



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 956 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GMC HVAC AS
Forretningsadresse: Dusavikveien 27
4007 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gunnar Tjelta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg varer og tjenester	2, 3	73 935 603	94 255 518
Andre inntekter		843 125	2 813 493
Sum inntekter		74 778 728	97 069 011
Kostnader			
Innkjøp varer og tjenester	2	38 429 099	39 202 334
Lønn og sosiale kostnader	4, 5	34 449 564	47 829 547
Avskrivninger	6	772 369	803 189
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Andre drifts- og adm.kostnader	2, 4, 6	9 084 235	16 565 995
Sum kostnader		82 735 267	104 401 064
Driftsresultat		-7 956 538	-7 332 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			27 439
Annen renteinntekt		2 361	107 681
Annen finansinntekt		3 998	1 624
Sum finansinntekter		6 359	136 743
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	15		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 480	426 990
Annen rentekostnad		74 068	125 371
Annen finanskostnad		86 428	46 021
Sum finanskostnader		225 975	598 383
Netto finans		-219 616	-461 640
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 176 154	-7 793 693
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 794 361	-1 713 483
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 381 793	-6 080 210
Årsresultat		-6 381 793	-6 080 210



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 381 793	-6 080 210
Totalresultat		-6 381 793	-6 080 210
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-6 381 793	-6 080 210
Sum overføringer og disponeringer	8	-6 381 793	-6 080 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6		
Utsatt skattefordel	7	2 401 165	1 007 310
Sum immaterielle eiendeler		2 401 165	1 007 310
Varige driftsmidler			
Bygg og anlegg	6, 9		3 010
Driftsløsøre, maskiner, inventar o.l.	6, 9	1 419 264	2 074 045
Sum varige driftsmidler		1 419 264	2 077 055
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15		
Sum anleggsmidler		3 820 429	3 084 365
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 10		50 000
Fordringer			
Kundefordringer og prosjekter i arbeid	9, 11	26 976 191	19 002 371
Fordring på konsernselskap	2, 9	1 875 660	11 866 701
Andre kortsiktige fordringer		821 789	3 575 083
Sum fordringer		29 673 640	34 444 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12		849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			849
Sum omløpsmidler		29 673 640	34 495 002
SUM EIENDELER		33 494 069	37 579 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	819 000	819 000
Overkurs		1 063 810	1 063 810
Annen innskutt egenkapital		5 974 723	10 936 542
Sum innskutt egenkapital		7 857 533	12 819 353
Sum egenkapital	8	7 857 533	12 819 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 14	18 859	41 491
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2, 9, 14		67 574
Sum annen langsiktig gjeld		18 859	109 065
Sum langsiktig gjeld		18 859	109 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 307 386	5 792 859
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		2 909 327	3 097 604
Gjeld til konsernselskap	2, 9	4 667 792	3 251 635
Annen kortsiktig gjeld		8 733 171	12 508 851
Sum kortsiktig gjeld		25 617 677	24 650 949
Sum gjeld		25 636 536	24 760 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 494 069	37 579 367



ÅRSBERETNING 2021

GMC HVAC AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet leverer ventilasjon, varme og kjøling til marine- og offshoreindustrien. Tjenestespekteret består av design, installasjon, ferdigstilling, igangkjøring og vedlikehold/service av ventilasjonsanlegg.

Virksomheten er lokalisert og opererer fra Kalhammaren i Stavanger kommune. Selskapet har avdelingskontor i Bergen og Ålesund.

Utvikling og resultat, herunder finansiell risiko og vurdering fortsatt drift

Årets aktivitet og resultatoppnåelse er fortsatt preget COVID-19 viruset. På tross av bedret marked, økende forespørselsmengde og stigende ordreservere blir jobber utsatt mht. oppstart. Dette påvirker aktivitet, effektivitet og inntjening negativt i betydelig grad.

GMC HVAC hadde i 2021 en omsetning på 74,8 mill. kroner, mot 97,1 mill. kroner i 2020. Driftsresultatet ble minus 7,9 mill. kroner mot minus 7,3 mill. kroner i 2020, mens resultat før skatt ble minus 8,2 mill. kroner mot minus 7,8 mill. kroner i 2020.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 33,5 mill. kroner mot 37,6 mill. kroner i 2020. Selskapets egenkapitalandel er 23,5 prosent per 31.12.2021 mot 34,1 prosent per 31.12.2020.

