner	(117 800)	(3 430)
Sum	4 065 272	3 764 707

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 300 015
Tilgang i året	175 300
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 475 315
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(591 315)
Balanseført verdi 31.12.2021	884 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(171 700)