



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 581 789  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GERHARDSEN & AS  
Forretningsadresse: Ormen Langes vei 12  
7041 TRONDHEIM

### 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: Sindre Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

### 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, 01.05.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		689 781	281 284
Annen driftsinntekt		50 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>739 781</b>	<b>281 284</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 242	10 623
Lønnskostnad	1, 2, 3	534 829	169 888
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	22 393	22 396
Annen driftskostnad	4	170 400	70 160
<b>Sum kostnader</b>		<b>737 864</b>	<b>273 067</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 917</b>	<b>8 217</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-1 193	16
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-1 193</b>	<b>16</b>
Annen rentekostnad		8	11
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8</b>	<b>11</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 201</b>	<b>5</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>716</b>	<b>8 222</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 505	2 399
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 789</b>	<b>5 823</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 789</b>	<b>5 823</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-1 789	5 823
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 789</b>	<b>5 823</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	16 562	38 955
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>16 562</b>	<b>38 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 562</b>	<b>38 955</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	70 000	27 531
Andre fordringer		6 565	
<b>Sum fordringer</b>		<b>76 565</b>	<b>27 531</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	77 078	94 311
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 078</b>	<b>94 311</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>153 643</b>	<b>121 843</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 204</b>	<b>160 797</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	11	7 715	9 504
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 715</b>	<b>9 504</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>37 715</b>	<b>39 504</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-178	7 179
Betalbar skatt	5	2 505	3 159
Skyldige offentlige avgifter		57 478	37 446
Annen kortsiktig gjeld		72 685	73 509
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>132 490</b>	<b>121 293</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>132 490</b>	<b>121 293</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 204</b>	<b>160 797</b>



**Årsregnskap for 2018**

**GERHARDSEN OG KARLSEN AS  
7011 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:  
Råd og Regnskap AS  
Fairbanksvegen 58  
8610 MO I RANA  
Org.nr. 983640311

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2018 GERHARSEN OG KARLSEN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		689 781	281 284
Annen driftsinntekt		50 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>739 781</b>	<b>281 284</b>
Varekostnad		(10 242)	(10 623)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(534 829)	(169 888)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	(22 393)	(22 396)
Annen driftskostnad	4	(170 400)	(70 160)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(737 864)</b>	<b>(273 067)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 917</b>	<b>8 217</b>
Annen renteinntekt		(1 193)	16
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>(1 193)</b>	<b>16</b>
Annen rentekostnad		(8)	(11)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(8)</b>	<b>(11)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(1 201)</b>	<b>5</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>716</b>	<b>8 222</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(2 505)	(2 399)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(1 789)</b>	<b>5 823</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>(1 789)</b>	<b>5 823</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(1 789)	5 823
<b>Sum</b>		<b>(1 789)</b>	<b>5 823</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 GERHARSEN OG KARLSEN AS

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	16 562	38 955
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>16 562</b>	<b>38 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 562</b>	<b>38 955</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	70 000	27 531
Andre fordringer		6 565	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>76 565</b>	<b>27 531</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	77 078	94 311
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 078</b>	<b>94 311</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>153 643</b>	<b>121 843</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>170 204</b>	<b>160 797</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 GERHARDSSEN OG KARLSEN AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	7 715	9 504
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 715</b>	<b>9 504</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>37 715</b>	<b>39 504</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	0	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		(178)	7 179
Betalbar skatt	5	2 505	3 159
Skyldige offentlige avgifter		57 478	37 446
Annen kortsiktig gjeld		72 685	73 509
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>132 490</b>	<b>121 293</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>132 490</b>	<b>121 293</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>170 204</b>	<b>160 797</b>

Trondheim, 25 - 05 2019

  
Sindre Jerstad Karlsen  
Styrets leder

  
Amanda Kvandé Gerhardsen Vollen  
Daglig leder



## Noter 2018

### GERHARSEN OG KARLSEN AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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.

#### 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 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	466 766	148 893
Arbeidsgiveravgift	68 063	20 995
<b>Sum</b>	<b>534 829</b>	<b>169 888</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	235 172	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	716	8 222
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 174	4 940
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>10 890</b>	<b>13 162</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	2 505	3 159
Sum	2 505	3 159
+/- Endring i utsatt skatt		(760)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>2 505</b>	<b>2 399</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	2 505	3 159
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 505</b>	<b>3 159</b>

## Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(1 774)	(11 948)	10 174
Netto forskjeller	(1 774)	(11 948)	10 174
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 774	11 948	(10 174)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 629

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	70 000	27 531
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>70 000</b>	<b>27 531</b>



## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 6 334. Skyldig skattetrekk er kr 12 990.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karlsen, Sindre	100	50,00%
Kvande Gerhardsen, Amanda	100	50,00%
<b>Sum</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	9 504	39 504
Årets resultat		(1 789)	(1 789)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>7 715</b>	<b>37 715</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Amanda Kvande Gerhardsen Vollen	100
Styreleder	Sindre Jerstad Karlsen	100

## Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	61 351
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>61 351</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(22 396)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(44 789)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>16 562</b>
Årets avskrivninger	(22 393)
Økonomisk levetid	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	



## **Note 14 - Fortsatt drift**

Selskapets regnskap 2018 viser et underskudd etterskatt på kr 1 789. Selskapet har i 2018 en fin utvikling med hensyn til omsetning, og slik sett mener styre at det er grunnlag for fortsatt drift i 2019.