



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 661 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLADHAUG, SØRGAARD & PARTNERS AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 6
0161 OSLO

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: Ole Gladhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		746 250	746 250
Sum inntekter		746 250	746 250
Kostnader			
Annen driftskostnad		24 849	85 038
Sum kostnader		24 849	85 038
Driftsresultat	2	721 401	661 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 859	5 646
Sum finansinntekter		9 859	5 646
Annen finanskostnad			1 500
Sum finanskostnader			1 500
Netto finans		9 859	4 146
Ordinært resultat før skattekostnad		731 259	665 359
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 559	-13 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		728 700	678 468
Årsresultat		728 700	678 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		728 700	678 468
Totalresultat		728 700	678 468
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		750 000	650 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-21 300	28 468
Sum overføringer og disponeringer		728 700	678 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	18 870	21 429
Sum immaterielle eiendeler		18 870	21 429
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	227 082	227 082
Andre fordringer	4	400 000	
Sum finansielle anleggsmidler		627 082	227 082
Sum anleggsmidler		645 952	248 511
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 521	
Andre fordringer		746 250	746 250
Sum fordringer		748 771	746 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		75 325	404 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 325	404 263
Sum omløpsmidler		824 096	1 150 513
SUM EIENDELER		1 470 048	1 399 024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Overkurs		431 008	431 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		631 008	631 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		89 040	110 340
Sum opptjent egenkapital		89 040	110 340
Sum egenkapital	6	720 048	741 348
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 676
Utbytte		750 000	650 000
Sum kortsiktig gjeld		750 000	657 676
Sum gjeld		750 000	657 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 470 048	1 399 024



Årsregnskap 2018

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 661 910



Resultatregnskap

Gladhaug, Sørugaard & Partners AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Utbytte		746 250	746 250
Sum driftsinntekter		746 250	746 250
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		24 849	85 038
Sum driftskostnader		24 849	85 038
Driftsresultat	2	721 401	661 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		9 859	5 646
Andre finanskostnader		0	1 500
Resultat av finansposter		9 859	4 146
Ordinært resultat før skattekostnad		731 259	665 359
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 559	-13 109
Ordinært resultat		728 700	678 468
Årsresultat		728 700	678 468
Overføringer			
Avsatt til utbytte		750 000	650 000
Overført til/fra annen egenkapital		-21 300	28 468
Sum overføringer		728 700	678 468



Balanse

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	18 870	21 429
Sum immaterielle eiendeler		18 870	21 429
Finansielle eiendeler			
Aksjer i tilknyttet selskap	5	227 082	227 082
Andre langsiktige fordringer	4	400 000	0
Sum finansielle eiendeler		627 082	227 082
Sum anleggsmidler		645 952	248 511
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
Påløpte renter		2 521	0
Utbytte		746 250	746 250
Sum kortsiktige fordringer		748 771	746 250
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		75 325	404 263
Sum likvider		75 325	404 263
Sum omløpsmidler		824 096	1 150 513
Sum eiendeler		1 470 048	1 399 024



Balanse

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Overkurs		431 008	431 008
Sum innskutt egenkapital		631 008	631 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		89 040	110 340
Sum opptjent egenkapital		89 040	110 340
Sum egenkapital	6	720 048	741 348
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 676
Avsatt utbytte		750 000	650 000
Sum kortsiktig gjeld		750 000	657 676
Sum gjeld		750 000	657 676
Sum egenkapital og gjeld		1 470 048	1 399 024

Oslo, 04.03.2019

Styret i Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Ole Gladhaug
styreleder

Halvor Lundevall
styremedlem

Andreas Arntzen
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Note 1- Regnskapsprinsipper

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Regnskapsmessig behandling av investeringer

Verdivurderinger av investeringer er foretatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Børsnoterte aksjer vurderes til børsverdi på balansetidspunktet.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta omregnes til transaksjonstidspunktets valutakurs. Likvider, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Tilordning anskaffelseskost

Ved salg av verdipapirer er kursgevinster/tap beregnet på basis av FIFO-prinsippet. Kurtasje til meglere ved anskaffelse av verdipapirer er inkludert i verdipapirenes kostpris og kostnadsføres ved salg av verdipapirene. Utdeling fra finansielle investeringer utover innskudd beløp inntektsføres ved utbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i Selskapet i 2018.

Pensjonsforpliktelser

Ettersom Selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktig til å ha pensjonsordninger etter tjenstepensjonsloven.



Noter til regnskapet 2018

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Note 2 - Lønnskostnader - fortsetter

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2018. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2018	2017
Lovpålagt revisjon	0	23 750
Honorar for andre tjenester	0	0
Sum	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med regnskapsåret 2017, og det er således ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2018.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	731 259	665 359
Permanente forskjeller:		
- Poster omfattet av fritaksmetoden	-746 250	-746 250
- Andre poster (3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden)	22 388	22 387
Grunnlag for årets skattekostnad	7 397	-58 504
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	-7 397	58 504
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd,	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt (23%/24%)	0	0
Endring i utsatt skatt	2 559	-13 109
Skattekostnad	2 559	-13 109

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Underskudd til fremføring	-85 776	-93 171	7 395
Sum midlertidige forskjeller	-85 776	-93 171	7 395
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22/23 %	-18 870	-21 429	2 559
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	-18 870	-21 429	2 559

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Gladhaug, Sørgaard & Partners AS

Side 6



Noter til regnskapet 2018

Gladhaug, Sørugaard & Partners AS

Note 4 - Forpliktelser

Selskapet har inngått en låneavtale med GSP Holding AS som lånetaker med en ramme på NOK 500 000 hvorav NOK 0 er trukket pr. 31.12.2018

Selskapet har inngått en låneavtale med GSP Invest AS som lånetaker med en ramme på NOK 500 000 hvorav NOK 400 000 er trukket pr. 31.12.2018. Lånet renteberegnes med 2,5 % p.a.

Note 5 - Finansielle eiendeler

Gladhaug, Sørugaard & Partners AS eier 49,75% av aksjene i Jebesen Asset Management AS. Jebesen Asset Management AS har kontoradresse i Haakon VII's gate 6, 0161 Oslo. Selskapet hadde pr. 31.12.2018 en egenkapital på NOK 5 414 499. I 2018 hadde selskapet et overskudd på NOK 915 358.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	200 000	431 008	110 340	741 348
Avsatt utbytte	0	0	-750 000	-750 000
Årets resultat	0	0	728 700	728 700
Egenkapital pr 31.12.2018	200 000	431 008	89 040	720 048

Note 7 - Antall aksjer, aksjonærer m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	50	150 000
Preferanse-aksjer	1 000	50	50 000
Sum aksjer	4 000		200 000

Selskapet har fem aksjonærer.

Aksjonærer	Ordinære Aksjer	Preferanse-Aksjer	Andel Ord. Aksjer	Andel Pref. Aksjer	Totalt
Sunvik AS	896	364	29,87%	36,40%	31,50%
Evengaard AS	800	0	26,67%	0,00%	20,00%
Ellamar Management AS	654	201	21,80%	20,10%	21,38%
Prydz & Co. AS	490	275	16,33%	27,50%	19,13%
Aspera AS	160	160	5,33%	16,00%	8,00%
Totalt	3 000	1 000	100,00%	100,00%	100,00%

Hvert av styrets medlemmer har direkte eller indirekte eierinteresser i en eller flere av aksjonærene nevnt over.