



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 525  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAULDAL BANE AS  
Forretningsadresse: 7236 HOVIN I GAULDAL

### 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: Linda Bellingmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

### 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, 08.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 333 705	1 032 535
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 333 705</b>	<b>1 032 535</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		104 730	41 112
Lønnskostnad	1, 2, 11	447 760	333 732
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 750	9 000
Annen driftskostnad		516 424	586 831
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 072 664</b>	<b>970 675</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>261 041</b>	<b>61 860</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		913	522
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>913</b>	<b>522</b>
Annen rentekostnad		2 704	2 846
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 704</b>	<b>2 846</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 791</b>	<b>-2 325</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>259 250</b>	<b>59 535</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>259 250</b>	<b>59 535</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>259 250</b>	<b>59 535</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		259 250	59 535
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>259 250</b>	<b>59 535</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		3 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>3 750</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			33 334
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>33 334</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>37 084</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	507 382	324 211
Andre fordringer		23 712	18 837
<b>Sum fordringer</b>		<b>531 094</b>	<b>343 048</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	519 659	380 687
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>519 659</b>	<b>380 687</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 050 753</b>	<b>723 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 050 753</b>	<b>760 819</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overkurs		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	524 558	265 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>524 558</b>	<b>265 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>634 558</b>	<b>375 308</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		45 966	51 742
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		134 948	50 913
Annen kortsiktig gjeld		235 280	282 856
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>416 194</b>	<b>385 511</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>416 194</b>	<b>385 511</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 050 753</b>	<b>760 819</b>



## Noter 2019 GAULDAL BANE 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.

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 nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	358 150	261 725
Arbeidsgiveravgift	62 938	41 565
Pensjonskostnader	25 810	30 442
Andre relaterte ytelser	862	
<b>Sum</b>	<b>447 760</b>	<b>333 732</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	325 000	325 500
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Bil	53 625	53 625

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Verdi 01.01.2019	3 750
Tilgang	0
Avskrivning	3 750
<b>Balanseført verdi 31.12.19</b>	<b>0</b>

Det benyttes saldoavskrivning, 20 %

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	259 250	59 535
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 555	34 104
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(279 805)	(93 639)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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	7 670	(12 885)	20 555
Skattemessig fremførbart underskudd	(531 602)	(251 796)	(279 805)
Netto forskjeller	(523 932)	(264 681)	(259 250)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	523 932	264 681	259 250
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 58 230



## Note 6 - 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	507 382	324 211
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>507 382</b>	<b>324 211</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler.

## Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Fillingsnes, Knut Arve	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	10 000	265 308	375 308
Årets resultat			259 250	259 250
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>524 558</b>	<b>634 558</b>

## Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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