



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Mårvegen 14
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Roy Gunnar Holth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 349 337	11 406 416
Annen driftsinntekt		1 621 000	2 000 000
Sum inntekter		10 970 337	13 406 416
Kostnader			
Varekostnad	3	6 843 077	695 908
Lønnskostnad	1	3 333 100	5 090 441
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 434 219	1 500 615
Annen driftskostnad	1	4 797 469	9 781 243
Sum kostnader		16 407 865	17 068 207
Driftsresultat		-5 437 528	-3 661 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 135	3 820
Annen finansinntekt		9 950	10 848
Sum finansinntekter		19 085	14 668
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		76 366	
Annen rentekostnad		167 385	179 934
Annen finanskostnad			2 874
Sum finanskostnader		243 751	182 808
Netto finans		-224 665	-168 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 662 193	-3 829 931
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 228 882	-842 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 433 311	-2 987 347
Årsresultat		-4 433 311	-2 987 347
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 433 311	-2 987 347
Totalresultat		-4 433 311	-2 987 347



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-4 433 311	-3 760 292
Avsatt til annen egenkapital			772 945
Sum overføringer og disponeringer	6	-4 433 311	-2 987 347



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	285 179	602 214
Sum immaterielle eiendeler		285 179	602 214
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	2 627 438	3 941 156
Maskiner og anlegg	2, 9		120 496
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9		
Sum varige driftsmidler		2 627 438	4 061 652
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		2 912 617	4 663 866
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	7 415 387	13 833 249
Sum varer		7 415 387	13 833 249
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	2 056 818	372 375
Andre kortsiktige fordringer	7	4 569 420	4 675 817
Konsernfordringer	7	7 026 896	6 391 114
Sum fordringer		13 653 135	11 439 306
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	150 897	190 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 897	190 920
Sum omløpsmidler		21 219 419	25 463 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		24 132 036	30 127 342

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6		
Sum egenkapital		10 004 000	10 004 000

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	311 366	679 549
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		763 361	558 010
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	10 247 832	16 270 781
Annen kortsiktig gjeld		2 805 477	2 615 001
Sum kortsiktig gjeld		14 128 036	20 123 341
Sum gjeld		14 128 036	20 123 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 132 036	30 127 342



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 595853

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Mårvegen 14
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Roy Gunnar Holth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 349 337	11 406 416
Annen driftsinntekt		1 621 000	2 000 000
Sum inntekter		10 970 337	13 406 416
Kostnader			
Varekostnad	3	6 843 077	695 908
Lønnskostnad	1	3 333 100	5 090 441
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 434 219	1 500 615
Annen driftskostnad	1	4 797 469	9 781 243
Sum kostnader		16 407 865	17 068 207
Driftsresultat		-5 437 528	-3 661 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 135	3 820
Annen finansinntekt		9 950	10 848
Sum finansinntekter		19 085	14 668
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		76 366	
Annen rentekostnad		167 385	179 934
Annen finanskostnad			2 874
Sum finanskostnader		243 751	182 808
Netto finans		-224 665	-168 140
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 228 882	-842 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 433 311	-2 987 347
Årsresultat		-4 433 311	-2 987 347
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 433 311	-2 987 347
Totalresultat		-4 433 311	-2 987 347
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-4 433 311	-3 760 292
Avsatt til annen egenkapital			772 945



Sum overføringer og disponeringer	6	-4 433 311	-2 987 347
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	285 179	602 214
Sum immaterielle eiendeler		285 179	602 214
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 9	2 627 438	3 941 156
Maskiner og anlegg	2, 9		120 496
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 9		
Sum varige driftsmidler		2 627 438	4 061 652
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		2 912 617	4 663 866
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	7 415 387	13 833 249
Sum varer		7 415 387	13 833 249
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	2 056 818	372 375
Andre kortsiktige fordringer	7	4 569 420	4 675 817
Konsernfordringer	7	7 026 896	6 391 114
Sum fordringer		13 653 135	11 439 306
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	4	150 897	190 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 897	190 920
Sum omløpsmidler		21 219 419	25 463 475
SUM EIENDELER		24 132 036	30 127 342



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6		
Sum egenkapital		10 004 000	10 004 000

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	311 366	679 549
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		763 361	558 010
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	10 247 832	16 270 781
Annen kortsiktig gjeld		2 805 477	2 615 001
Sum kortsiktig gjeld		14 128 036	20 123 341
Sum gjeld		14 128 036	20 123 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 132 036	30 127 342



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.54

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gunnar Holth Kristiansund AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gunnar Holth Kristiansund AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.



