



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 566 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM HEIS AS
Forretningsadresse: Bredmyra 6A
1739 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: UNIC REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	47 740 347	33 479 621
Annen driftsinntekt		15 999	
Sum inntekter		47 756 346	33 479 621
Kostnader			
Varekostnad		15 456 715	10 253 163
Lønnskostnad	2	24 024 440	16 103 041
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	567 844	442 480
Annen driftskostnad	1, 2	9 210 052	5 371 208
Sum kostnader		49 259 050	32 169 892
Driftsresultat		-1 502 704	1 309 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 829	22 067
Annen finansinntekt		276 762	29 704
Sum finansinntekter		283 591	51 771
Annen rentekostnad		453 708	269 238
Annen finanskostnad		87 151	150 515
Sum finanskostnader		540 859	419 752
Netto finans		-257 267	-367 981
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 759 972	941 748
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-78 847	198 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 681 125	743 460
Årsresultat		-1 681 125	743 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 681 125	743 460
Totalresultat		-1 681 125	743 460



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 681 125	743 460
Sum overføringer og disponeringer		-1 681 125	743 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	2 517 062	2 189 712
Sum varige driftsmidler		2 517 062	2 189 712
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	1 120 126	
Sum finansielle anleggsmidler		1 120 126	
Sum anleggsmidler		3 637 188	2 189 712
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 677 905	4 374 826
Fordringer			
Kundefordringer	1	17 391 137	14 136 497
Andre fordringer		751 611	591 890
Konsernfordringer		5 730 485	
Sum fordringer		23 873 232	14 728 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 176 000	718 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 176 000	718 985
Sum omløpsmidler		30 727 137	19 822 198
SUM EIENDELER		34 364 325	22 011 910

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	632 426	562 156
Overkurs	7	2 435 237	10 922
Sum innskutt egenkapital		3 067 663	573 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	158 697	1 839 822
Sum opptjent egenkapital		158 697	1 839 822
Sum egenkapital	7	3 226 360	2 412 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		78 847
Sum avsetninger for forpliktelser			78 847
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		821 748	306 843
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 012 865	3 012 865
Sum annen langsiktig gjeld		3 834 613	3 319 708
Sum langsiktig gjeld		3 834 613	3 398 555
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			873 348
Leverandørgjeld		7 404 142	5 869 740
Betalbar skatt	3		120 023
Skyldige offentlige avgifter	4	5 251 611	3 387 666
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	14 647 598	5 949 677
Sum kortsiktig gjeld		27 303 352	16 200 455
Sum gjeld		31 137 965	19 599 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 364 325	22 011 910



Årsregnskap

2018

Gm Heis AS

Org.nr.: 999 566 464



Gm Heis AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	47 740 347	33 479 621
Annen driftsinntekt		15 999	0
Sum driftsinntekter		47 756 346	33 479 621
Varekostnad		15 456 715	10 253 163
Lønnskostnad	2	24 024 440	16 103 041
Avskrivning av driftsmidler	5	567 844	442 480
Annen driftskostnad	1, 2	9 210 052	5 371 208
Sum driftskostnader		49 259 050	32 169 892
Driftsresultat		-1 502 704	1 309 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 829	22 067
Annen finansinntekt		276 762	29 704
Annen rentekostnad		453 708	269 238
Annen finanskostnad		87 151	150 515
Resultat av finansposter		-257 267	-367 981
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 759 972	941 748
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-78 847	198 288
Ordinært resultat		-1 681 125	743 460
Årsresultat		-1 681 125	743 460
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	743 460
Overført fra annen egenkapital		1 681 125	0
Sum overføringer		-1 681 125	743 460



Gm Heis AS

Balanse pr 31. desember

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 517 062	2 189 712
Sum varige driftsmidler		2 517 062	2 189 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	1 120 126	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 120 126	0
Sum anleggsmidler		3 637 188	2 189 712
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		5 677 905	4 374 826
Fordringer			
Kundefordringer	1	17 391 137	14 136 497
Andre kortsiktige fordringer		751 611	591 890
Konsernfordringer		5 730 485	0
Sum fordringer		23 873 232	14 728 386
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 176 000	718 985
Sum omløpsmidler		30 727 137	19 822 198
Sum eiendeler		34 364 325	22 011 910



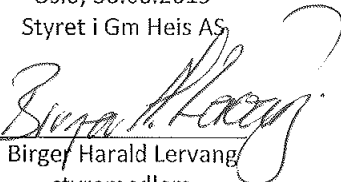
Gm Heis AS

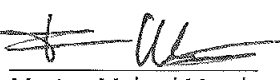
Balanse pr 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	632 426	562 156
Overkurs	7	2 435 237	10 922
Sum innskutt egenkapital		3 067 663	573 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	158 697	1 839 822
Sum opptjent egenkapital		158 697	1 839 822
Sum egenkapital	7	3 226 360	2 412 900
Gjeld			
Utsatt skatt	3	0	78 847
Sum avsetning for forpliktelser		0	78 847
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		821 748	306 843
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 012 865	3 012 865
Sum annen langsiktig gjeld		3 834 613	3 319 708
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	873 348
Leverandørgjeld		7 404 142	5 869 740
Betalbar skatt	3	0	120 023
Skyldig offentlige avgifter	4	5 251 611	3 387 666
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	14 647 598	5 949 677
Sum kortsiktig gjeld		27 303 352	16 200 455
Sum gjeld		31 137 965	19 599 010
Sum egenkapital og gjeld		34 364 325	22 011 910