Selskapet hadde 5,8 mill. kroner i tilgjengelig driftskapital (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld pluss tilgjengelig trekkfasilitet i bank) ved utgangen av året. Årets driftsunderskudd har påvirket driftskapitalen negativt. Tilførsel av kapital fra konsernet og bedret kapitalstyring i selskapet gjør at styret likevel er av den oppfatning at selskapet er tilfredsstillende kapitalisert til å håndtere det forventede aktivitetsnivået for 2022.

Utviklingen i kapitalbinding i prosjekter og kunder overvåkes kontinuerlig. Selskapet overholder sine forpliktelser overfor leverandører og bank. Totalt sett så vurderes likviditetssituasjonen som tilfredsstillende.

Selskapet har historisk hatt lave tap på fordringer. Styret anser kredittrisikoen på kundefordringer til å være lav/middels, selv om pandemien og nedgangstider i bransjen i enkelte tilfeller har hatt negativ påvirkning på likviditet og soliditet.

Selskapets valutarisiko er lav, da de fleste kontrakter inngås i norske kroner.

Selskapet har eksponering mot endringer i rentenivå, da både bankinnskudd og bankgjeld har flytende renter.

Selskapet har ikke finansielle instrumenter eller løpende terminkontrakter ved årsskifte. Bruk av slike instrumenter vurderes ved behov.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen er basert på gjeldende ordreservere, resultatprognoser, likviditetsposisjonen og markedsutsikter i forhold til gjeldende produkt- og markedsstrategi.

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

Arbeidsmiljø og personale

Forbedring av selskapets sikkerhetskultur er en kontinuerlig prosess. Selskapet har fokus på rapportering av uønskede hendelser slik at det er mulig å lære av feil, øke kompetansen og sikre en kontinuerlig forbedring. Det skal være meningsfullt og trygt å jobbe i GMC.

Selskapet har et overordnede mål om at ingen medarbeidere, verken egne eller innleide, blir skadet i arbeidssammenheng. GMC HVAC har registrerte 1 fraværsskade 2021. Skaden var ikke driftsrelatert.



Ved utgangen av 2021 var det 46 fast ansatte i selskapet. Gjennomsnittsalderen var 48 år.

2 kvinner er fast ansatt i selskapet, med en gjennomsnittsalder på 46 år. Det er ingen kvinner i selskapets styre. Kvinneandelen er lav. Dette skyldes primært at selskapet opererer innen virksomhetsområder som i liten grad tiltrekker seg kvinnelige arbeidssøkere og arbeidstakere. Kvinner og menn har imidlertid like muligheter for å kvalifisere seg for alle typer oppgaver og stillinger. Det er lite bruk av deltidsstillinger i selskapet. Vi fremmer konkurransedyktige lønns- og arbeidsvilkår for begge kjønn. Likelønnsprinsippet gjelder i selskapet.

Selskapet har etablert og implementert etiske retningslinjer for å unngå alle former for diskriminering. GMC er opptatt av å tilby ansatte et arbeidsmiljø som forhindrer diskriminerende praksis, inkludert alle former for diskriminering vedr. kjønn, nasjonalitet, seksuell legning, handicap, alder, religiøs tilhørighet eller annen personlig status.

Konsernet har tegnet styreforsikring. Forsikringen omfatter styret, daglig leder og medlemmer av ledelsen. Forsikringsselskapet dekker sikredes ansvar for formueskade som skyldes krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en påstått ansvarsbetingende handling eller unnlatelse

Sykefraværet var 2,3 % av totalt arbeidede timer i 2021, mens korttidsfraværet var 1,6 %.

Arbeidsmiljøet vurderes som tilfredsstillende.

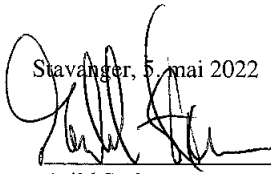
Konsernet GMC er godt i gang med å utarbeide en helhetlig bærekraftstrategi for fremtiden. Ambisjoner og fokusområder er fastsatt innenfor miljø-, sosiale og forretningsetiske forhold. GMC skal ta ansvar for klimaavtrykket, folkene og sin forretningsdrift. Det videre arbeidet består i å identifisere, fastsette og iverksette konkrete bærekraftstiltak. Dette skal skje på både konsern og på selskapsnivå.

