



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 406 416	33 815 998
Annen driftsinntekt		2 000 000	1 638 372
Sum inntekter		13 406 416	35 454 370
Kostnader			
Varekostnad	3	695 908	8 332 234
Lønnskostnad	1	5 090 441	10 954 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 500 615	2 184 015
Annen driftskostnad	1	9 781 243	17 360 172
Sum kostnader		17 068 207	38 830 551
Driftsresultat		-3 661 790	-3 376 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 820	65 711
Annen finansinntekt		10 848	363
Sum finansinntekter		14 668	66 074
Annen rentekostnad		179 934	224 735
Annen finanskostnad		2 874	20 252
Sum finanskostnader		182 808	244 987
Netto finans		-168 140	-178 913
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 931	-3 555 094
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-842 584	-782 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 987 347	-2 772 973
Årsresultat		-2 987 347	-2 772 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 987 347	-2 772 973
Totalresultat		-2 987 347	-2 772 973



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-3 760 292	-1 998 063
Avsatt til annen egenkapital		772 945	
Overført fra annen egenkapital			-774 910
Sum overføringer og disponeringer	6	-2 987 347	-2 772 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	602 214	1 165 675
Sum immaterielle eiendeler		602 214	1 165 675
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	3 941 156	5 254 875
Maskiner og anlegg	2, 9	120 496	109 392
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9		
Sum varige driftsmidler		4 061 652	5 364 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		4 663 866	6 529 942
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	13 833 249	12 752 338
Sum varer		13 833 249	12 752 338
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	372 375	366 776
Andre kortsiktige fordringer	7	4 675 817	4 717 503
Konsernfordringer	7	6 391 114	2 561 619
Sum fordringer		11 439 306	7 645 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	190 920	274 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		190 920	274 469
Sum omløpsmidler		25 463 475	20 672 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		30 127 342	27 202 647

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		772 945
Sum opptjent egenkapital			-772 945

Sum egenkapital		10 004 000	9 231 055
------------------------	--	-------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld			177 401
Sum annen langsiktig gjeld			177 401

Sum langsiktig gjeld		0	177 401
-----------------------------	--	----------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	679 549	1 568 951
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		558 010	975 542
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	16 270 781	9 751 737
Annen kortsiktig gjeld		2 615 001	5 497 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		20 123 341	17 794 191
Sum gjeld		20 123 341	17 971 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 127 342	27 202 647



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 550009

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.07.2021



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 406 416	33 815 998
Annen driftsinntekt		2 000 000	1 638 372
Sum inntekter		13 406 416	35 454 370
Kostnader			
Varekostnad	3	695 908	8 332 234
Lønnskostnad	1	5 090 441	10 954 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 500 615	2 184 015
Annen driftskostnad	1	9 781 243	17 360 172
Sum kostnader		17 068 207	38 830 551
Driftsresultat		-3 661 790	-3 376 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 820	65 711
Annen finansinntekt		10 848	363
Sum finansinntekter		14 668	66 074
Annen rentekostnad		179 934	224 735
Annen finanskostnad		2 874	20 252
Sum finanskostnader		182 808	244 987
Netto finans		-168 140	-178 913
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-842 584	-782 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 987 347	-2 772 973
Årsresultat		-2 987 347	-2 772 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 987 347	-2 772 973
Totalresultat		-2 987 347	-2 772 973
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-3 760 292	-1 998 063
Avsatt til annen egenkapital		772 945	
Overført fra annen egenkapital			-774 910



Sum overføringer og disponeringer	6	-2 987 347	-2 772 973
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	602 214	1 165 675
Sum immaterielle eiendeler		602 214	1 165 675
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 9	3 941 156	5 254 875
Maskiner og anlegg	2, 9	120 496	109 392
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 9		
Sum varige driftsmidler		4 061 652	5 364 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		4 663 866	6 529 942
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	13 833 249	12 752 338
Sum varer		13 833 249	12 752 338
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	372 375	366 776
Andre kortsiktige fordringer	7	4 675 817	4 717 503
Konsernfordringer	7	6 391 114	2 561 619
Sum fordringer		11 439 306	7 645 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	4	190 920	274 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		190 920	274 469
Sum omløpsmidler		25 463 475	20 672 705
SUM EIENDELER		30 127 342	27 202 647



