



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 209
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERHARD & SØNN AS
Forretningsadresse: Torggata 35
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øystein Hegertun Bratgjerd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 320 160	27 380 437
Annen driftsinntekt		662 488	535 338
Sum inntekter		33 982 648	27 915 774
Kostnader			
Varekostnad		43 010	231 058
Lønnskostnad	1, 2	26 777 012	21 086 960
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	535 700	445 196
Annen driftskostnad		4 037 634	3 694 514
Sum kostnader		31 393 356	25 457 727
Driftsresultat		2 589 291	2 458 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 060	5 548
Sum finansinntekter		48 060	5 548
Annen rentekostnad		3 158	
Annen finanskostnad		4 712	2 500
Sum finanskostnader		7 870	2 500
Netto finans		40 190	3 048
Ordinært resultat før skattekostnad		2 629 482	2 461 095
Skattekostnad		622 746	582 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 006 736	1 878 391
Årsresultat		2 006 736	1 878 391
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 500 000	1 500 000
Annen egenkapital		506 736	378 391
Sum overføringer og disponeringer		2 006 736	1 878 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		186 274	150 858
Sum immaterielle eiendeler		186 274	150 858
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 211 735	1 178 317
Sum varige driftsmidler		1 211 735	1 178 317
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 5	27 917	32 277
Sum finansielle anleggsmidler		27 917	32 277
Sum anleggsmidler		1 425 926	1 361 452
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 153 843	3 644 325
Andre fordringer	5	730 778	260 992
Sum fordringer		4 884 621	3 905 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 180 902	3 669 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 180 902	3 669 299
Sum omløpsmidler		9 065 523	7 574 616
SUM EIENDELER		10 491 449	8 936 068

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		20 334	20 334
Sum innskutt egenkapital		50 334	50 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 164 429	2 657 694
Sum opptjent egenkapital		3 164 429	2 657 694
Sum egenkapital		3 214 763	2 708 028
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		382 140	403 193
Betalbar skatt		658 162	635 417
Skyldige offentlige avgifter		2 636 479	2 273 867
Annen kortsiktig gjeld	6	3 599 905	2 915 563
Sum kortsiktig gjeld		7 276 686	6 228 040
Sum gjeld		7 276 686	6 228 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 491 449	8 936 068



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 619349

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 209
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERHARD & SØNN AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 34E
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øystein Hegertun Bratgjerd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 913 107 209
GERHARD & SØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 320 160	27 380 437
Annen driftsinntekt		662 488	535 338
Sum inntekter		33 982 648	27 915 774
Kostnader			
Varekostnad		43 010	231 058
Lønnskostnad	1, 2	26 777 012	21 086 960
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	535 700	445 196
Annen driftskostnad		4 037 634	3 694 514
Sum kostnader		31 393 356	25 457 727
Driftsresultat		2 589 291	2 458 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 060	5 548
Sum finansinntekter		48 060	5 548
Annen rentekostnad		3 158	
Annen finanskostnad		4 712	2 500
Sum finanskostnader		7 870	2 500
Netto finans		40 190	3 048
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		2 629 482	2 461 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 006 736	1 878 391
Årsresultat		2 006 736	1 878 391
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 500 000	1 500 000
Annen egenkapital		506 736	378 391
Sum overføringer og disponeringer		2 006 736	1 878 391



Organisasjonsnr: 913 107 209
GERHARD & SØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 186 274 150 858
Sum immaterielle eiendeler 186 274 150 858

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3

Sum varige driftsmidler 1 211 735 1 178 317

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 4, 5 27 917 32 277
Sum finansielle
anleggsmidler 27 917 32 277

Sum anleggsmidler 1 425 926 1 361 452

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 4 153 843 3 644 325
Andre fordringer 5 730 778 260 992
Sum fordringer 4 884 621 3 905 316

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 4 180 902 3 669 299
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 180 902 3 669 299

Sum omløpsmidler 9 065 523 7 574 616

SUM EIENDELER 10 491 449 8 936 068

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000
aksjer à kr 1,00) 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital 20 334 20 334
Sum innskutt egenkapital 50 334 50 334



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 164 429	2 657 694
Sum opptjent egenkapital	3 164 429	2 657 694
Sum egenkapital	3 214 763	2 708 028
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	382 140	403 193
Betalbar skatt	658 162	635 417
Skyldige offentlige avgifter	2 636 479	2 273 867
Annen kortsiktig gjeld	6 3 599 905	2 915 563
Sum kortsiktig gjeld	7 276 686	6 228 040
Sum gjeld	7 276 686	6 228 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 491 449	8 936 068



Organisasjonsnr: 913 107 209
GERHARD & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
37.22

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21461137.00	17380277.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3026697.00	2426505.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	860888.00	570779.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1428291.00	709399.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26777013.00	21086960.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2644766.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	580915.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-11796.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3213885.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2002150.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1211735.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-535700.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
27917.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelands gate 27
4612 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Gerhard & Sønn AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gerhard & Sønn AS som viser et overskudd på NOK 2 006 736. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

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



Uavhengig revisors beretning 2022 for Gerhard & Sønn AS

for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kristiansand, 4. mai 2023

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Statsautorisert revisor



Noter 2022 GERHARD & SØNN 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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 37,22 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	21 461 137	17 380 277
Arbeidsgiveravgift	3 026 697	2 426 505
Pensjonskostnader	860 888	570 779
Andre ytelser / Refusjoner	1 428 291	709 399
Sum	26 777 013	21 086 960

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 644 766
Tilgang i året	580 915
Avgang i året	-11 796
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 213 885
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-2 002 150
Balanseført verdi 31.12.2022	1 211 735
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-535 700

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 27 917

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Andre forpliktelser

Selskapet har vedtektsfestet å gi 10% av selskapets resultat til veldedig formål. Årets resultat etter skatt, før kostnadsføring av gaver til veldedig formål, er kr 2 229 707 hvorav kr 222 971 avsettes i regnskapet til utdeling senere år.