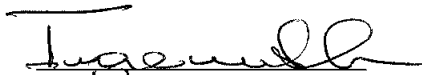
Framtidsutsikter og forhold etter balansedagen

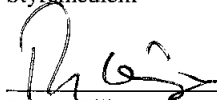
Bransjen har vært gjennom noen år vært preget av stor usikkerhet, både grunnet markedsutsikter og pågående pandemi. Vi ser nå en klar bedring i markedet og utsiktene fremover anses gode innen våre virksomhetsområder. Dette gir grunnlag for nøktern optimisme for 2022. Selskapet forventer gradvis økende aktivitet. Styret er forberedt på fortsatt varierende aktivitet, med stor konkurranse om oppdragene og press på marginer og resultatoppnåelse. Fokus på rasjonalisering, effektivisering og kostnadsoptimalisering inngår som en del av den daglige driften av selskapet.

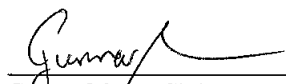
Styret er av den oppfatning at selskapet har en god markedsposisjon og finansiell styrke til å foreta nødvendige tilpasninger i produkter og i egen organisasjon. Ordreserven utgjorde 60 mill. kroner ved inngangen til 2022 mot 26 mill. kroner ved inngangen til 2021.

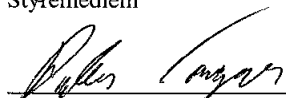
Stavanger, 5. mai 2022


Arild Stølen
Styreleder


Ingvar Mikalsen
Styremedlem


Ronny Ellingsen
Daglig leder


Gunnar Magne Christensen
Styremedlem


Anders Tangnes
Styremedlem



GMC HVAC AS

RESULTATREGNSKAP PR. 31.12.

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salg varer og tjenester	2, 3	73 935 603	94 255 518
Andre inntekter		843 125	2 813 493
Sum driftsinntekter		74 778 728	97 069 011
Driftskostnader			
Innkjøp varer og tjenester	2	38 429 099	39 202 334
Lønn og sosiale kostnader	4, 5	34 449 564	47 829 547
Avskrivninger	6	772 369	803 189
Andre drifts- og adm.kostnader	2, 4, 6	9 084 235	16 565 995
Sum driftskostnader		82 735 267	104 401 064
Driftsresultat		-7 956 538	-7 332 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	27 439
Annen renteinntekt		2 361	107 681
Annen finansinntekt		3 998	1 624
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-65 480	-426 990
Annen rentekostnad		-74 068	-125 371
Annen finanskostnad		-86 428	-46 021
Resultat av finansposter		-219 616	-461 640
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 176 154	-7 793 693
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 794 361	-1 713 483
Årsresultat		-6 381 793	-6 080 210
Opplysninger om:			
Overført fra annen innskutt egenkapital		6 381 793	6 080 210
Sum	8	-6 381 793	-6 080 210



GMC HVAC AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 401 165	1 007 310
Sum immaterielle eiendeler		2 401 165	1 007 310
Varige driftsmidler			
Bygg og anlegg	6, 9	0	3 010
Driftsløsøre, maskiner, inventar o.l.	6, 9	1 419 264	2 074 045
Sum varige driftsmidler		1 419 264	2 077 055
Sum anleggsmidler		3 820 429	3 084 365
OMLØPSMIDLER			
Varer	9, 10	0	50 000
Fordringer			
Kundefordringer og prosjekter i arbeid	9, 11	26 976 191	19 002 371
Fordring på konsernselskap	2, 9	1 875 660	11 866 701
Andre kortsiktige fordringer		821 789	3 575 083
Sum fordringer		29 673 640	34 444 154
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	0	849
Sum omløpsmidler		29 673 640	34 495 002
Sum eiendeler		33 494 069	37 579 367




Gmc Hvac AS

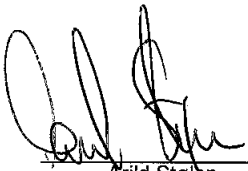
BALANSE PR. 31.12.