Oslo, 30.06.2019
Styret i Gm Heis AS


Arne Grøndalen
styreleder/daglig leder


Birger Harald Lervang
styremedlem


Morten Mulvad Mørch
styremedlem



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Kundefordringer og opptjent ikke fakturert inntekt

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	12 242 237	10 916 997
Avsetning til tap	0	0
Opptjent, ikke fakturert inntekt	5 148 900	3 219 500
Bokførte krav mot kunder 31.12	17 391 137	14 136 497
Endring i avsetning til tap	0	
Realiserte tap	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0
Bokført opptjent ikke fakturert inntekt	5 148 900	3 219 500
Sum resultatført ikke fakturert inntekt	1 929 400	276 100

Av kundefordringer kr 12 242 237 er kr 9 005 204 knyttet til factoringavtale pr 31.12. Mottatt oppgjør fra factoringsselskap kr 8 077 181 klassifiseres som kortsiktig gjeld inntil oppgjør fra kunde er avregnet.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	19 911 110	13 190 768
Arbeidsgiveravgift	2 919 442	2 059 076
Pensjonskostnader	904 394	699 132
Andre ytelser	289 494	154 065
Sum	24 024 440	16 103 041

Gjennomsnittlig antall årsverk: 23 16,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	2 164 117	0
Pensjonskostnader	98 298	0
Annen godtgjørelse	8 493	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene. Daglig leder inngår i denne ordningen.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 64 500. I tillegg er kostnadsført kr 18 500 for revisjonsrelaterte tjenester. Beløpene er eks mva.



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	119 441
Endring i utsatt skatt	-78 847	78 847
Skattekostnad ordinært resultat	-78 847	198 288
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 759 972	941 748
Permanente forskjeller	1 885	7 369
Endring i midlertidige forskjeller	-663	-42 491
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-406 531
Skattepliktig inntekt	-1 758 749	500 095
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	120 023
Sum betalbar skatt i balansen	0	120 023

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	343 475	342 812	-663
Sum	343 475	342 812	-663
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 758 749	0	1 758 749
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 415 274	0	-1 415 274
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	342 812	342 812
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	78 847	78 847

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 - Bankinnskudd / Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 121 081, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk kr1 093 736 ved regnskapsårets utløp.

**Gm Heis AS**

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar, kontormaskiner	Maskiner/verktøy	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	537 878	1 791 439	809 653	3 138 970
Tilgang	130 019	46 243	688 931	865 193
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12.2018	667 897	1 837 682	1 498 584	4 004 163
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018	-272 846	-644 699	-569 556	-1 487 101
Balansført verdi pr. 31.12.2018	395 051	1 192 983	929 028	2 517 062
Årets avskrivninger	147 938	268 623	151 283	567 844
Avskrivningsplan	Saldo	Lineært	Lineært	
Økonomisk levetid	30 %	8 år	10 år	

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gm Heis AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	316 213	2,00	632 426
Sum	316 213		632 426

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Iv Bygg AS	170 391	53,9	53,9
Grøndalen Invest AS	135 256	42,8	42,8
Thorbjørn Grøndalen	5 998	1,9	1,9
Birger Harald Lervang	4 568	1,4	1,4
Totalt antall aksjer	316 213	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Birger Harald Lervang	styremedlem	4 568

Grøndalen invest AS eies av styrets leder Arne Grøndalen.

Mentu AS og IV Bygg AS eies av styremedlem Morten Mørch



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2018	562 156	10 922	1 839 822	2 412 900
Kapitalforhøyelse	70 270	2 424 315		2 494 585
Årets resultat			-1 681 125	-1 681 125
Egenkapital 31. desember 2018	632 426	2 435 237	158 697	3 226 360

For å sikre selskapets vekst og styrke selskapets egenkapital og likviditet har selskapet gjennomført flere emisjoner i 2019. Pr 30.06.19 er selskapet tilført kr 4 249 902 i ny egenkapital i 2019.

Note 8 - Gjeld til nærstående selskaper

Øvrig langsiktig gjeld kr 3 012 865 og kr 3 083 912 er gjeld til selskaper kontrollert av aksjonærene.

Note 9 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.2018
Heis Og Sånn AS	100%	1 090 126	-2 443 338	-2 272 110
GM Handylift AS	100%	30 000	-2 458 798	-2 428 798
Totalt		1 120 126		

Styret er av den oppfatning at verdiene er tilstede og at resultatene må sees i lys av at selskapene er nystiftet og er under utvikling/oppbygning .



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsest vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i GM Heis AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert GM Heis AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 681 125. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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.

Andre forhold

Selskapet har i 2018 foretatt store investeringer i datterselskaper. Pr 31.12.2018 er bokført verdi av aksjer i datterselskaper kr 1 120 126 og fordringer mot datterselskaper kr 5 730 485. Verdien av disse investeringer er avhengig av at selskapet lykkes fremover med satsningen i datterselskapene og at disse får tilstrekkelig inntjening til å betjene disse investeringer. Det vises for øvrig til note 9 for ytterligere informasjon om datterselskapene.

Oslo, 9. juli 2019

Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor