



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn B Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-63 011
Annen driftsinntekt		2 537 825	2 043 400
Sum inntekter		2 537 825	1 980 389
Kostnader			
Varekostnad			-47 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	113 020	111 469
Annen driftskostnad	2	1 787 359	1 960 823
Sum kostnader		1 900 379	2 024 351
Driftsresultat		637 446	-43 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			55
Sum finansinntekter			55
Annen finanskostnad		5 403	11 152
Sum finanskostnader		5 403	11 152
Netto finans		-5 403	-11 097
Ordinært resultat før skattekostnad		632 043	-55 060
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 937	
Ordinært resultat etter skattekostnad		535 106	-55 060
Årsresultat		535 106	-55 060
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 000 000	
Annen egenkapital		-464 894	-55 060
Sum overføringer og disponeringer		535 106	-55 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	383 310	496 330
Sum varige driftsmidler		383 310	496 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	3 450 393	2 450 393
Sum finansielle anleggsmidler		3 450 393	2 450 393
Sum anleggsmidler		3 833 702	2 946 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	749 751	352 361
Andre fordringer	7	197 470	283 264
Sum fordringer		947 221	635 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		408 094	184 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 094	184 955
Sum omløpsmidler		1 355 315	820 580
SUM EIENDELER		5 189 017	3 767 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 825 724	2 290 618
Sum opptjent egenkapital		2 825 724	2 290 618
Sum egenkapital	9	2 855 724	2 320 618
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 10	96 937	
Sum avsetninger for forpliktelser		96 937	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		96 937	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		136 355	150 144
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	-4 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 100 000	1 300 540
Sum kortsiktig gjeld		2 236 355	1 446 684
Sum gjeld		2 333 292	1 446 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 189 017	3 767 302



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 434539

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn B Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 15.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 986 156
GJELLESTAD ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-63 011
Annen driftsinntekt		2 537 825	2 043 400
Sum inntekter		2 537 825	1 980 389
Kostnader			
Varekostnad			-47 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	113 020	111 469
Annen driftskostnad	2	1 787 359	1 960 823
Sum kostnader		1 900 379	2 024 351
Driftsresultat		637 446	-43 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			55
Sum finansinntekter			55
Annen finanskostnad		5 403	11 152
Sum finanskostnader		5 403	11 152
Netto finans		-5 403	-11 097
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 937	
Ordinært resultat etter skattekostnad		535 106	-55 060
Årsresultat		535 106	-55 060
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 000 000	
Annen egenkapital		-464 894	-55 060
Sum overføringer og disponeringer		535 106	-55 060



Organisasjonsnr: 913 986 156
GJELLESTAD ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

383 310

496 330

Sum varige driftsmidler

383 310

496 330

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4, 5

3 450 393

2 450 393

Sum finansielle
anleggsmidler

3 450 393

2 450 393

Sum anleggsmidler

3 833 702

2 946 722

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6

749 751

352 361

Andre fordringer

7

197 470

283 264

Sum fordringer

947 221

635 625

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

408 094

184 955

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

408 094

184 955

Sum omløpsmidler

1 355 315

820 580

SUM EIENDELER

5 189 017

3 767 302

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

8, 9

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9

2 825 724

2 290 618

Sum opptjent egenkapital

2 825 724

2 290 618



Sum egenkapital	9	2 855 724	2 320 618
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 10	96 937	
Sum avsetninger for forpliktelser		96 937	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		96 937	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		136 355	150 144
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	-4 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 100 000	1 300 540
Sum kortsiktig gjeld		2 236 355	1 446 684
Sum gjeld		2 333 292	1 446 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 189 017	3 767 302



Organisasjonsnr: 913 986 156
GJELLESTAD ANLEGG 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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

12

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
1000000.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjellestad Anlegg AS (mor) har gitt konsernbidrag på kr 1 000 000 til Vats Anlegg AS (datter)

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer. Daglig leder har fordring på selskapet på kr 1 100 000

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

GJELLESTAD ANLEGG 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	823 512
Tilgang i året	184 443
Avgang i året	(184 443)
Anskaffelseskost 31.12.2021	823 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(327 182)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(440 202)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	383 310
Årets avskrivninger	(113 020)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 2 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	18 800	16 600
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 800	16 600

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	632 043	(55 060)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(405 907)	33 543
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(226 136)	
Årets skattegrunnlag	0	(21 517)
+/- Endring i utsatt skatt	96 937	
Skattekostnad i resultatregnskapet	96 937	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 000 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Gjellestad Anlegg AS (mor) har gitt konsernbidrag på kr 1 000 000 til Vats Anlegg AS (datter)

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretakets navn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Vats Anlegg AS	Nedre Vats	100%	3 278 164	228 634