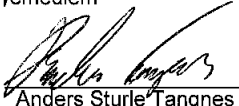
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	819 000	819 000
Overkurs		1 063 810	1 063 810
Annen innskutt egenkapital		5 974 723	10 936 542
Sum innskutt egenkapital		7 857 533	12 819 353
Sum egenkapital	8	7 857 533	12 819 353
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 14	18 859	41 491
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2, 9, 14	0	67 574
Sum annen langsiktig gjeld		18 859	109 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 307 386	5 792 859
Gjeld til konsernselskap	2, 9	4 667 792	3 251 635
Skyldig offentlige avgifter		2 909 327	3 097 604
Annen kortsiktig gjeld		8 733 171	12 508 851
Sum kortsiktig gjeld		25 617 677	24 650 949
Sum gjeld		25 636 536	24 760 014
Sum egenkapital og gjeld		33 494 069	37 579 367

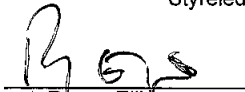
Stavanger, 05.05.2022


Gunnar Magne Christensen
Styremedlem


Ingvar Mikalsen
Styremedlem


Arild Stølen
Styreleder


Anders Sturle Tangnes
Styremedlem


Ragny Ellingsen
Daglig leder



GMC HVAC AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-8 176 154	-7 793 693
Ordinære avskrivninger	772 369	803 189
Endring i varelager	50 000	5 985 327
Endring i kundefordringer og prosjekter i arbeid	-7 973 820	48 160 553
Endring i leverandørgjeld	3 514 527	-3 841 719
Endring konsernmellomværende	2 115 062	4 614 925
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 210 669	-14 111 886
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-10 908 685	33 816 697
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	283 036
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-114 574	-532 497
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-114 574	-249 461
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring i gjeld til kredittinstitusjoner, inkludert leasinggjeld	-90 206	-22 632
Endring i konsernkontoordning	11 050 616	-9 492 476
Endring i konsernmellomværende	62 000	-24 932 426
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	11 022 410	-34 447 534
Netto kontantstrøm for perioden	-849	-880 298
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	849	881 146
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	0	849
Innskudd (trekk) på konsernkonto	-3 251 564	7 799 052
Andre bankinnskudd	0	849
Trekkrettighet konsernkonto	5 000 000	20 000 000
Disponible midler per 31.12.	1 748 436	27 799 901



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med gjeldende regnskapslov og god regnskapsskikk.

Inntektsføring

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Inntektsføring skjer når man har leverert sine produkter og tjenester til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

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 som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Leieavtaler

Leieavtaler som overfører risiko og fordeler som normalt er knyttet til eierskap av en eiendel behandles som finansiell leasing. Andre leieavtaler behandles som operasjonelle leasingavtaler. Selskapet har ingen vesentlige leieavtaler som kvalifiserer for aktivering på balansedagen.

Varer

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

Arbeid under utførelse

Arbeid under utførelse hvor det foreligger kundekontrakt vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullfølelsesgraden beregnes/fastsettes på bakgrunn av hvor langt prosjektet er kommet i produksjonen, basert på påløpt kostnad sett opp mot forventet kostnad. For prosjekter som forventes å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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. Påløpte, ikke fakturerte, inntekter vises som kundefordringer i balansen.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta følger dagskursprinsippet og vurderes etter valutakurs på balansedagen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskapet etter god regnskapsskikk krever at selskapets ledelse gjør estimater og etablerer forutsetninger som har innvirkning på verdien av eiendeler og forpliktelser i balansen og rapporterte inntekter og kostnader i regnskapsåret. De endelige verdier som realiseres vil derfor kunne avvike fra disse estimater. Estimatavvik føres over resultatregnskapet

Betinget tap

Betingede tap/forpliktelser som er sannsynlige, blir kostnadsført.

Garantier

Forpliktelser knyttet til garantiarbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til estimert kostnad for ytelsene. Estimater beregnes med utgangspunkt i erfaringstall for garantier.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet anvender den indirekte metode ved utarbeidelse av kontantstrømoppstilling.

Konserntilhørighet

Morselskapet GMC Holding AS har forretningskontor i Byfjordparken 15, 4007 Stavanger, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår. Selskapet inngår også i konsernspiss GMC Kapital AS sitt konsernregnskap, som har samme forretningsadresse.

