



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 420 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM SERVICE AS
Forretningsadresse: Strømsveien 226
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birger Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 745 288	17 367 137
Annen driftsinntekt	14	140 649	386 853
Sum inntekter		14 885 937	17 753 990
Kostnader			
Varekostnad		9 889 154	12 377 652
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 133 343	2 032 213
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	116 829	104 725
Annen driftskostnad	5	1 988 157	2 274 379
Sum kostnader		13 127 482	16 788 969
Driftsresultat		1 758 455	965 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 952	536
Annen finansinntekt		9 303	67 297
Sum finansinntekter		11 255	67 833
Annen rentekostnad		13 262	53 802
Annen finanskostnad			74 338
Sum finanskostnader		13 262	128 141
Netto finans		-2 007	-60 308
Ordinært resultat før skattekostnad		1 756 448	904 713
Skattekostnad på ordinært resultat	9	386 605	199 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 369 843	705 658
Årsresultat		1 369 843	705 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 369 843	705 658
Sum overføringer og disponeringer		1 369 843	705 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	626 093	358 419
Sum varige driftsmidler		626 093	358 419
Sum anleggsmidler		626 093	358 419
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 976 394	9 284 412
Sum varer		8 976 394	9 284 412
Fordringer			
Kundefordringer	11	368 537	594 649
Andre fordringer		63 093	301 831
Sum fordringer	4	431 631	896 480
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 676 138	1 106 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 676 138	1 106 474
Sum omløpsmidler		11 084 162	11 287 366
SUM EIENDELER		11 710 256	11 645 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	8 524 334	7 154 491
Sum opptjent egenkapital		8 524 334	7 154 491
Sum egenkapital	13, 14	8 624 334	7 254 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	83 854	93 191
Sum avsetninger for forpliktelser		83 854	93 191
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		83 854	93 191
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 026	3 637 034
Betalbar skatt	9	395 942	227 373
Skyldige offentlige avgifter		734 076	110 809
Annen kortsiktig gjeld		270 024	322 887
Sum kortsiktig gjeld		3 002 067	4 298 102
Sum gjeld		3 085 921	4 391 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 710 256	11 645 785



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 384692

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 420 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM SERVICE AS
Forretningsadresse: Strømsveien 226
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birger Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 420 071
GM SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 745 288	17 367 137
Annen driftsinntekt	14	140 649	386 853
Sum inntekter		14 885 937	17 753 990
Kostnader			
Varekostnad		9 889 154	12 377 652
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 133 343	2 032 213
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	116 829	104 725
Annen driftskostnad	5	1 988 157	2 274 379
Sum kostnader		13 127 482	16 788 969
Driftsresultat		1 758 455	965 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 952	536
Annen finansinntekt		9 303	67 297
Sum finansinntekter		11 255	67 833
Annen rentekostnad		13 262	53 802
Annen finanskostnad			74 338
Sum finanskostnader		13 262	128 141
Netto finans		-2 007	-60 308
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	386 605	199 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 369 843	705 658
Årsresultat		1 369 843	705 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 369 843	705 658
Sum overføringer og disponeringer		1 369 843	705 658



Organisasjonsnr: 981 420 071
GM SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8 626 093 358 419

Sum varige driftsmidler 626 093 358 419

Sum anleggsmidler 626 093 358 419

Omløpsmidler

Varer

Varer 8 976 394 9 284 412

Sum varer 8 976 394 9 284 412

Fordringer

Kundefordringer 11 368 537 594 649

Andre fordringer 63 093 301 831

Sum fordringer 4 431 631 896 480

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 12 1 676 138 1 106 474

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 676 138 1 106 474

Sum omløpsmidler 11 084 162 11 287 366

SUM EIENDELER 11 710 256 11 645 785

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 100,00) 6, 7, 13 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 13 8 524 334 7 154 491

Sum opptjent egenkapital 8 524 334 7 154 491

Sum egenkapital 13, 14 8 624 334 7 254 491



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	83 854	93 191
Sum avsetninger for forpliktelseser		83 854	93 191
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		83 854	93 191
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 026	3 637 034
Betalbar skatt	9	395 942	227 373
Skyldige offentlige avgifter		734 076	110 809
Annen kortsiktig gjeld		270 024	322 887
Sum kortsiktig gjeld		3 002 067	4 298 102
Sum gjeld		3 085 921	4 391 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 710 256	11 645 785