Note 6 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	749 751	432 361
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(80 000)
Netto oppførte kundefordringer	749 751	352 361

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til/fra ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer. Daglig leder har en kortsiktig fordring på selskapet med kr 1 100 000

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 290 618	2 320 618
Årets resultat		535 106	535 106
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 825 724	2 855 724

Note 10 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	263 925	589 832	(325 907)
Omløpsmidler	(80 000)	0	(80 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(375 346)	(149 210)	(226 136)
Netto forskjeller	(191 422)	440 622	(632 043)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 422	0	191 422
Sum midlertidige forskjeller	0	440 622	(440 622)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	96 937	(96 937)

Note 11 - Koronapandemien

Pågående koronapandemi har ikke påvirket virksomheten



Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gjellestad Anlegg AS

Statsautoriserte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Gjellestad Anlegg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 535 106. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat og kontantstrømmer 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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 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>

Haugesund, 2. juni 2022
Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Statsautorisert revisor

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Autorisert regnskapsfører-
selskap



Årsregnskap for 2021

GJELLESTAD ANLEGG AS
5578 NEDRE

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	(63 011)
Annen driftsinntekt		2 537 825	2 043 400
Sum driftsinntekter		2 537 825	1 980 389
Varekostnad		0	47 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(113 020)	(111 469)
Annen driftskostnad	2	(1 787 359)	(1 960 823)
Sum driftskostnader		(1 900 379)	(2 024 351)
Driftsresultat		637 446	(43 963)
Annen renteinntekt		0	55
Sum finansinntekter		0	55
Annen finanskostnad		(5 403)	(11 152)
Sum finanskostnader		(5 403)	(11 152)
Netto finans		(5 403)	(11 097)
Ordinært resultat før skattekostnad		632 043	(55 060)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(96 937)	0
Ordinært resultat		535 106	(55 060)
Årsresultat		535 106	(55 060)
Overføringer			
Konsernbidrag		1 000 000	0
Annen egenkapital		(464 894)	(55 060)
Sum		535 106	(55 060)



Balanse pr. 31. desember 2021 GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	383 310	496 330
Sum varige driftsmidler		383 310	496 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	3 450 393	2 450 393
Sum finansielle anleggsmidler		3 450 393	2 450 393
Sum anleggsmidler		3 833 702	2 946 722
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	749 751	352 361
Andre fordringer	7	197 470	283 264
Sum fordringer		947 221	635 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende		408 094	184 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 094	184 955
Sum omløpsmidler		1 355 315	820 580
Sum eiendeler		5 189 017	3 767 302



Balanse pr. 31. desember 2021
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 825 724	2 290 618
Sum opptjent egenkapital		2 825 724	2 290 618
Sum egenkapital	9	2 855 724	2 320 618
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 10	96 937	0
Sum avsetning for forpliktelser		96 937	0
Sum langsiktig gjeld		96 937	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		136 355	150 144
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	(4 000)
Annen kortsiktig gjeld	7	1 100 000	1 300 540
Sum kortsiktig gjeld		2 236 355	1 446 684
Sum gjeld		2 333 292	1 446 684
Sum egenkapital og gjeld		5 189 017	3 767 302

Nedre Vats
Den

Sigbjørn Berge Gjellestad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

GJELLESTAD ANLEGG 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	823 512
Tilgang i året	184 443
Avgang i året	(184 443)
Anskaffelseskost 31.12.2021	823 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(327 182)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(440 202)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	383 310
Årets avskrivninger	(113 020)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 2 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	18 800	16 600
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 800	16 600

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	632 043	(55 060)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(405 907)	33 543
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(226 136)	
Årets skattegrunnlag	0	(21 517)
+/- Endring i utsatt skatt	96 937	
Skattekostnad i resultatregnskapet	96 937	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 000 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Gjellestad Anlegg AS (mor) har gitt konsernbidrag på kr 1 000 000 til Vats Anlegg AS (datter)

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretakets navn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Vats Anlegg AS	Nedre Vats	100%	3 278 164	228 634



Note 6 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	749 751	432 361
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(80 000)
Netto oppførte kundefordringer	749 751	352 361

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til/fra ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Daglig leder har en kortsiktig fordring på selskapet med kr 1 100 000

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 290 618	2 320 618
Årets resultat		535 106	535 106
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 825 724	2 855 724

Note 10 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	263 925	589 832	(325 907)
Omløpsmidler	(80 000)	0	(80 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(375 346)	(149 210)	(226 136)
Netto forskjeller	(191 422)	440 622	(632 043)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 422	0	191 422
Sum midlertidige forskjeller	0	440 622	(440 622)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	96 937	(96 937)

Note 11 - Koronapandemien

Pågående koronapandemi har ikke påvirket virksomheten

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.