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

Kongsvinger, 9. juni 2022
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021

Gunnar Holth Kristiansund AS



Resultatregnskap Gunnar Holth Kristiansund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 349 337	11 406 416
Annen driftsinntekt		1 621 000	2 000 000
Sum driftsinntekter		10 970 337	13 406 416
Varekostnad	3	6 843 077	695 908
Lønnskostnad	1	3 333 100	5 090 441
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 434 219	1 500 615
Annen driftskostnad	1	4 797 469	9 781 243
Sum driftskostnader		16 407 865	17 068 207
Driftsresultat		-5 437 528	-3 661 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 135	3 820
Annen finansinntekt		9 950	10 848
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		76 366	0
Annen rentekostnad		167 385	179 934
Annen finanskostnad		0	2 874
Resultat av finansposter		-224 665	-168 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 662 193	-3 829 931
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 228 882	-842 584
Årsresultat		-4 433 311	-2 987 347
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		5 480 979	4 985 069
Avsatt konsernbidrag		1 047 668	1 224 777
Avsatt til annen egenkapital		0	772 945
Sum overføringer	6	-4 433 311	-2 987 347



Balanse Gunnar Holth Kristiansund AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	285 179	602 214
Sum immaterielle eiendeler		285 179	602 214
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	2 627 438	3 941 156
Maskiner og anlegg	2, 9	0	120 496
Sum varige driftsmidler		2 627 438	4 061 652
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		2 912 617	4 663 866
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	7 415 387	13 833 249
Sum varer		7 415 387	13 833 249
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	2 056 818	372 375
Andre kortsiktige fordringer	7	4 569 420	4 675 817
Konsernfordringer	7	7 026 896	6 391 114
Sum fordringer		13 653 135	11 439 306
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	150 897	190 920
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		150 897	190 920
Sum omløpsmidler		21 219 419	25 463 475
Sum eiendeler		24 132 036	30 127 342



Balanse Gunnar Holth Kristiansund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	10 000 000	10 000 000
Overkurs	6	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Sum egenkapital		10 004 000	10 004 000
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	311 366	679 549
Skyldig offentlige avgifter		763 361	558 010
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	10 247 832	16 270 781
Annen kortsiktig gjeld		2 805 477	2 615 001
Sum kortsiktig gjeld		14 128 036	20 123 341
Sum gjeld		14 128 036	20 123 341
Sum egenkapital og gjeld		24 132 036	30 127 342

Kongsvinger, 08.06.2022
Styret i Gunnar Holth Kristiansund AS

Roy Gunnar Holth
Styreleder

Fredrik Holth
Styremedlem

Jan Egil Nordgård
Daglig leder

Linda Carstens-Svård
Styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Hvis leiekontrakten anses som finansiell balanseføres leide (leasede) driftsmidler med motposten som langsiktig gjeld. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.



Noter til regnskapet 2021

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 660 242	4 212 589
Arbeidsgiveravgift	402 605	640 512
Pensjonskostnader	52 671	49 655
Andre ytelser	217 582	187 684
Sum	3 333 100	5 090 441

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	6
---	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 022 748	0
Pensjonsutgifter	0	0
Andre ytelser	88 141	
Sum	1 110 889	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr. 65 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	47 250
Andre tjenester/attestasjoner mv	17 750
Sum honorar til revisor	65 000



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	38 369 624	6 881 630	45 251 254
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	38 369 624	6 881 630	45 251 254
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-35 742 186	-6 881 630	-42 623 816
Balanseført verdi 31.12	2 627 438	0	2 627 438
Årets avskrivninger	1 313 719	120 500	1 434 219
Avskrivningsstavs	10 %	20-33,3%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Endring i avskrivningsplan			

Finansiell leasing

Selskapet har pr 31.12.2021 ingen løpende leasingavtaler som er klassifisert som finansiell leasing.

Note 3 Varer

	2021	2020
Egentilvirkede ferdigvarer	7 415 387	13 833 249
Sum	7 415 387	13 833 249

Lager av knust steinmasse er verdsatt til laveste av produksjonskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivninger for påregnelig ukurans.