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		772 945
Sum opptjent egenkapital			-772 945

Sum egenkapital 10 004 000 9 231 055

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld			177 401
Sum annen langsiktig gjeld			177 401
Sum langsiktig gjeld		0	177 401

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	679 549	1 568 951
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		558 010	975 542
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	16 270 781	9 751 737
Annen kortsiktig gjeld		2 615 001	5 497 961
Sum kortsiktig gjeld		20 123 341	17 794 191

Sum gjeld 20 123 341 17 971 592

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 30 127 342 27 202 647



Organisasjonsnr: 986 462 295
GUNNAR HOLTH KRISTIANSUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	1000.00	10000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gunnar Holth Grusforretning AS	10000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10000.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1022863.00	14702.00	90998.00

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gunnar Holth Kristiansund AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gunnar Holth Kristiansund AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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>

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Kongsvinger, 26. februar 2021
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Gunnar Holth Kristiansund AS

Penneo Dokumentnøkkel: NTETJKDX-F5U4N-Z4841-7LQNI-GYDXV



Resultatregnskap
Gunnar Holth Kristiansund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		11 406 416	33 815 998
Annen driftsinntekt		2 000 000	1 638 372
Sum driftsinntekter		13 406 416	35 454 370
Varekostnad	3	695 908	8 332 234
Lønnskostnad	1	5 090 441	10 954 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 500 615	2 184 015
Annen driftskostnad	1	9 781 243	17 360 172
Sum driftskostnader		17 068 207	38 830 551
Driftsresultat		-3 661 790	-3 376 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 820	65 711
Annen finansinntekt		10 848	363
Annen rentekostnad		179 934	224 735
Annen finanskostnad		2 874	20 252
Resultat av finansposter		-168 140	-178 913
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 931	-3 555 094
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-842 584	-782 121
Årsresultat		-2 987 347	-2 772 973
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		4 985 069	1 998 063
Avsatt konsernbidrag		1 224 777	0
Avsatt til annen egenkapital		772 945	0
Overført fra annen egenkapital		0	774 910
Sum overføringer	6	-2 987 347	-2 772 973

Penneo Dokumentnøkkel: NTFEIKD2X-F5U4N-Z4841-7LQNF1-GYDXV



Balanse Gunnar Holth Kristiansund AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	602 214	1 165 675
Sum immaterielle eiendeler		602 214	1 165 675
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	3 941 156	5 254 875
Maskiner og anlegg	2, 9	120 496	109 392
Sum varige driftsmidler		4 061 652	5 364 267
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		4 663 866	6 529 942
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	13 833 249	12 752 338
Sum varer		13 833 249	12 752 338
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	372 375	366 776
Andre kortsiktige fordringer	7	4 675 817	4 717 503
Konsernfordringer	7	6 391 114	2 561 619
Sum fordringer		11 439 306	7 645 898
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	190 920	274 469
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		190 920	274 469
Sum omløpsmidler		25 463 475	20 672 705
Sum eiendeler		30 127 342	27 202 647

Penneo Dokumentnøkkel: NT/ET/KD2X-F5U4N-Z4841-7LQNF-GYDXV



Balanse

Gunnar Holth Kristiansund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
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>			
Udekket tap	6	0	-772 945
Sum opptjent egenkapital		0	-772 945
Sum egenkapital		10 004 000	9 231 055
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	177 401
Sum annen langsiktig gjeld		0	177 401
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	679 549	1 568 951
Skyldig offentlige avgifter		558 010	975 542
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	16 270 781	9 751 737
Annen kortsiktig gjeld		2 615 001	5 497 961
Sum kortsiktig gjeld		20 123 341	17 794 191
Sum gjeld		20 123 341	17 971 592
Sum egenkapital og gjeld		30 127 342	27 202 647

Kongsvinger, 26.02.2021
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 2020

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 2020

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 forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 212 589	8 716 944
Arbeidsgiveravgift	640 512	1 324 495
Pensjonskostnader	49 655	417 085
Andre ytelser	187 684	495 606
Sum	5 090 441	10 954 130

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 14

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 022 863	0
Pensjonsutgifter	14 702	0
Andre ytelser	90 998	
Sum	1 128 563	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 2020 utgjør kr. 92 400,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	74 900
Andre tjenester/ attestasjoner mv	17 500
Sum honorar til revisor	92 400



