



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 188 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: G S FRITID OG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sletteveien 14
3074 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sacha O. Gatby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			9 051
Annen driftsinntekt			49 843
Sum inntekter			58 894
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	517 815	256 873
Sum kostnader		517 815	256 873
Driftsresultat		-517 815	-197 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 017	4 098
Sum finansinntekter		4 017	4 098
Annen finanskostnad		376	
Sum finanskostnader		376	
Netto finans		3 641	4 098
Ordinært resultat før skattekostnad		-514 174	-193 881
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-113 400	79 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		-400 774	-273 057
Årsresultat		-400 774	-273 057
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-400 774	-273 057
Sum overføringer og disponeringer		-400 774	-273 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	228 019	114 619
Sum immaterielle eiendeler		228 019	114 619
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	197 229	197 229
Investeringer i tilknyttet selskap	4	45 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		242 229	242 229
Sum anleggsmidler		470 248	356 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-400 000	3 379
Andre fordringer		1 244 759	1 315 770
Sum fordringer		844 759	1 319 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		845	3 315
Sum omløpsmidler		845 604	1 322 464
SUM EIENDELER		1 315 852	1 679 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	552 568	953 342
Sum opptjent egenkapital		552 568	953 342
Sum egenkapital		652 568	1 053 342
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 565	647
Betalbar skatt	6	271 212	271 212
Skyldige offentlige avgifter		35 927	35 927
Annen kortsiktig gjeld		293 580	318 184
Sum kortsiktig gjeld		663 284	625 970
Sum gjeld		663 284	625 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 315 852	1 679 312



G S Fritid og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



G S Fritid og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2017 eller 2016.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2017

Revisjon	22 500
Andre tjenester	12 275

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsoøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	186 250	186 250
Anskaffelseskost 31.12.2017	186 250	186 250
Akk.avskrivning 31.12.2017	-186 250	-186 250
Balanseført pr. 31.12.2017	0	0
Økonomisk levetid	20 %	
Avskrivningsplan	Saldo	

Note 4 - Aksjer i tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemm e- andel	Resultat 2017	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
GS Braathen AS	24-01-2013	Drammen	50 %	50 %	-25 311	-71 941	15 000
GS Holmestrand AS	16-01-2014	Sande i Vestfold	50 %	50 %	-309 014	-669 232	30 000
Sum					-334 325	-741 173	45 000



G S Fritid og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Aksjer i datterselskaper

SELSKAP	EIERANDEL	KONTOR	EGEN- KAPITAL	RESULTAT
GS Utleie AS		Sande i Vestfold	141 958	-16 839
GS Prosjektutvikling AS		Sande i Vestfold	-330 467	64 082

Det er i overensstemmelse med god regnskapsskikk for små foretak, ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	9 914
Endring utsatt skatt	-123 314
Årets totale skattekostnad	<u>-113 400</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-514 174
Permanente forskjeller	366
Endring i midlertidige forskjeller	424 746
Årets skattegrunnlag	<u>-89 062</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017
Utestående fordringer	-400 000
Gevinst- og tapskonto	98 982
Sum	<u>-301 018</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-690 370</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-991 388</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-228 019

Skatt Øst har i 2016 åpnet bokettersyn i selskapet, samt i GS Snekker & Håndverksservice AS som i tidligere år har levert tjenester til selskapet. Selskapet har innarbeidet effekten av noen av vedtakene i 2015 og 2016 regnskapene. Skatteetatens endringsvedtak som ikke er tatt til følge, kan medføre netto ca 355.000 i betalbar skatt.

Selskapet bestrider vedtaket som vil bli pålagt og vurderer det som sannsynlig at merknadene ikke vil komme til betaling, og har av den grunn ikke tatt regnskapsmessige avsetning for et eventuelt slikt krav.



G S Fritid og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	953 342	1 053 342
Årsresultat	0	-400 774	-400 774
Egenkapital 31.12.2017	100 000	552 568	652 568

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sacha Olov Gatby, Styreleder	1 000	100 %	100 %



G S FRITID OG EIENDOM AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2017

Virksomheten består av utvikling og salg av egen fast eiendom. Virksomheten drives i fra selskapets kontor i Sande i Vestfold. Selskapene GS Prosjektutvikling AS og GS Utleie AS inngår som heleide datterselskaper i konsern.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har i 2017 ingen ansatte. Styret består av ett mannlig medlem og ett kvinnelig varamedlem. Selskapet etterlever prinsippet om likestilling mellom kjønnene.

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø. Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Vi kjenner ellers ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balanse med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Sande i Vestfold, 16. juli 2018

Sacha O. Gatby
Styrets leder



Holten Revisjon AS

Til Generalforsamlingen i
G S Fritid og Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert G S Fritid og Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 400.774. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet eller revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders 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.

Vogellund 31 N-1394 Nesbru T +47 66 98 25 00 F +47 66 98 25 01 post@holtenrevisjon.no Org nr 979 405 456
www.holtenrevisjon.no

Statsautorisert revisorfirma
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i G S Fritid og Eiendom AS
Revisjonsberetning for 2017

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 avviklet.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Til generalforsamlingen i G S Fritid og Eiendom AS
Revisjonsberetning for 2017

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig regnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder.

Nesbru, 16. juli 2018
Høltén Revisjon AS

Arild Holten
Statsautorisert revisor