Note 4 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetreksmidler	150 897	190 920

Konsernkonto

Selskapet inngår i et konsernkontosystem i Danske Bank. Dette innebærer at selskapet aksepterer at ethvert innestående på driftskonti løpende vil bli avregnet mot ethvert trekk på øvrige driftskonti i konsernkontosystemet. I regnskapet betraktes de enkelte selskapenes kortsiktige mellomværende med banken som konserninterne forhold. Konsernets netto mellomværende med banken er bokført i regnskapet til konsernspissen.

Selskapet har pr 31.12.2021 ett trekk på kassakreditt pålydende kr 9 200 165.



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	1 000	10 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Gunnar Holth Grusforretning AS	10 000	100 %
Sum	10 000	100 %

Gunnar Holth Kristiansund AS er datterselskap av Gunnar Holth Grusforretning AS som utarbeider konsernregnskap hvor Gunnar Holth Kristiansund AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan få utlevert i Mårvegen 14, 2211 Kongsvinger.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	10 000 000	4 000	0	10 004 000
Mottatt konsernbidrag			5 480 979	5 480 979
Avgitt konsernbidrag			-1 047 668	-1 047 668
Årets resultat			-4 433 311	-4 433 311
Pr 31.12	10 000 000	4 000	0	10 004 000

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordring Gunnar Holth Grusforretning AS	108 323	65 018
Andre fordring Gunnar Holth Grusforretning AS/konsernbidrag	0	6 391 114
Andre fordringer Constructio AS/konsernbidrag	7 026 896	0
Sum fordringer	7 135 219	6 456 132
Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld Gunnar Holth Grusforretning AS	58 499	189 360
Trekk kassekreditt, konsernkonto	9 200 165	15 046 004
Kortsiktig gjeld Constructio AS/konsernbidrag	1 047 668	1 224 777
Sum gjeld	10 306 331	16 460 141



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 545 917	-1 406 045
Endring i utsatt skattefordel	317 035	563 461
Skattekostnad ordinært resultat	-1 228 882	-842 584
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 662 193	-3 829 931
Permanente forskjeller	76 366	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 441 069	-2 561 183
Mottatt konsernbidrag	7 026 896	6 391 114
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 545 917	-1 406 045
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 545 917	1 406 045
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 748 031	699 411	-1 048 620
Fordringer	8 100	0	-8 100
Gevinst - og tapskonto	-657 399	-821 748	-164 349
Avsetninger mv	-2 395 000	-2 615 001	-220 001
Sum	-1 296 269	-2 737 338	-1 441 069
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 296 269	-2 737 338	-1 441 069
Utsatt skattefordel (22 %)	-285 179	-602 214	-317 035



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld til konsernbelskap, kassekreditt	9 200 165	15 046 004
Sum	9 200 165	15 046 004

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Driftsmidler	2 627 438	4 061 652
Varer	7 415 387	13 833 249
Kundefordringer	2 056 818	372 375
Sum	12 099 643	18 267 277

Selskapets kassekreditt inngår i en konsernkontoordning. Sikkerhet i selskapets fordringer og varelager er således krysspantsatt slik at de også hefter for forpliktelser hos andre selskap under samme ordning.

Usikker forpliktelse

Selskapet har foretatt en avsetning på kr 2 395 000 knyttet til tilbakestilling av området. Avsetningen inngår i annen kortsiktig gjeld.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

Jan Egil Nordgård

c62096bf-75d9-4a0c-93b1-c5f0750cd8c4 - 2022-06-08 15:11:32 UTC +03:00
BankID - 61713183-5149-4d13-a203-677cf2e3be4a - NO

Linda Carstens-Svård

b4fdb2fe-c5a2-48dc-adbb-342049598290 - 2022-06-08 16:04:00 UTC +03:00
BankID - ec765809-46ba-4252-ba48-e90dadde3dee - NO

Roy Gunnar Holth

76b70678-da4b-41a5-a68c-bf9775ddf129 - 2022-06-09 13:14:00 UTC +03:00
BankID - bcdfa900-0cff-4d3b-b83b-ae576c156b51 - NO

Fredrik Holth

89b6cb28-3117-4d9a-b55a-3d09cd76363c - 2022-06-09 13:26:53 UTC +03:00
BankID - 1652943e-d06c-4a3e-9c6c-a51a6424c7c0 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/dc19aa8f-5e54-49c7-91ab-c92f551ed36d>

VISMA Sign
www.vismasign.com