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Leasing	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	38 369 624	6 763 760	2 680 000	47 813 384
Tilgang	0	198 000	0	198 000
Avgang	0	-80 130	-2 680 000	-2 760 130
Anskaffelseskost 31.12	38 369 624	6 881 630	0	45 251 254
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-34 428 468	-6 761 134	0	-41 189 602
Balanseført verdi 31.12	3 941 156	120 496	0	4 061 652
Årets avskrivninger	1 313 719	97 567	89 329	1 500 615
Avskrivningsats	10 %	20-33,3%	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	5 år	
Endring i avskrivningsplan				

Finansiell leasing

Selskapet har pr 31.12.2020 ingen løpende leasingavtaler som er klassifisert som finansiell leasing.

Note 3 Varer

	2020	2019
Egentilvirkede ferdigvarer	13 833 249	12 752 338
Sum	13 833 249	12 752 338

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

Note 4 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	190 920	274 469

Konsernkonto

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

Selskapet har pr 31.12.2020 ett trekk på kassakreditt pålydende kr 15 046 004.



Noter til regnskapet 2020

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 fås utlevert i Mårvegen 14, 2211 Kongsvinger.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	10 000 000	4 000	-772 945	9 231 055
Mottatt konsernbidrag			4 985 069	4 985 069
Avgitt konsernbidrag			-1 224 777	-1 224 777
Årets resultat			-2 987 347	-2 987 347
Pr 31.12	10 000 000	4 000	0	10 004 000

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kundefordring Gunnar Holth Grusforretning AS	65 018	127 406
Andre fordring Gunnar Holth Grusforretning AS/ konsernbidrag	6 391 114	2 561 619
Sum fordringer	6 456 132	2 689 025
Gjeld	2020	2019
Leverandørgjeld Gunnar Holth Grusforretning AS	189 360	490 332
Trekk kassekreditt, konsernkonto	15 046 004	9 751 737
Kortsiktig gjeld GHG/ konsernbidrag	1 224 777	0
Sum gjeld	16 460 141	10 242 069

Penneo Dokumentnøkkel: NITEIKD2X-F5U4N-Z4841-7LQNF-GYDXV



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 406 045	-563 556
Endring i utsatt skattefordel	563 461	-218 565
Skattekostnad ordinært resultat	-842 584	-782 121
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 829 931	-3 555 094
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 561 183	993 475
Mottatt konsernbidrag	6 391 114	2 561 619
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 406 045	-563 556
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 406 045	563 556
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	699 411	-1 038 067	-1 737 478
Balanseførte leieavtaler	0	266 730	266 730
Gevinst – og tapskonto	-821 748	-1 027 184	-205 436
Avsetninger mv	-2 615 001	-3 500 000	-884 999
Sum	-2 737 338	-5 298 521	-2 561 183
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 737 338	-5 298 521	-2 561 183
Utsatt skattefordel (22 %)	-602 214	-1 165 675	-563 460

Penneo Dokumentnøkkel: NTET-KD2X-F5U4N-Z4841-7LQNF1-GYDXV



Noter til regnskapet 2020

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

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til konsernbelskap, kassekreditt	15 046 004	9 751 737
Sum	15 046 004	9 751 737
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsmidler	4 061 652	5 274 938
Varer	13 833 249	12 752 338
Kundefordringer	372 375	366 776
Sum	18 267 277	18 394 052

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 1 895 000 knyttet til tilbakestilling av området. Avsetningen inngår i annen kortsiktig gjeld.

Penneo Dokumentnøkkel: NTET-KD2X-F5U4N-Z4841-7LQN1-GYDXV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Holth

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1385719

IP: 82.147.xxx.xxx

2021-02-26 08:13:04Z



Linda Carstens-Svård

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1492772

IP: 193.212.xxx.xxx

2021-02-26 09:49:23Z



Roy Gunnar Holth

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-338034

IP: 193.212.xxx.xxx

2021-02-26 11:13:28Z



Jan Egil Nordgård

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-112013

IP: 85.166.xxx.xxx

2021-02-26 15:03:31Z



Penneo Dokument nøkkel: NTTEI-KD2X-F5U4N-Z4841-7LQNF1-GYDXV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>