Note 2 Konsernmellomværende og transaksjoner mellom konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper er spesifisert på egne linjer i balansen.

Trekk i konsernkassakreditt, inkludert i Gjeld til konsernselskap, utgjør kr 3 251 564.

Transaksjoner mellom konsernselskap:

Salg av varer og tjenester til selskaper i samme konsern utgjør kr 457 820.

Kjøp av varer og tjenester, inkludert husleie, fra selskaper i samme konsern utgjør kr 7 510 646.



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 3 Salgsinntekter

Fordeling av salgsinntekter per virksomhetsområde:	2021	2020
Design, produksjon og installasjon av ventilasjonstekniske løsninger	73 935 603	94 279 919
Sum	73 935 603	94 279 919

Geografisk fordeling av salgsinntekter:	2021	2020
Norge	50 497 223	70 738 523
Europa/Norden	23 239 473	16 381 670
Asia	0	7 159 726
Far East	198 907	0
Sum	73 935 603	94 279 919

Selskapet har i 2021 mottatt kr 836 557 i offentlig støtte for tap omsetning som følge av Covid-19. Tilsvarende beløp i 2020 var 2 576 701. Beløpet inngår i annen driftsinntekt.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	28 452 319	40 489 440
Arbeidsgiveravgift	4 368 154	5 938 256
Pensjonskostnader	859 402	1 125 269
Andre lønnsrelaterte ytelser	769 689	276 582
Sum	34 449 564	47 829 547

Sysselsatte årsverk	32	44
---------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder funksjonen	Styret
Lønn	1 200 000	20 000
Pensjonsutgifter	30 000	0
Annen godtgjørelse	12 479	0
Sum	1 242 479	20 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet har kun innskuddsbaserte pensjonsordninger og har etablert obligatorisk tjenstepensjon i tråd med lovens krav.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl. mva.)	2021	2020
Lovpålagt revisjon	109 000	148 400
Skatterådgivning (inkl. teknisk utarbeidelse av ligningspapirer)	15 000	5 000
Andre attestasjonstjenester	79 500	0
Annen bistand	104 800	29 000
Sum godtgjørelse til revisor	308 300	182 400



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygg og anlegg	Driftsløsøre, maskiner, inventar, ERP- svstem o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	152 243	5 434 248	5 586 491
Tilganger	0	114 574	114 574
Avganger	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	152 243	5 548 822	5 701 065
Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01.	149 232	3 360 201	3 509 433
Årets avskrivninger	3 010	769 359	772 369
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	152 242	4 129 560	4 281 802
Balanseført verdi 31.12.	0	1 419 264	1 419 264
Økonomisk levetid	0 - 10 år	3 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Leie av varige driftsmidler - balanseførte leieavtaler (finansiell leasing):

Driftsmiddel	Balanseført verdi 31.12.2021	Forpliktelse 31.12.2021	Varighet
PC	18 859	18 859	31.10.2022

Årlig leie av varige driftsmidler - ikke-balanseførte leieavtaler (operasjonell leasing):

Driftsmiddel	Årlig leie
Leie av fast eiendom	804 159
Leie av transportmidler	121 713
Leie av maskiner og annet utstyr	6 820
Annen leiekostnad	14 946
Sum årlig leie	947 637



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	2021	2020	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Driftsmidler	-1 380 193	-1 494 758	114 565
Tilvirkningskontrakter	2 266 593	0	2 266 593
Varebeholdning	0	-1	1
Fordringer	-157 000	-1 710 000	1 553 000
Avsetninger	-100 000	-100 000	0
Sum midlertidige forskjeller	629 400	-3 304 758	3 934 159
Underskudd til fremføring	-11 543 785	-1 273 922	-10 269 863
Grunnlag for utsatt skattefordel	-10 914 385	-4 578 680	-6 335 704
<hr/>			
Utsatt skatt/skattefordel i balansen	-2 401 165	-1 007 310	-1 393 855
<hr/>			
Grunnlag for skattekostnad	2021	2020	
Resultat før skattekostnad	-8 176 154	-7 793 693	
Andre permanente forskjeller	19 969	5 135	
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-3 934 159	13 485 117	
Grunnlag for betalbar skatt av årets resultat	-12 090 345	5 696 559	
Mottatt konsernbidrag	1 820 480	0	
Overført/brukt underskudd til fremføring	10 269 863	-5 696 559	
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0	
<hr/>			
Betalbar skatt i balansen	0	0	
<hr/>			
Fordeling av skattekostnaden	2021	2020	
Betalbar skatt på årets resultat	-2 659 876	1 253 243	
Endring i utsatt skatt fra midlertidige forskjeller	865 515	-2 966 726	
Skattekostnad	-1 794 361	-1 713 483	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	819 000	1 063 810	10 936 542	12 819 353
Årets resultat	0	0	-6 381 793	-6 381 793
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 419 974	1 419 974
Egenkapital 31.12.2021	819 000	1 063 810	5 974 723	7 857 533



