



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 200 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GSB36 AS
Forretningsadresse: Skagen 27
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gudleiv Mæhlum Bjørklund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 314 539	1 371 295
Annen driftsinntekt		-15 294	2 379
Sum inntekter		1 299 246	1 373 674
Kostnader			
Varekostnad		156 209	221 362
Lønnskostnad	2	552 755	502 309
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	85 739	43 040
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		837 327
Annen driftskostnad	2	2 200 754	1 304 121
Sum kostnader		2 995 457	2 908 159
Driftsresultat		-1 696 211	-1 534 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	9
Sum finansinntekter		159	9
Annen rentekostnad		32 578	7 859
Sum finanskostnader		32 578	7 859
Netto finans		-32 419	-7 850
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 728 630	-1 542 335
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 728 630	-1 542 335
Årsresultat		-1 728 630	-1 542 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 728 630	-1 542 335
Totalresultat		-1 728 630	-1 542 335
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-1 728 630	-1 542 335
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 728 630	-1 542 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		220 000
Sum varige driftsmidler			220 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		0	220 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			115 421
Konsernfordringer	7	73 518	365 078
Sum fordringer		73 518	480 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		30 804	10 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 804	10 420
Sum omløpsmidler		104 323	490 919
SUM EIENDELER		104 323	710 919

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 8	88 235	88 235
Overkurs	6	1 141 765	1 141 765
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 224 430	1 224 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 397 963	
Udekket tap	6, 8	3 270 965	1 542 335
Sum opptjent egenkapital		-1 873 001	-1 542 335
Sum egenkapital		-648 571	-317 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 894	927 560
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld			101 264
Sum kortsiktig gjeld		752 894	1 028 824
Sum gjeld		752 894	1 028 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		104 323	710 919



Årsregnskap 2018
GSB36 AS



Resultatregnskap

GSB36 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 314 539	1 371 295
Annen driftsinntekt		-15 294	2 379
Sum driftsinntekter		1 299 246	1 373 674
Varekostnad		156 209	221 362
Lønnskostnad	2	552 755	502 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	85 739	43 040
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	837 327
Annen driftskostnad	2	2 200 754	1 304 121
Sum driftskostnader		2 995 457	2 908 159
Driftsresultat		-1 696 211	-1 534 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	9
Annen rentekostnad		32 578	7 859
Resultat av finansposter		-32 419	-7 850
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 728 630	-1 542 335
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		-1 728 630	-1 542 335
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 728 630	1 542 335
Sum overføringer	6	-1 728 630	-1 542 335



Balanse
GSB36 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	0	220 000
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>220 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>220 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	115 421
Konsernfordringer	7	73 518	365 078
Sum fordringer		<u>73 518</u>	<u>480 499</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 804	10 420
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>30 804</u>	<u>10 420</u>
Sum omløpsmidler		<u>104 323</u>	<u>490 919</u>
Sum eiendeler		<u>104 323</u>	<u>710 919</u>



Balanse

GSB36 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6, 8	88 235	88 235
Overkurs	6	1 141 765	1 141 765
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 224 430	1 224 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 397 963	0
Udekket tap	6, 8	-3 270 965	-1 542 335
Sum opptjent egenkapital		-1 873 001	-1 542 335
Sum egenkapital		-648 571	-317 905
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 894	927 560
Annen kortsiktig gjeld		0	101 264
Sum kortsiktig gjeld		752 894	1 028 824
Sum gjeld		752 894	1 028 824
Sum egenkapital og gjeld		104 323	710 919

Styret i GSB36 AS

Gudleiv Mæhlum Bjørklund
styreleder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er omtalt i note 8.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger	482 491	425 188
Arbeidsgiveravgift	69 256	59 951
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	1 007	17 170
Sum	552 755	502 309

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 43 000,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	30 500
Andre tjenester	12 500
Sum honorar til revisor	43 000



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 728 630	-1 542 335
Permanente forskjeller	-3 657	0
Endring i midlertidige forskjeller	477 503	705 448
Skattepliktig inntekt	-1 254 784	-836 886
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-702 925	-705 448	-2 523
Fordringer	-480 027	0	480 027
Sum	-1 182 952	-705 448	477 503
Akkumulert fremførbart underskudd	-693 707	-836 886	-143 180
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 876 658	1 542 335	-334 323
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Varige driftsmidler

	Goodwill	Påkost leide lokaler	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	51 000	600 367	449 000	1 100 367
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	-51 000	-600 367	-449 000	-1 100 367
Anskaffelseskost 31.12	0	0	0	0
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	85 739	0	85 739
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	5 år	10 år	

Selskapet har avvilket driften i mai 2018. Leiekontrakten er sagt opp og inventar er overtatt av ny driver.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	88 235	1	88 235

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Hard Holding AS		30 000	34 %
2B Holding AS	eies 50 % av styrets leder	58 235	66 %
Sum		88 235	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	88 235	1 141 765	-5 570	-1 542 335	-317 905
Gjeldsettergivelse	0		0	1 397 963	1 397 963
Årets resultat				-1 728 630	-1 728 630
Pr 31.12	88 235	1 141 765	-5 570	-1 873 001	-648 571

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Andre fordringer	73 518	365 078

Note 8 Fortsatt drift

Styret er kjent med at aksjekapitalen er tapt. Selskapet har lagt ned treningssenterdriften i mai 2018 som følge av den økonomiske utviklingen i selskapet. Flere av leverandørene har gått med på en gjeldsettergivelse i 2018, men selskapet har allikevel negativ egenkapital pr 31.12.2018. Det har ikke vært noen aktivitet i selskapet etter mai 2018, men styret har foreløpig ikke tatt stilling til om selskapet skal bestå eller om det skal avvikles. Styret mener likevel at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet for 2018.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gsb36 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gsb36 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 728 630 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 648 571. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Johan Henrik L'orange
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permeo Dokumentnr(Ref. KYAQ-EBAKU-HUNSK-GIDCE-ZTPST-DAPX



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johan Henrik L. Orange

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-129841

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-09-09 08:16:44Z



Penneo Dokumentnr: KKYAQ-EBAKU-HUN3K-GIDCE-ZTPGT-D4P1X

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>