



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 115 104	6 432 932
Annen driftsinntekt		2 382 390	2 904 395
Sum inntekter		10 497 494	9 337 327
Kostnader			
Varekostnad		8 152 608	6 970 296
Lønnskostnad	14, 15		29 853
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	93 181	71 598
Annen driftskostnad	10	2 235 174	2 293 182
Sum kostnader		10 480 963	9 364 929
Driftsresultat		16 530	-27 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			511 500
Annen renteinntekt		118	407
Sum finansinntekter		118	511 907
Annen rentekostnad		568	5 764
Annen finanskostnad		24 424	5 370
Sum finanskostnader		24 992	11 134
Netto finans		-24 874	500 773
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 344	473 171
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 344	473 171
Årsresultat		-8 344	473 171
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	11, 12	1 194 000	
Annen egenkapital	5	-1 202 344	473 171
Sum overføringer og disponeringer		-8 344	473 171



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	379 274	283 235
Sum varige driftsmidler		379 274	283 235
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	2 450 393	556 393
Andre fordringer			15 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 450 393	571 393
Sum anleggsmidler		2 829 666	854 627
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 633 384	2 469 101
Andre fordringer		373 856	323 374
Konsernfordringer	11, 12	1 194 000	1 194 000
Sum fordringer		3 201 240	3 986 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 13	292 469	110 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	292 469	110 778
Sum omløpsmidler		3 493 708	4 097 253
SUM EIENDELER		6 323 375	4 951 880

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 345 677	2 354 021
Sum opptjent egenkapital		2 345 677	2 354 021
Sum egenkapital		2 375 677	2 384 021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		558 115	1 692 217
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			55 865
Kortsiktig konserngjeld	11	1 194 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	2 195 582	819 778
Sum kortsiktig gjeld		3 947 697	2 567 859
Sum gjeld		3 947 697	2 567 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 323 375	4 951 880

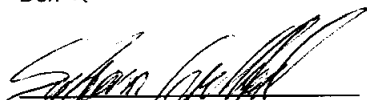


Balanse pr. 31. desember 2019
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 345 677	2 354 021
Sum opptjent egenkapital		2 345 677	2 354 021
Sum egenkapital		2 375 677	2 384 021
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		558 115	1 692 217
Betalbar skatt	8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		0	55 865
Kortsiktig konserngjeld	11	1 194 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	2 195 582	819 778
Sum kortsiktig gjeld		3 947 697	2 567 859
Sum gjeld		3 947 697	2 567 859
Sum egenkapital og gjeld		6 323 375	4 951 880

Nedre Vats

Den 22.04.2020


Sigmund Berge, Gjellestad
Styrets leder / Daglig leder


May Britt Egenes Vestre
Styremedlem



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Registrerte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

Til generalforsamlingen i
Gjellestad Anlegg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gjellestad Anlegg AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 344. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Mer om revisors oppgaver og plikter: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 22. april 2020

Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Registrert revisor



Noter 2019

GJELLESTAD ANLEGG AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



Note 1 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	269 513	297 468	(27 955)
Omløpsmidler	(80 000)	(80 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(317 532)	(353 830)	36 298
Netto forskjeller	(128 019)	(136 362)	8 344
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	128 019	136 362	(8 344)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 30 000

Note 2 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 713 384	2 549 101
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(80 000)	(80 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 633 384	2 469 101

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 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 4 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	2 354 021	2 384 021
Årets resultat		(8 344)	(8 344)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	2 345 677	2 375 677

Note 6 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Sigbjørn Gjellestad	100



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	405 767
Tilgang i året	885 000
Avgang i året	(695 780)
Anskaffelseskost 31.12.2019	594 987
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(122 532)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(215 713)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	379 274
Årets avskrivninger	(93 181)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 344)	473 171
Konsernbidrag		511 500
+/- Permanente forskjeller		(511 500)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(27 955)	(127 362)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(345 809)
Årets skattegrunnlag	(36 299)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 42 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

- Gjeld til eier kr 1 329 455
- Avsetning påløpte kostnader fakturert i 2020 kr 866 127
- Gjeld til Vats Anlegg AS kr 1 194 000

Note 12 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Investering	Selskapets resultat for 2019	Egenkapital
Vats Anlegg AS	100 %	2 450 393	- 740 443	1 761 318

Konsernfordring utgjør kr 1 194 000.



Note 13 - Garantiforpliktelser

Selskapet har kr.763 661 i bankgarantier på prosjekter

Note 14 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Daglig leder er lønnet fra Vats Anlegg AS

Note 15 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.