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapets ordinære driftskonto/kassekredittkonto i bank inngår i GMC Holding-konsernets konsernkontosystem. Selskapene har i denne forbindelse avgitt sikkerhet (krysspant) for hverandre. GMC HVAC AS sin andel av konsernkonto pr 31.12. er et trekk på tilsammen kr 3 251 564 som inngår i regnskapslinjen "Gjeld til konsernselskap". Konsernets trekkrettighet på kassekreditt er kr 97 000 000 pr. 31.12., og totalt innskudd var på samme tidspunkt kr 4 840 757.

Gjeld som er sikret med pant:	2021	2020
Leasinggjeld (øvrig langsiktig gjeld)	18 859	41 491
Trekk konsernkassakreditt, inkludert i kortsiktig konserngjeld	3 251 564	0
Sum	3 270 423	41 491

Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld og trekk i konsernkontosystem:

	2021	2020
Bygg og anlegg	0	3 010
Driftsløsøre, maskiner, inventar ol.	1 419 264	2 074 045
Kundefordringer og prosjekter i arbeid	26 976 191	19 002 371
Varelager	0	50 000
Sum	28 395 455	21 129 426

Note 9 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	0	50 000
Sum	0	50 000

Note 10 Kundefordringer og prosjekter i arbeid

Inkludert i kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	21 318 006	14 745 717
Dølkrederavsetning	-157 000	-1 710 000
Ikke fakturert inntekt	5 815 185	5 966 653
Sum	26 976 191	19 002 371

Fastpris kontrakter under utførelse	2021	2020
Fakturert på igangværende anleggskontrakter	19 116 711	66 472 546
Periodisert inntekt (forskuddsfakturert) på igangværende anleggskontrakter	3 946 538	0
Kostnader knyttet til oppjent inntekt/tapsavsetninger	-20 796 657	-51 409 893
Netto resultatført på igangværende anleggskontrakter	2 266 593	15 062 653



GMC HVAC AS

Noteopplysninger til årsregnskapet for 2021

Note 11 Bundne midler

	2021	2020
Bundne bankinnskudd	0	0

GMC HVAC AS har inngått en avtale med Tryg Garanti, hvor Tryg Garanti har stilt selvskyldnerkausjon på inntil MNOK 1,9 som sikkerhet for riktig betaling av skattetrekk i henhold til skattebetalingsloven av 2005 § 5-12 (2), jfr. § 16-20.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 819 000 består av 30 000 aksjer á kr 27,30.

Aksjonær	Antall	Eierandel
GMC Holding AS	30 000	100 %
Totalt antall aksjer	30 000	100 %

Aksjer indirekte eiet av styret:

Ingen aksjer er eiet direkte av medlemmer i styret eller av daglig leder. Følgende personer eier indirekte aksjer i selskapet:

Navn	Verv	Eierandel
Gunnar Magne Christensen	Styremedlem	42,45 %
Totalt		42,45 %

Note 13 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 14 Vesentlige hendelser og hendelser etter balansedagen

I 2020 hadde utbredelsen av COVID 19 hatt en vesentlig, negativ effekt på selskapets drift. Nedgangen har fortsatt i 2021.

Ledelsen og styret fortsetter å følge situasjonen og vurderer løpende eventuelle tiltak som respons til fortsatte negative finansielle konsekvenser for selskapet.



Til generalforsamlingen i GMC HVAC AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til GMC HVAC AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 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>

Stavanger, 05. mai 2022
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor