



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 695 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILDESKÅL BIL OG BÅT AS
Forretningsadresse: Nygårdveien 159
8120 NYGÅRDSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: SIFFO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 678 073	3 536 977
Annen driftsinntekt		34 824	199 132
Sum inntekter		3 712 897	3 736 109
Kostnader			
Varekostnad		723 374	1 355 000
Lønnskostnad	1	1 032 843	1 296 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	186 100	200 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 262 187	1 447 335
Sum kostnader		3 204 504	4 299 190
Driftsresultat		508 394	-563 081
Annen rentekostnad		74 338	63 578
Sum finanskostnader		74 338	63 578
Netto finans		-74 338	-63 578
Ordinært resultat før skattekostnad		434 056	-626 659
Skattekostnad på resultat	3	68 445	
Ordinært resultat etter skattekostnad		365 611	-626 659
Årsresultat		365 611	-626 659
Årsresultat etter minoritetsinteresser		365 611	-626 659
Totalresultat		365 611	-626 659
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		365 611	-626 659
Sum overføringer og disponeringer		365 611	-626 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	397 336	239 336
Maskiner og anlegg	2, 4	57 401	173 301
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	96 715	124 915
Sum varige driftsmidler	2, 4	551 452	537 552
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		551 552	537 652
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 212 000	1 063 700
Fordringer			
Kundefordringer	4	441 595	358 188
Andre kortsiktige fordringer		29 104	
Sum fordringer		470 699	358 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		63 311	87 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 311	87 335
Sum omløpsmidler		1 746 009	1 509 223
SUM EIENDELER		2 297 561	2 046 875

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Overkurs		6 437	6 437
Sum innskutt egenkapital		406 437	406 437
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	691 376	1 056 987
Sum opptjent egenkapital		-691 376	-1 056 987
Sum egenkapital		-284 939	-650 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	470 949	693 763
Sum annen langsiktig gjeld		470 949	693 763
Sum langsiktig gjeld		470 949	693 763
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		560 968	606 134
Betalbar skatt	3	68 445	
Skyldig offentlige avgifter		140 869	118 910
Annen kortsiktig gjeld	5	1 341 270	1 278 618
Sum kortsiktig gjeld		2 111 552	2 003 662
Sum gjeld		2 582 501	2 697 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 297 561	2 046 875



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 739786

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 695 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILDESKÅL BIL OG BÅT AS
Forretningsadresse: Nygårdveien 159
8120 NYGÅRDSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: SIFFO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 31.08.2024



Organisasjonsnr: 981 695 348
GILDESKÅL BIL OG BÅT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 678 073	3 536 977
Annen driftsinntekt		34 824	199 132
Sum inntekter		3 712 897	3 736 109
Kostnader			
Varekostnad		723 374	1 355 000
Lønnskostnad	1	1 032 843	1 296 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	186 100	200 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 262 187	1 447 335
Sum kostnader		3 204 504	4 299 190
Driftsresultat		508 394	-563 081
Annen rentekostnad		74 338	63 578
Sum finanskostnader		74 338	63 578
Netto finans		-74 338	-63 578
Ordinært resultat før skattekostnad		434 056	-626 659
Skattekostnad på resultat	3	68 445	
Ordinært resultat etter skattekostnad		365 611	-626 659
Årsresultat		365 611	-626 659
Årsresultat etter minoritetsinteresser		365 611	-626 659
Totalresultat		365 611	-626 659
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		365 611	-626 659
Sum overføringer og disponeringer		365 611	-626 659



Organisasjonsnr: 981 695 348
GILDESKÅL BIL OG BÅT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 4	397 336	239 336
Maskiner og anlegg	2, 4	57 401	173 301
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 4	96 715	124 915
Sum varige driftsmidler	2, 4	551 452	537 552
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		100	100
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		551 552	537 652
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 212 000	1 063 700
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	441 595	358 188
Andre kortsiktige fordringer			
		29 104	
Sum fordringer		470 699	358 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		63 311	87 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 311	87 335
Sum omløpsmidler		1 746 009	1 509 223
SUM EIENDELER		2 297 561	2 046 875
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000



Overkurs		6 437	6 437
Sum innskutt egenkapital		406 437	406 437
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	691 376	1 056 987
Sum opptjent egenkapital		-691 376	-1 056 987
Sum egenkapital		-284 939	-650 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	470 949	693 763
Sum annen langsiktig gjeld		470 949	693 763
Sum langsiktig gjeld		470 949	693 763
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		560 968	606 134
Betalbar skatt	3	68 445	
Skyldig offentlige avgifter		140 869	118 910
Annen kortsiktig gjeld	5	1 341 270	1 278 618
Sum kortsiktig gjeld		2 111 552	2 003 662
Sum gjeld		2 582 501	2 697 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 297 561	2 046 875



Organisasjonsnr: 981 695 348
GILDESKÅL BIL OG BÅT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Årsregnskap 2023
Gildeskål Bil Og Båt AS**

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Resultatregnskap

Gildeskål Bil Og Båt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 678 073	3 536 977
Annen driftsinntekt		34 824	199 132
Sum driftsinntekter		<u>3 712 897</u>	<u>3 736 109</u>
Varekostnad		723 374	1 355 000
Lønnskostnad	1	1 032 843	1 296 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	186 100	200 300
Annen driftskostnad	1	1 262 187	1 447 335
Sum driftskostnader		<u>3 204 504</u>	<u>4 299 190</u>
Driftsresultat		<u>508 394</u>	<u>-563 081</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		74 338	63 578
Resultat av finansposter		<u>-74 338</u>	<u>-63 578</u>
Resultat før skattekostnad		434 056	-626 659
Skattekostnad på resultat	3	68 445	0
Resultat		<u>365 611</u>	<u>-626 659</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>365 611</u>	<u>-626 659</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		365 611	0
Overført til udekket tap		<u>0</u>	<u>626 659</u>



Balanse

Gildeskål Bil Og Båt AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	397 336	239 336
Maskiner og anlegg	2, 4	57 401	173 301
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	96 715	124 915
Sum varige driftsmidler	2, 4	<u>551 452</u>	<u>537 552</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100</u>	<u>100</u>
Sum anleggsmidler		<u>551 552</u>	<u>537 652</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 212 000	1 063 700
Fordringer			
Kundefordringer	4	441 595	358 188
Andre kortsiktige fordringer		29 104	0
Sum fordringer		<u>470 699</u>	<u>358 188</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		63 311	87 335



Balanse

Gildeskål Bil Og Båt AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Overkurs		6 437	6 437
Sum innskutt egenkapital		<u>406 437</u>	<u>406 437</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-691 376	-1 056 987
Sum opptjent egenkapital		<u>-691 376</u>	<u>-1 056 987</u>
Sum egenkapital		<u>-284 939</u>	<u>-650 550</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	470 949	693 763
Sum annen langsiktig gjeld		<u>470 949</u>	<u>693 763</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		560 968	606 134
Betalbar skatt	3	68 445	0
Skyldig offentlige avgifter		140 869	118 910
Annen kortsiktig gjeld	5	1 341 270	1 278 618
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 111 552</u>	<u>2 003 662</u>
Sum gjeld		<u>2 582 501</u>	<u>2 697 425</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 297 561</u>	<u>2 046 875</u>

Nygårdsjøen 28/8-24
Selskapsregisteret for 2024



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 0: Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. 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.

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

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

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 1

Antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	591 720	668 766	531 901	1 792 387
Tilgang kjøpte driftsmidler	200 000			200 000
Anskaffelseskost 31.12.23	791 720	668 766	531 901	1 992 387
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	394 384	625 766	420 786	1 440 936
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	394 384	625 766	420 786	1 440 936
Bokført verdi 31.12.23	397 336	43 000	111 115	551 451
Årets ordinære avskrivninger	42 000	91 700	52 400	186 100
Økonomisk levetid	10-20 år	5-7 år	3-13 år	

Note 3 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 445	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	68 445	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	434 056	-626 659
Permanente forskjeller	7 600	1 718
Endring i midlertidige forskjeller	199 196	308 623
Anvendelse av fremførbart underskudd	-329 739	0
Skattepliktig inntekt	311 113	-316 318



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	906 529	1 037 072	130 543
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Ikke bokført utsatt skattefordel er på kr 186.356,-.

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Sum	470946		
<i>Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</i>			
Varige driftsmidler		551.451	
Varelager		1.212.000	
Kundefordringer		441.595	
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler		2.205.046	



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gildeskål Bil Og Båt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 0000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Pettersen Alf Harry 100%	daglig leder/styrets leder 400	

Aksjonær har lånt selskapet kr 926.541,-. Dette er klassifisert som annen kortsiktig gjeld.

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 365.611,- etter skatt, mot et underskudd på kr 626.659,- i 2022. Hele aksjekapitalen er tapt. Aksjonær har lånt kr 1.108.501,- til selskapet.

