



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Unic Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	33 479 621	21 362 623
Annen driftsinntekt			2 877
Sum inntekter		33 479 621	21 365 500
Kostnader			
Varekostnad		10 253 163	4 986 117
Lønnskostnad	3	16 103 041	10 641 004
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	442 480	349 821
Annen driftskostnad	2, 3	5 371 208	5 226 651
Sum kostnader		32 169 892	21 203 593
Driftsresultat		1 309 729	161 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 067	13 505
Annen finansinntekt		29 704	76 727
Sum finansinntekter		51 771	90 232
Annen rentekostnad		269 238	323 166
Annen finanskostnad		150 515	62 955
Sum finanskostnader		419 752	386 121
Netto finans		-367 981	-295 889
Ordinært resultat før skattekostnad		941 748	-133 982
Skattekostnad på ordinært resultat	4	198 288	160 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		743 460	-294 201
Årsresultat		743 460	-294 201
Årsresultat etter minoritetsinteresser		743 460	-294 201
Totalresultat		743 460	-294 201



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		743 460	-294 201
Sum overføringer og disponeringer		743 460	-294 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	2 189 712	1 999 089
Sum varige driftsmidler		2 189 712	1 999 089
Sum anleggsmidler		2 189 712	1 999 089
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 374 826	2 998 958
Fordringer			
Kundefordringer	2	14 136 497	5 673 166
Andre fordringer		591 890	928 210
Sum fordringer		14 728 386	6 601 376
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	718 985	155 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		718 985	155 812
Sum omløpsmidler		19 822 198	9 756 147
SUM EIENDELER		22 011 910	11 755 236
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	562 156	281 078
Overkurs	8	10 922	10 922
Sum innskutt egenkapital		573 078	292 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 839 822	1 096 363
Sum opptjent egenkapital		1 839 822	1 096 363
Sum egenkapital	8	2 412 900	1 388 363
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	78 847	
Sum avsetninger for forpliktelser		78 847	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		306 843	424 479
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 012 865	
Sum annen langsiktig gjeld		3 319 708	424 479
Sum langsiktig gjeld		3 398 555	424 479
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		873 348	3 589 483
Leverandørgjeld		5 869 740	2 240 702
Betalbar skatt	4	120 023	167 062
Skyldige offentlige avgifter	5	3 387 666	1 389 543
Annen kortsiktig gjeld	2, 9	5 949 677	2 555 604
Sum kortsiktig gjeld		16 200 455	9 942 394
Sum gjeld		19 599 010	10 366 873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 011 910	11 755 236



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hjelsetts 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 overskudd på kr 743 460. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 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.

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. Betyggende 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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 21. mars 2018

Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

Gm Heis AS

Org.nr.: 999 566 464



Gm Heis AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	2	33 479 621	21 362 623
Annen driftsinntekt		0	2 877
Sum driftsinntekter		33 479 621	21 365 500
Varekostnad		10 253 163	4 986 117
Lønnskostnad	3	16 103 041	10 641 004
Avskrivning av driftsmidler	6	442 480	349 821
Annen driftskostnad	2, 3	5 371 208	5 226 651
Sum driftskostnader		32 169 892	21 203 593
Driftsresultat		1 309 729	161 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 067	13 505
Annen finansinntekt		29 704	76 727
Annen rentekostnad		269 238	323 166
Annen finanskostnad		150 515	62 955
Resultat av finansposter		-367 981	-295 889
Ordinært resultat før skattekostnad		941 748	-133 982
Skattekostnad på ordinært resultat	4	198 288	160 219
Ordinært resultat		743 460	-294 201
Årsresultat		743 460	-294 201
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		743 460	0
Overført fra annen egenkapital		0	294 201
Sum overføringer		743 460	-294 201



Gm Heis AS

Balanse pr 31. desember

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 189 712	1 999 089
Sum varige driftsmidler		2 189 712	1 999 089
Sum anleggsmidler		2 189 712	1 999 089
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 374 826	2 998 958
Fordringer			
Kundefordringer	2	14 136 497	5 673 166
Andre kortsiktige fordringer		591 890	928 210
Sum fordringer		14 728 386	6 601 376
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	718 985	155 812
Sum omløpsmidler		19 822 198	9 756 147
Sum eiendeler		22 011 910	11 755 236




Gm Heis AS

Balanse pr 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	562 156	281 078
Overkurs	8	10 922	10 922
Sum innskutt egenkapital		573 078	292 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 839 822	1 096 363
Sum opptjent egenkapital		1 839 822	1 096 363
Sum egenkapital	8	2 412 900	1 388 363
Gjeld			
Utsatt skatt	4	78 847	0
Sum avsetning for forpliktelser		78 847	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		306 843	424 479
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 012 865	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 319 708	424 479
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		873 348	3 589 483
Leverandørgjeld		5 869 740	2 240 702
Betalbar skatt	4	120 023	167 062
Skyldig offentlige avgifter	5	3 387 666	1 389 543
Annen kortsiktig gjeld	2, 9	5 949 677	2 555 604
Sum kortsiktig gjeld		16 200 455	9 942 394
Sum gjeld		19 599 010	10 366 873
Sum egenkapital og gjeld		22 011 910	11 755 236

Oslo, 21.03.2018
Styret i Gm Heis AS


Arne Grøndalen
styreleder/daglig leder


Morten Mulvad Mørch
styremedlem


Birger Harald Lervang
styremedlem



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 1 - 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 23 % 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 2017

Note 2 - Kundefordringer og opptjent ikke fakturert inntekt

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	10 916 997	2 644 766
Avsetning til tap	0	0
Opptjent, ikke fakturert inntekt	3 219 500	3 028 400
Bokførte krav mot kunder 31.12	14 136 497	5 673 166
Endring i avsetning til tap	0	
Realiserte tap	0	5 877
Sum resultatførte tap på krav	0	5 877
Bokført opptjent ikke fakturert inntekt	3 219 500	3 028 400
Sum resultatført ikke fakturert inntekt	191 100	1 135 180

Av kundefordringer kr 10 916 997 er kr 7 155 859 knyttet til factoringavtale hvorav kr 5 233 071 er oversendt factoringsselskap pr 31.12. Mottatt oppgjør fra factoringsselskap kr 3 074 566 klassifiseres som kortsiktig gjeld inntil oppgjør fra kunde er avregnet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	13 190 768	8 600 736
Arbeidsgiveravgift	2 059 076	1 311 095
Pensjonskostnader	699 132	479 712
Andre ytelser	154 065	249 461
Sum	16 103 041	10 641 004

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 482 240	0
Pensjonskostnader	78 561	0
Annen godtgjørelse	68 116	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 2017 utgjør kr 52 000. I tillegg er kostnadsført kr 37 450 for revisjonsrelaterte tjenester. Beløpene er eks mva.



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	119 441	167 062
Endring i utsatt skatt	78 847	-6 843
Skattekostnad ordinært resultat	198 288	160 219
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	941 748	-133 982
Permanente forskjeller	7 369	398
Endring i midlertidige forskjeller	-42 491	-272 947
Anvendelse av fremførbart underskudd	-406 531	0
Skattepliktig inntekt	500 095	-406 531
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	120 023	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	167 062
Sum betalbar skatt i balansen	120 023	167 062

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	342 812	300 321	-42 491
Sum	342 812	300 321	-42 491
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-406 531	-406 531
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	106 210	106 210
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	342 812	0	-342 812
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	78 847	0	-78 847

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

Note 5 - Bankinnskudd / Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 718 985, som ikke er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar, kontormaskiner	Maskiner/verktøy	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	49 643	1 656 152	823 495	2 529 290
Tilgang	488 235	135 287	62 207	685 729
Avgang			- 76 049	-76 049
Anskaffelseskost 31.12.2017	537 878	1 791 439	809 653	3 138 970
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2017	-124 908	-478 408	-345 942	-949 258
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	412 970	1 313 031	463 711	2 189 712
Årets avskrivninger	95 843	198 098	148 539	442 480
Avskrivningsplan	Saldo	Lineært	Lineært	
Økonomisk levetid	30 %	8 år	10 år	

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gm Heis AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	281 078	2,00	562 156
Sum	281 078		562 156

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mentu AS	140 876	50,1	50,1
Grøndalen Invest AS	129 636	46,1	46,1
Thorbjørn Grøndalen	5 998	2,1	2,1
Birger Harald Lervang	4 568	1,6	1,6
Totalt antall aksjer	281 078	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 eies av styremedlem Morten Mørch



Gm Heis AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2017	281 078	10 922	1 096 363	1 388 363
Kapitalforhøyelse 2.mai 2017	281 078			281 078
Årets resultat			743 460	743 460
Egenkapital 31. desember 2017	562 156	10 922	1 839 822	2 412 900

Note 9 - Gjeld til nærstående selskaper

Øvrig langsiktig gjeld kr 3 012 865 og kr 1 333 912 er gjeld til selskaper kontrollert av aksjonærene.