



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 486 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULVSPESIALISTEN 100% GULV AS
Forretningsadresse: Conrad Mohrs veg 11
5068 BERGEN

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: Alexander August Donatus Michelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2018

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, 24.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 302 108	
Sum inntekter		7 302 108	
Kostnader			
Varekostnad		4 177 377	
Lønnskostnad	1	721 981	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	41 100	
Annen driftskostnad	1	1 165 625	
Sum kostnader		6 106 083	
Driftsresultat		1 196 025	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	
Annen finansinntekt		-597	
Sum finansinntekter		-564	
Annen rentekostnad		5 068	
Annen finanskostnad		19 611	
Sum finanskostnader		24 678	
Netto finans		-25 242	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 170 782	0
Skattekostnad på ordinært resultat	9	277 828	
Ordinært resultat etter skattekostnad		892 954	0
Ekstraordinære poster		-58 914	
Årsresultat		834 040	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		834 040	
Totalresultat		834 040	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		825 731	
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 309	
Sum overføringer og disponeringer		834 040	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 9		
Goodwill	7	945 900	
Sum immaterielle eiendeler		945 900	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7		
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		945 900	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	434 607	
Fordringer			
Kundefordringer	3	3 708 424	
Andre fordringer	5	1 879 465	
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		5 587 889	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	564 243	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 243	
Sum omløpsmidler		6 586 739	0
SUM EIENDELER		7 532 639	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 8	987 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		987 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 739	
Sum opptjent egenkapital		2 739	
Sum egenkapital	8	989 739	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	17 059	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 059	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Sum langsiktig gjeld		17 059	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 276 221	
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		1 190 928	
Kortsiktig konserngjeld	5	1 086 500	
Annen kortsiktig gjeld		972 191	
Sum kortsiktig gjeld		6 525 840	
Sum gjeld		6 542 899	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 532 639	0



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gulvspesialisten 100% Gulv AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 834 040. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlemskontrollerte Revisorselskaper

RSM Norge AS is a member of the RSM network, set up as RSM, RSM's is a trading name used by the member firms of the RSM network. Each member of the RSM network is a separately owned account and is not a subsidiary of RSM Norge AS. The RSM network is not a sole delegate entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Gulvspesialisten 100% Gulv AS



slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Bergen, 12. april 2018
RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 486 759



Resultatregnskap

Gulvspecialisten 100% Gulv AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Salgsinntekt		7 302 108
Sum driftsinntekter		7 302 108
Varekostnad		4 177 377
Lønnskostnad	1	721 981
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	41 100
Annen driftskostnad	1	1 165 625
Sum driftskostnader		6 106 083
Driftsresultat		1 196 025
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		33
Annen finansinntekt		-597
Annen rentekostnad		5 068
Annen finanskostnad		19 611
Resultat av finansposter		-25 242
Ordinært resultat før skattekostnad		1 170 782
Skattekostnad på ordinært resultat	9	277 828
Ordinært resultat		892 954
Ekstraordinære inntekter og kostnader		
Ekstraordinær inntekt		-58 914
Resultat av ekstraordinære poster		-58 914
Årsresultat		834 040
Overføringer		
Avsatt konsernbidrag		825 731
Avsatt til annen egenkapital		8 309
Sum overføringer		834 040



Balanse

Gulvspecialisten 100% Gulv AS

Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Webside	7	945 900
Sum immaterielle eiendeler		945 900
Sum anleggsmidler		945 900
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning	4	434 607
Fordringer		
Kundefordringer	3	3 708 424
Andre kortsiktige fordringer	5	1 879 465
Sum fordringer		5 587 889
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	564 243
Sum omløpsmidler		6 586 739
Sum eiendeler		7 532 639



Balanse

Gulvspecialisten 100% Gulv AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6, 8	987 000
Sum innskutt egenkapital		987 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		2 739
Sum opptjent egenkapital		2 739
Sum egenkapital	8	989 739
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	9	17 059
Sum avsetning for forpliktelser		17 059
Annen langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		3 276 221
Skyldig offentlige avgifter		1 190 928
Konserngjeld	5	1 086 500
Annen kortsiktig gjeld		972 191
Sum kortsiktig gjeld		6 525 840
Sum gjeld		6 542 899
Sum egenkapital og gjeld		7 532 639

Bergen, 11.04.2018
Styret i Gulvspecialisten 100% Gulv AS

Tom Arne Michelsen
styreleder

Alexander August Donatus Michelsen
styremedlem

Cato Berg
styremedlem



Noter

Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være ved levering. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Boligeiendom avskrives ikke.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsværdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost som inkluderer indirekte variable kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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 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.

Gulvspesialisten 100% Gulv AS



Noter

Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	619 658	0
Arbeidsgiveravgift	87 372	0
Andre ytelser	14 951	0
Sum	721 981	0

Selskapet har i 2017 sysselsatt 11 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har i 2018 pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	150 000	0
Annen godtgjørelse	732	0
Sum	150 732	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 300. Beløpene er eks. mva.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 38 758.

I tillegg har selskapet budne midler på kr 200 684 i forbindelse med depositum husleie og kr 176 026 til factoringsselskapet.

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Factoringavtale kr 7 000 000

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Kundefordringer kr 3 708 424

Pantesikret gjeld pr.31.12.2017 utgjør:

Gjeld til kredittinstitusjoner kr 0

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år frem i tid.

Gulvspesialisten 100% Gulv AS



Noter

Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Note 4 Varelager

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

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer

Aug D Michelsen Eiendom AS (langsiktig)	1 700 910
Sum fordringer på selskap i konsern	1 700 910

Skyldig konsernbidrag til Aug D Michelsen Eiendom AS kr 1 086 500

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gulvspesialisten 100% Gulv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	98 700	10,00	987 000
Sum	98 700		987 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aug D Michelsen Eiendom AS	98 700	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	98 700	100,0	100,0

Note 7 Anleggsmidler

	Patenter lisenser	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	987 000	987 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	987 000	987 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	41 100	41 100
= Bokført verdi 31.12.17	945 900	945 900
Årets ordinære avskrivninger	41 100	41 100
Økonomisk levetid	10 år	

Gulvspesialisten 100% Gulv AS



Noter

Gulvspesialisten 100% Gulv AS

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	0	0	0
Stiftelse	987 000	-5 570	981 430
Årets resultat etter konsernbidrag		8 309	8 309
Pr 31.12.2017	987 000	2 739	989 739

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	260 769	0
Endring i utsatt skatt	17 059	0
Skattekostnad ordinært resultat	277 828	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 170 782	0
Ekstraordinære poster	-58 914	0
Permanente forskjeller	48 836	0
Endring i midlertidige forskjeller	-74 169	0
Avgitt konsernbidrag	-1 086 500	0
Skattepliktig inntekt	36	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	260 760	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-260 760	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:

	2017	2016	Endring
Fordringer	74 168	0	-74 168
Sum	74 168	0	-74 168
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	17 059	0	-17 059

Gulvspesialisten 100% Gulv AS