Styret vil iverksette tiltak for å bedre selskapet økonomiske situasjon.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Årsregnskap 2023

Gildeskål Bil Og Båt AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 695 348



Resultatregnskap

Gildeskål Bil Og Båt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 678 073	3 536 977
Annen driftsinntekt		34 824	199 132
Sum driftsinntekter		<u>3 712 897</u>	<u>3 736 109</u>
Varekostnad		723 374	1 355 000
Lønnskostnad	1	1 032 843	1 296 555
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	186 100	200 300
Annen driftskostnad	1	1 262 187	1 447 335
Sum driftskostnader		<u>3 204 504</u>	<u>4 299 190</u>
Driftsresultat		<u>508 394</u>	<u>-563 081</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		74 338	63 578
Resultat av finansposter		<u>-74 338</u>	<u>-63 578</u>
Resultat før skattekostnad		434 056	-626 659
Skattekostnad på resultat	3	68 445	0
Resultat		<u>365 611</u>	<u>-626 659</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>365 611</u>	<u>-626 659</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		365 611	0
Overført til udekket tap		0	626 659
Sum overføringer		<u>365 611</u>	<u>-626 659</u>



Balanse

Gildeskål Bil Og Båt AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	397 336	239 336
Maskiner og anlegg	2, 4	57 401	173 301
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	96 715	124 915
Sum varige driftsmidler	2, 4	<u>551 452</u>	<u>537 552</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100</u>	<u>100</u>
Sum anleggsmidler		<u>551 552</u>	<u>537 652</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 212 000	1 063 700
Fordringer			
Kundefordringer	4	441 595	358 188
Andre kortsiktige fordringer		29 104	0
Sum fordringer		<u>470 699</u>	<u>358 188</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		63 311	87 335
Sum omløpsmidler		<u>1 746 009</u>	<u>1 509 223</u>
Sum eiendeler		<u>2 297 561</u>	<u>2 046 875</u>



Balanse

Gildeskål Bil Og Båt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Overkurs		6 437	6 437
Sum innskutt egenkapital		<u>406 437</u>	<u>406 437</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-691 376	-1 056 987
Sum opptjent egenkapital		<u>-691 376</u>	<u>-1 056 987</u>
Sum egenkapital		<u>-284 939</u>	<u>-650 550</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	470 949	693 763
Sum annen langsiktig gjeld		<u>470 949</u>	<u>693 763</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		560 968	606 134
Betalbar skatt	3	68 445	0
Skyldig offentlige avgifter		140 869	118 910
Annen kortsiktig gjeld	5	1 341 270	1 278 618
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 111 552</u>	<u>2 003 662</u>
Sum gjeld		<u>2 582 501</u>	<u>2 697 425</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 297 561</u>	<u>2 046 875</u>

Nygårdsjøen
Styret i Gildeskål Bil Og Båt AS

Alf Harry Pettersen
Styreleder og daglig leder



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 0: 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 leveringstidspunktet for varer og tjenester. 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.

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

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

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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 er beregnet med 22% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 1

Antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	591 720	668 766	531 901	1 792 387
Tilgang kjøpte driftsmidler	200 000			200 000
Anskaffelseskost 31.12.23	791 720	668 766	531 901	1 992 387
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	394 384	625 766	420 786	1 440 936
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	394 384	625 766	420 786	1 440 936
Bokført verdi 31.12.23	397 336	43 000	111 115	551 451
Årets ordinære avskrivninger	42 000	91 700	52 400	186 100
Økonomisk levetid	10-20 år	5-7 år	3-13 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 445	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	68 445	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	434 056	-626 659
Permanente forskjeller	7 600	1 718
Endring i midlertidige forskjeller	199 196	308 623
Anvendelse av fremførbart underskudd	-329 739	0
Skattepliktig inntekt	311 113	-316 318
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 445	0
Sum betalbar skatt i balansen	68 445	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-298 529	-199 333	99 196
Varebeholdning	-138 000	-138 000	0
Fordringer	-470 000	-370 000	100 000
Sum	-906 529	-707 333	199 196
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-329 739	-329 739



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	906 529	1 037 072	130 543
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Ikke bokført utsatt skattefordel er på kr 186.356,-.

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Sum	470946
<i>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</i>	
Varige driftsmidler	551.451
Varelager	1.212.000
Kundefordringer	441.595
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	2.205.046



Noter Gildeskål Bil og Båt AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gildeskål Bil Og Båt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 0000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

		Ordinære	Eierandel
Pettersen Alf Harry	daglig leder/styrets leder	400	
100%			

Aksjonær har lånt selskapet kr 926.541,-. Dette er klassifisert som annen kortsiktig gjeld.

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 365.611,-etter skatt, mot et underskudd på kr 626.659,- i 2022. Hele aksjekapitalen er tapt. Aksjonær har lånt kr 1.108.501,- til selskapet.

Styret vil iverksette tiltak for å bedre selskapet økonomiske situasjon.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.