Organisasjonsnr: 981 420 071
GM SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
AVO INVEST AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
XENON HOLDING AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	962688.00	1738526.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134603.00	249277.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31366.00	23454.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4686.00	20956.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1133343.00	2032213.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	474125.00		4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37350.00	58000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37350.00	58000.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 GM SERVICE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	962 688	1 738 526
Arbeidsgiveravgift	134 603	249 277
Pensjonskostnader	31 366	23 454
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 686	20 956
Sum	1 133 343	2 032 213

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	474 125	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	37 350	58 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 350	58 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AVO INVEST AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
XENON HOLDING AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets/daglig leder	Birger Gundersen via selskap Xenon Holding AS	500
Styremedlem	Aiman Timraz via selskapet AVO Invest AS	500



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	539 141
Tilgang i året	384 503
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	923 644
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(180 722)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(297 551)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	626 093
Årets avskrivninger	(116 828)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	20 - 33,33 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 756 448	904 713
+/- Permanente forskjeller	849	82
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 438	128 718
Årets skattegrunnlag	1 799 735	1 033 513
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	395 942	227 373
Sum	395 942	227 373
+/- Endring i utsatt skatt	(9 337)	(28 318)
Skattekostnad i resultatregnskapet	386 605	199 055
Betalbar skatt i skattekostnad	395 942	227 373
Betalbar skatt i balansen	395 942	227 373

Note 10 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	488 970	422 156	66 814
Omløpsmidler	(65 376)	(41 000)	(24 376)
Sum midlertidige forskjeller	423 594	381 156	42 438
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	93 191	83 854	9 337

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	409 537	660 025
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(41 000)	(65 376)
Netto oppførte kundefordringer	368 537	594 649



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 594. Skyldig skattetrekk er kr 59 594.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	7 154 491	7 254 491
Årets resultat		1 369 843	1 369 843
Egenkapital 31.12.2020	100 000	8 524 334	8 624 334

Note 14 - Covid-19 og fortsatt drift

GM Service AS har i 2020 opplevd omsetningsnedgang på grunn av Covid-19. Selskapet har søkt og mottatt tilskudd fra kompensasjonsordningen på totalt kr 91.292.

I tillegg er det i 2021 søkt og mottatt lønnstilskudd for å ta tilbake permitterte ansatte i arbeide med kr 7.042.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



STATSAUTORISERT REVISOR
THORE WILHELMSSEN AS

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i GM Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til GM Service AS som viser et overskudd på kr.1.369.843. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 1065 Hoff 0218 Oslo	Engbrets vei 3 0275 Oslo	91320496	thorew@wilhelmsenas.no	6034.05.52744	989 663 364 MVA



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. mai 2021

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS

Thore Wilhelmsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**GM SERVICE AS
0668 OSLO**

Penneo Dokumentnøkkel: XAK7Q-DFAP6-75870-FBMJ0-LOSYS-HZUBB

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
SPAREBANK 1 SR-BANK FORRETNINGSPARTNER AS
Christen Tranes gate 35
4007 STAVANGER
Org.nr. 990945748

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 GM SERVICE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		14 745 288	17 367 137
Annen driftsinntekt	14	140 649	386 853
Sum driftsinntekter		14 885 937	17 753 990
Varekostnad		(9 889 154)	(12 377 652)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 133 343)	(2 032 213)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(116 829)	(104 725)
Annen driftskostnad	5	(1 988 157)	(2 274 379)
Sum driftskostnader		(13 127 482)	(16 788 969)
Driftsresultat		1 758 455	965 021
Annen renteinntekt		1 952	536
Annen finansinntekt		9 303	67 297
Sum finansinntekter		11 255	67 833
Annen rentekostnad		(13 262)	(53 802)
Annen finanskostnad		0	(74 338)
Sum finanskostnader		(13 262)	(128 141)
Netto finans		(2 007)	(60 308)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 756 448	904 713
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(386 605)	(199 055)
Ordinært resultat		1 369 843	705 658
Årsresultat		1 369 843	705 658
Overføringer			
Annen egenkapital		1 369 843	705 658
Sum		1 369 843	705 658

