



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Olav Gjævrå
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 221 051	1 741 105
Annen driftsinntekt		-98 212	98 212
Sum inntekter		2 122 839	1 839 317
Kostnader			
Varekostnad		844 827	617 657
Lønnskostnad	1	877 701	868 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	76 153	31 663
Annen driftskostnad		307 889	301 782
Sum kostnader		2 106 570	1 820 100
Driftsresultat		16 270	19 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			64
Sum finansinntekter			64
Annen rentekostnad		11 296	14 867
Sum finanskostnader		11 296	14 867
Netto finans		-11 296	-14 803
Ordinært resultat før skattekostnad		4 974	4 414
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 974	4 415
Årsresultat	4	4 974	4 414
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 974	4 415
Totalresultat		4 974	4 415
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 974	4 414



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		4 974	4 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	64 220	140 373
Sum varige driftsmidler	2	64 220	140 373
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		64 220	140 373
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		845 148	184 700
Andre kortsiktige fordringer	5		5 193
Sum fordringer	5	845 148	189 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	-121 226	9 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-121 226	9 774
Sum omløpsmidler		723 921	199 667
SUM EIENDELER		788 141	340 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		174 822	179 797
Sum opptjent egenkapital		-174 822	-179 797
Sum egenkapital	4	-154 488	-159 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	39 866	131 914
Langsiktig konserngjeld	5	42 300	
Øvrig langsiktig gjeld		200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		282 166	131 914
Sum langsiktig gjeld		282 166	131 914
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			60 453
Leverandørgjeld		246 819	158 790
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		227 092	90 513
Kortsiktig konserngjeld			52 300
Annen kortsiktig gjeld		186 552	5 532
Sum kortsiktig gjeld		660 463	367 589
Sum gjeld		942 629	499 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		788 141	340 040



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563089

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Olav Gjøvran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 221 051	1 741 105
Annen driftsinntekt		-98 212	98 212
Sum inntekter		2 122 839	1 839 317
Kostnader			
Varekostnad		844 827	617 657
Lønnskostnad	1	877 701	868 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	76 153	31 663
Annen driftskostnad		307 889	301 782
Sum kostnader		2 106 570	1 820 100
Driftsresultat		16 270	19 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			64
Sum finansinntekter			64
Annen rentekostnad		11 296	14 867
Sum finanskostnader		11 296	14 867
Netto finans		-11 296	-14 803
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	4 974	4 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 974	4 415
Årsresultat	4	4 974	4 414
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 974	4 415
Totalresultat		4 974	4 415
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 974	4 414
Sum overføringer og disponeringer		4 974	4 414



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	64 220	140 373
Sum varige driftsmidler	2	64 220	140 373
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		64 220	140 373
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		845 148	184 700
Andre kortsiktige fordringer	5		5 193
Sum fordringer	5	845 148	189 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	-121 226	9 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-121 226	9 774
Sum omløpsmidler		723 921	199 667
SUM EIENDELER		788 141	340 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		174 822	179 797
Sum opptjent egenkapital		-174 822	-179 797
Sum egenkapital	4	-154 488	-159 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	39 866	131 914
Langsiktig konserngjeld	5	42 300	
Øvrig langsiktig gjeld		200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		282 166	131 914
Sum langsiktig gjeld		282 166	131 914
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			60 453
Leverandørgjeld		246 819	158 790
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		227 092	90 513
Kortsiktig konserngjeld			52 300
Annen kortsiktig gjeld		186 552	5 532
Sum kortsiktig gjeld		660 463	367 589
Sum gjeld		942 629	499 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		788 141	340 040



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Gm Flisservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 454 597



RESULTATREGNSKAP

GM FLISSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 221 051	1 741 105
Annen driftsinntekt		-98 212	98 212
Sum driftsinntekter		2 122 839	1 839 317
Varekostnad		844 827	617 657
Lønnskostnad	1	877 701	868 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	76 153	31 663
Annen driftskostnad		307 889	301 782
Sum driftskostnader		2 106 570	1 820 100
Driftsresultat		16 270	19 217
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	64
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	14 867
Annen rentekostnad		11 296	0
Resultat av finansposter		-11 296	-14 803
Resultat før skattekostnad		4 974	4 414
Årsresultat	4	4 974	4 414
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		4 974	4 414
Sum overføringer		4 974	4 414



BALANSE

GM FLISSERVICE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	64 220	140 373
Sum varige driftsmidler	2	64 220	140 373
Sum anleggsmidler		64 220	140 373
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		845 148	184 700
Andre kortsiktige fordringer	5	0	5 193
Sum fordringer	5	845 148	189 893
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	-121 226	9 774
Sum omløpsmidler		723 921	199 667
Sum eiendeler		788 141	340 040



BALANSE

GM FLISSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-174 822	-179 797
Sum opptjent egenkapital		-174 822	-179 797
Sum egenkapital	4	-154 488	-159 463
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	39 866	131 914
Langsiktig konserngjeld	5	42 300	0
Øvrig langsiktig gjeld		200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		282 166	131 914
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	60 453
Leverandørgjeld		246 819	158 790
Skyldig offentlige avgifter		227 092	90 513
Konserngjeld		0	52 300
Annen kortsiktig gjeld		186 552	5 532
Sum kortsiktig gjeld		660 463	367 589
Sum gjeld		942 629	499 503
Sum egenkapital og gjeld		788 141	340 040

Melhus, 03.05.2023
Styret i Gm Flisservice AS

Jan Olav Gjævrån
styreleder/daglig leder

Lene Nystrøm Gjævrån
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	704 257	652 251
Arbeidsgiveravgift	106 135	102 292
Pensjonskostnader	46 790	43 346
Andre ytelser	20 519	71 108
Sum	877 701	868 997

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	366 967	20 700	387 667
= Anskaffelseskost 31.12.22	366 967	20 700	387 667
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	302 747	20 700	323 447
= Bokført verdi 31.12.22	64 220	0	64 220
Årets ordinære avskrivninger	73 393	2 760	76 153

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 974	4 415
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	33 528	-10 309
Anvendelse av fremførbart underskudd	-38 502	0
Skattepliktig inntekt	0	-5 894
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-28 825	4 703	33 528
Sum	-28 825	4 703	33 528
Akkumulert fremførbart underskudd	-173 528	-212 030	-38 502
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	202 353	207 327	4 974
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkap.	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	-9 666	-179 797	-159 463
Pr. 01.01.2022	30 000	-9 666	-179 797	-159 463
Årets overskudd			4 974	4 974
Pr. 31.12.2022	30 000	-9 666	-174 823	-154 489

Note 5 Fordringer og gjeld

2022

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 0.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 11 004.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GM FLISSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
J.O.G. Holding AS	300	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Regnskapet for 2022 viser overskudd på kr 4974,-. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Negativ egenkapital er kr 154 489,-.

Eier og daglig leder har gått inn med kroner 200 000 i 2022 som et likviditetslån.

Morselskapet har lånt inn kroner 42 300 til GM Flisservice AS.

Daglig leder justerer ned sin lønn i 2023 for å bedre resultatet.

Styret mener på grunnlag av dette at det er forutsetning for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.