



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 001 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Andrea Wang
Bratsvevegen 12B
2827 HUNNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Andrea Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		292 845	602 900
Annen driftsinntekt		1 174 963	1 057 179
Sum inntekter		1 467 808	1 660 079
Kostnader			
Lønnskostnad	9, 10	11 410	
Annen driftskostnad		185 196	404 526
Sum kostnader		196 606	404 526
Driftsresultat		1 271 202	1 255 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		428	124
Annen finansinntekt			0
Sum finansinntekter		428	124
Annen rentekostnad		341 477	330 182
Sum finanskostnader		341 477	330 182
Netto finans		-341 048	-330 058
Ordinært resultat før skattekostnad		930 154	925 495
Skattekostnad på ordinært resultat	2	233 925	130 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		696 229	794 583
Årsresultat		696 229	794 583
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			615 301
Annen egenkapital		696 229	179 282
Sum overføringer og disponeringer		696 229	794 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 675 605	11 571 848
Sum varige driftsmidler		8 675 605	11 571 848
Sum anleggsmidler		8 675 605	11 571 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	985 376	985 376
Andre fordringer			561 443
Sum fordringer		985 376	1 546 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 256 452	63 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 256 452	63 768
Sum omløpsmidler		2 241 828	1 610 586
SUM EIENDELER		10 917 433	13 182 434
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		875 510	179 282



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		875 510	179 282
Sum egenkapital	8	975 510	279 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	102 840	128 551
Sum avsetninger for forpliktelser		102 840	128 551
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 120 638	3 219 000
Langsiktig konserngjeld	11	1 010 560	3 100 000
Øvrig langsiktig gjeld	11	6 057 408	6 147 528
Sum annen langsiktig gjeld		10 188 606	12 466 528
Sum langsiktig gjeld		10 291 446	12 595 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-378	-31 161
Betalbar skatt	2	259 636	267 616
Skyldige offentlige avgifter		1 410	
Annen kortsiktig gjeld		-610 192	71 619
Sum kortsiktig gjeld		-349 524	308 074
Sum gjeld		9 941 922	12 903 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 917 433	13 182 434



Noter 2019

GJØVIK EIENDOMSUTVIKLING 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler



Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	11571848
Tilgang i året	
Avgang i året	2896243
Anskaffelseskost 31.12.2019	8675605
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	8675605

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	930 154	925 495
+/- Permanente forskjeller	133 144	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 865	146 081
Årets skattegrunnlag	1 180 162	1 071 576
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	259 636	246 462
Sum	259 636	246 462
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(76 109)
+/- Endring i utsatt skatt	(25 711)	(39 441)
Skattekostnad i resultatregnskapet	233 925	130 912
Betalbar skatt i skattekostnad	259 636	246 462
Betalbar skatt i balansen	259 636	246 462

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	584 321	467 456	116 865
Sum midlertidige forskjeller	584 321	467 456	116 865
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	128 551	102 840	25 711

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	985 376	985 376
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	985 376	985 376
Fordeling fordringer:		
Wang Malerservice AS	kr. 235.376	
Wang Holding AS	kr. 750.000	
Totalt	kr. 985.376	

Andre fordringer

Mellomregning nærstående utgjør kr. 1681 830. Lånet er nedskrevet med kr. 1571 830 og i strid med AL 8-7. Det beregnes ikke rente.



Lån Wang Holding AS utgjør kr. 693 909. Lånet er nedskrevet til kr. 0,00 og renteberegnes ikke.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wang Malerservice AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	179 282	279 282
Årets resultat		696 229	696 229
Egenkapital 31.12.2019	100 000	875 510	975 510

Note 9 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	10 000	
Arbeidsgiveravgift	1 410	
Sum	11 410	

Foretaket har ikke ansatte

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldsposter med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12 i år kr. 9 178 046,00

Pansettelser	i år	i fjor
Gjeld sikret med pant	9 178 046	9 366 528
Pantsatte eiendeler		
Tomt, bygninger, leiligheter	8 675 605	11 571 848

Lån til Wang Malerservice AS. Selskapet har stillet sikkerhet for lån i Wang Malerservice på kr. 460.560.

Lån fra nærstående beløper seg følgende:

Wang Malerservice AS	kr. 460.560
Wang Holding AS	kr. 550.000