



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 236 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEKKO KLATRING SARPSBORG AS
Forretningsadresse: Vestengveien 40
1725 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ole Magnus Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2020

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		661 175	737 028
Annen driftsinntekt		18 400	
Sum inntekter		679 575	737 028
Kostnader			
Varekostnad		7 856	16 285
Lønnskostnad	1, 2, 3	246 242	245 870
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	22 660	13 800
Annen driftskostnad	4	510 483	440 807
Sum kostnader		787 241	716 762
Driftsresultat		-107 666	20 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	83
Annen finansinntekt		2 833	2 840
Sum finansinntekter		2 853	2 923
Annen rentekostnad		24	30
Annen finanskostnad		2 157	2 470
Sum finanskostnader		2 181	2 500
Netto finans		672	423
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 994	20 689
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-11 012	4 264
Ordinært resultat etter skattekostnad		-95 982	16 425
Årsresultat		-95 982	16 425
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 663	
Annen egenkapital		-57 319	16 425
Sum overføringer og disponeringer		-95 982	16 425



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.	5	71 941	94 601
Sum varige driftsmidler		71 941	94 601
Sum anleggsmidler		71 941	94 601
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	34 280	37 152
Andre fordringer		13 497	14 253
Sum fordringer		47 777	51 405
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	35 180	78 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 180	78 280
Sum omløpsmidler		82 957	129 685
SUM EIENDELER		154 898	224 286
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	12		57 319
Udekket tap	12	38 663	
Sum opptjent egenkapital		-38 663	57 319
Sum egenkapital	12	61 337	157 319
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		11 012
Sum avsetninger for forpliktelser			11 012
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	11 012
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 090	13 893
Betalbar skatt	6		709
Skyldige offentlige avgifter		12 560	15 141
Annen kortsiktig gjeld		63 911	26 213
Sum kortsiktig gjeld		93 561	55 956
Sum gjeld		93 561	66 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 898	224 286



Noter 2019

GEKKO KLATRING SARPSBORG 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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	215 600	210 560
Arbeidsgiveravgift	30 400	29 919
Andre relaterte ytelser	242	5 391
Sum	246 242	245 870

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	218 060	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	251 945
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	251 945
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(157 344)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(180 004)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	71 941
Årets avskrivninger	(22 660)
Økonomisk levetid	3 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(106 994)	20 689
+/- Permanente forskjeller	2	27
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 858	(17 633)
Årets skattegrunnlag	(97 134)	3 083
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		709
Sum		709
+/- Endring i utsatt skatt	(11 012)	3 555
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11 012)	4 264
Betalbar skatt i skattekostnad		709
Betalbar skatt i balansen	0	709

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	44 006	34 566	9 440



Omløpsmidler	6 047	5 629	418
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(97 134)	97 134
Netto forskjeller	50 053	(56 939)	106 992
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	56 939	(56 939)
Sum midlertidige forskjeller	50 053	0	50 053
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	11 012	0	11 012

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 527

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	45 060	46 652
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 780)	(9 500)
Netto oppførte kundefordringer	34 280	37 152

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 669. Skyldig skattetrekk er kr 4 354.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Grebstad, Johnny Terje	30	30,00%
Halvorsen, Jon Sondre	30	30,00%
Klausen, Ole Magnus	30	30,00%
Hansen, Camilla	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Styret er klar over at deler av aksjekapitalen er tapt og vil iverksette de nødvendige tiltak som aksjeloven krever.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	57 319		157 319
Årets resultat		(57 319)	(38 663)	(95 982)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	(38 663)	61 337

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ole Magnus Klausen	30
Styremedlem	Johnny Terje Grebstad	30
Styremedlem	Cammilla Haugård Hansen	10

**Note 14 - Hendelser etter balansedagen.**

Det er styrets oppfatning at Covid 19 ikke har noen effekter på det avlagte regnskap, med avslutningsdato 31.12.2019. Dog er det knyttet usikkerhet til økning av kostander i løpet av 2020 som følge av Covid 19 og med det resultatet for 2020. Det er dog styrets klare vurdering at det ikke er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Videre mener styret at selskapets er rustet finansielt til å gjennomleve den situasjonen som nå har oppstått.