Penneo Dokumentnøkkel: XAK7Q-DFAP6-75870-FBMJ0-LOSYS-HZUBB



Balanse pr. 31. desember 2020 GM SERVICE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	626 093	358 419
Sum varige driftsmidler		626 093	358 419
Sum anleggsmidler		626 093	358 419
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 976 394	9 284 412
Sum varer		8 976 394	9 284 412
Fordringer			
Kundefordringer	11	368 537	594 649
Andre fordringer		63 093	301 831
Sum fordringer	4	431 631	896 480
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 676 138	1 106 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 676 138	1 106 474
Sum omløpsmidler		11 084 162	11 287 366
Sum eiendeler		11 710 256	11 645 785

Penneo Dokumentnøkkel: XAK7Q-DFAP6-75870-FBMJ0-LOSYS-HZUBB



Balanse pr. 31. desember 2020 GM SERVICE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	8 524 334	7 154 491
Sum opptjent egenkapital		8 524 334	7 154 491
Sum egenkapital	13, 14	8 624 334	7 254 491
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	83 854	93 191
Sum avsetning for forpliktelser		83 854	93 191
Sum langsiktig gjeld		83 854	93 191
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 026	3 637 034
Betalbar skatt	9	395 942	227 373
Skyldige offentlige avgifter		734 076	110 809
Annen kortsiktig gjeld		270 024	322 887
Sum kortsiktig gjeld		3 002 067	4 298 102
Sum gjeld		3 085 921	4 391 293
Sum egenkapital og gjeld		11 710 256	11 645 785

Oslo, 31.mai 2021

Birger Gundersen
Styrets leder / Daglig leder

Aiman Ahmed Ibrahim Timraz
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: XAK7Q-DFAP6-75870-FBMJ0-LOSYS-HZUBB



Noter 2020 GM SERVICE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	962 688	1 738 526
Arbeidsgiveravgift	134 603	249 277
Pensjonskostnader	31 366	23 454
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 686	20 956
Sum	1 133 343	2 032 213

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	474 125	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	37 350	58 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 350	58 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AVO INVEST AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
XENON HOLDING AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets/daglig leder	Birger Gundersen via selskap Xenon Holding AS	500
Styremedlem	Aiman Timraz via selskapet AVO Invest AS	500



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	539 141
Tilgang i året	384 503
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	923 644
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(180 722)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(297 551)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	626 093
Årets avskrivninger	(116 828)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	20 - 33,33 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 756 448	904 713
+/- Permanente forskjeller	849	82
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 438	128 718
Årets skattegrunnlag	1 799 735	1 033 513
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	395 942	227 373
Sum	395 942	227 373
+/- Endring i utsatt skatt	(9 337)	(28 318)
Skattekostnad i resultatregnskapet	386 605	199 055
Betalbar skatt i skattekostnad	395 942	227 373
Betalbar skatt i balansen	395 942	227 373

Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	488 970	422 156	66 814
Omløpsmidler	(65 376)	(41 000)	(24 376)
Sum midlertidige forskjeller	423 594	381 156	42 438
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	93 191	83 854	9 337

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	409 537	660 025
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(41 000)	(65 376)
Netto oppførte kundefordringer	368 537	594 649



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 59 594. Skyldig skattetrekk er kr 59 594.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	7 154 491	7 254 491
Årets resultat		1 369 843	1 369 843
Egenkapital 31.12.2020	100 000	8 524 334	8 624 334

Note 14 - Covid-19 og fortsatt drift

GM Service AS har i 2020 opplevd omsetningsnedgang på grunn av Covid-19. Selskapet har søkt og mottatt tilskudd fra kompensasjonsordningen på totalt kr 91.292.

I tillegg er det i 2021 søkt og mottatt lønnstilskudd for å ta tilbake permitterte ansatte i arbeide med kr 7.042.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Birger Gundersen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2872495

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-05-31 14:08:49Z



Birger Gundersen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-2872495

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-05-31 14:08:49Z



Aiman Ahmed Ibrahim Timraz

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-716120

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-05-31 14:19:04Z



Penneo Dokumentnøkkelt: XAK7Q-DFAP6-75870-FBMJ0-LOSYS-HZUBB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>