



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Magnus Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		918 413	594 621
Annen driftsinntekt			-46 050
Sum inntekter		918 413	548 571
Kostnader			
Varekostnad		12 277	5 675
Lønnskostnad	1, 2, 3	267 262	173 961
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 800	13 800
Annen driftskostnad	4	492 897	420 535
Sum kostnader		786 236	613 971
Driftsresultat		132 177	-65 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	107
Annen finansinntekt		2 707	2 466
Sum finansinntekter		2 771	2 573
Annen rentekostnad		1 907	1 048
Annen finanskostnad		360	
Sum finanskostnader		2 267	1 048
Netto finans		504	1 525
Ordinært resultat før skattekostnad		132 682	-63 875
Skattekostnad på ordinært resultat	6	31 519	-26 845
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 163	-37 030
Årsresultat		101 163	-37 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		60 269	-37 030
Annen egenkapital		40 894	
Sum overføringer og disponeringer		101 163	-37 030



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			13 483
Sum immaterielle eiendeler			13 483
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	64 100	77 900
Sum varige driftsmidler		64 100	77 900
Sum anleggsmidler		64 100	91 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 203	40 680
Andre fordringer		53 957	6 000
Sum fordringer		65 160	46 680
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	116 215	19 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 215	19 326
Sum omløpsmidler		181 376	66 006
SUM EIENDELER		245 476	157 389
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	40 894	
Udekket tap	12		60 269
Sum opptjent egenkapital		40 894	-60 269
Sum egenkapital	12	140 894	39 731
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	7 457	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 457	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 457	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 125	51 900
Betalbar skatt	6	10 579	
Skyldige offentlige avgifter		24 031	1
Annen kortsiktig gjeld		55 390	65 757
Sum kortsiktig gjeld		97 125	117 658
Sum gjeld		104 582	117 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		245 476	157 389



Noter 2017

GEKKO KLATRING SARPSBORG AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	223 430	148 080
Arbeidsgiveravgift	39 588	13 265
Andre relaterte ytelser	4 243	12 616
Sum	267 262	173 961

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	232.892	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	207 644
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	207 644
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(129 744)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(143 544)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	64 100
Årets avskrivninger	(13 800)
Økonomisk levetid	15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	132 682	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 880	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(103 481)	
Årets skattegrunnlag	44 081	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	10 579	
Sum	10 579	
+/- Endring i utsatt skatt	20 940	
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 519	0
Betalbar skatt i skattekostnad	10 579	
Betalbar skatt i balansen	10 579	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	47 300	39 620	7 680
Omløpsmidler	0	(7 200)	7 200
Skattemessig fremførbart underskudd	(103 481)	0	(103 481)
Sum midlertidige forskjeller	(56 181)	32 420	(88 601)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	(13 483)	7 457	(20 940)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	34 613	40 680
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(23 410)	
Netto oppførte kundefordringer	11 203	40 680

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 9 958. Skyldig skattetrekk er kr 9 954.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 4 aksjonærer.

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

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000		(60 269)	39 731
Årets resultat		40 894	60 269	101 163
Egenkapital 31.12.2017	100 000	40 894	0	140 894

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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



Årsberetning 2017 GEKKO KLATRING SARPSBORG AS

Virksomhetsbeskrivelse

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

Arbeidsmiljøet

Arbeidsmiljøet i virksomheten anses som godt.

Det har ikke vært skader eller ulykker i tilknytning til selskapets virksomhet i 2017. Sykefraværet har også vært lavt.

Likestilling

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

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har ikke betydning for det ytre miljø.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Årsregnskapet og fortsatt drift

Selskapets årsresultat for 2017 er kr 101 163. Selskapets egenkapital kr 140 894 som utgjør 57,40% av totalkapitalen.

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

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

SARPSBORG, 31.05.2018

Ole Magnus Klausen
Styrets leder

Camilla Haugård Hansen
Styremedlem

Johnny Terje Grebstad
Styremedlem