



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 735 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJEVING HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Nils Peter Mortensen
Kattegat 3B
4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gudrun Mortensen Aaserud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2018

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, 17.05.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 17 994 | 12 500 |
| Sum kostnader | | 17 994 | 12 500 |
| Driftsresultat | | -17 994 | -12 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 2 | 5 |
| Annen rentekostnad | | | 200 |
| Sum finanskostnader | | | 200 |
| Netto finans | | 2 | -195 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 992 | -12 695 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -2 253 | -1 239 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -15 739 | -11 457 |
| Årsresultat | | -15 739 | -11 457 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -15 739 | -11 457 |
| Totalresultat | | -15 739 | -11 457 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | -15 739 | -11 457 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -15 739 | -11 457 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 47 498 | 45 245 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 498 | 45 245 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 510 000 | 510 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 510 000 | 510 000 |
| Sum anleggsmidler | | 557 498 | 555 245 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 3 275 849 | 3 253 328 |
| Sum fordringer | | 3 275 849 | 3 253 328 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 961 | 3 474 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 961 | 3 474 |
| Sum omløpsmidler | | 3 276 810 | 3 256 802 |
| SUM EIENDELER | | 3 834 307 | 3 812 046 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3, 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | 4 | 149 414 | 133 675 |
| Sum opptjent egenkapital | | -149 414 | -133 675 |
| Sum egenkapital | 7 | -49 414 | -33 675 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum gjeld | | 3 883 721 | 3 845 721 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 834 307 | 3 812 046 |



**Årsregnskapet
for Gjeving Holding AS**

2017

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet

Utarbeidet av **BOOKKEEPER***



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Gjeving Holding AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2017 | 2016 |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>17 994</u> | <u>12 500</u> |
| Sum driftskostnader | | 17 994 | 12 500 |
| Driftsresultat | | -17 994 | -12 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 | 5 |
| Annen rentekostnad | | <u>0</u> | <u>200</u> |
| Resultat av finansposter | | 2 | -195 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 992 | -12 695 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>-2 253</u> | <u>-1 239</u> |
| Ordinært resultat | | -15 739 | -11 457 |
| Årsresultat | | -15 739 | -11 457 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | 4 | <u>15 739</u> | <u>11 457</u> |
| Sum overføringer | | -15 739 | -11 457 |

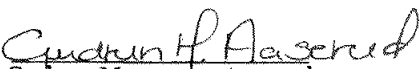


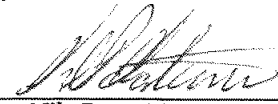
| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Gjeving Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2017 | 2016 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 47 498 | 45 245 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 498 | 45 245 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 510 000 | 510 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 510 000 | 510 000 |
| Sum anleggsmidler | | 557 498 | 555 245 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Fordring på selskap i samme konsern | 6 | 3 275 849 | 3 253 328 |
| Sum fordringer | | 3 275 849 | 3 253 328 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 961 | 3 474 |
| Sum omløpsmidler | | 3 276 810 | 3 256 802 |
| Sum eiendeler | | 3 834 307 | 3 812 046 |




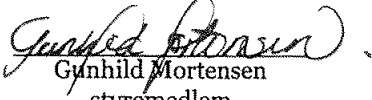
| Balanse | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Gjeving Holding AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2017 | 2016 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | -149 414 | -133 675 |
| Sum opptjent egenkapital | | -149 414 | -133 675 |
| Sum egenkapital | 7 | -49 414 | -33 675 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum gjeld | | 3 883 721 | 3 845 721 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 834 307 | 3 812 046 |

Mandal, 16.04.2018
Styret i Gjeving Holding AS


Gudrun Mortensen Aaserud
styreleder


Nils Peter Mortensen
styremedlem/daglig leder


Vigdis Kutschera
styremedlem


Gunhild Mortensen
styremedlem

Gjeving Holding AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskaper

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostprismetoden.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% (24% for 2016) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Ansatte og OTP

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ikke underlagt lov om offentlig tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder. Det er heller ikke betalt noe godtgjørelse til styret.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 utgjør kr 6 000 inkl. mva, hvorav kr 6 000 utgjør ordinær revisjon og kr 0 utgjør annen bistand.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjeving Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100 | 100 000 |
| Sum | 1 000 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Guðrun Mortensen Aaserud | 250 | 25 % | 25 % |
| Gunhild Mortensen | 250 | 25 % | 25 % |
| Nils Peter Mortensen | 250 | 25 % | 25 % |
| Vigdis Kutschera | 250 | 25 % | 25 % |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100 % | 100 % |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Antall |
|--------------------------|--------------------------|--------|
| Nils Peter Mortensen | styremedlem/daglig leder | 250 |
| Vigdis Kutschera | styremedlem | 250 |
| Gunhild Mortensen | styremedlem | 250 |
| Guðrun Mortensen Aaserud | styreleder | 250 |

Mellomværende med aksjonærer

Selskapet har gjeld til aksjonærer pr. 31.12.2017 på kr 3 883 721. Mellomværende er ikke renteberegnet i 2017 og fordeler seg følgende:

| Aksjonær | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Vigdis Kutschera | 1 080 000 | 1 080 000 |
| Nils Petter Mortensen | 1 070 721 | 1 070 721 |
| Gunhild Mortensen | 725 000 | 725 000 |
| Guðrun Mortensen Aaserud | 1 008 000 | 970 000 |
| Gjeld til aksjonærer pr. 31.12 | 3 883 721 | 3 845 721 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum EK |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital pr. 01.01. | 100 000 | -122 218 | -22 218 |
| Årsresultat | 0 | -11 457 | -11 457 |
| Egenkapital pr. 31.12. | 100 000 | -133 675 | -33 675 |



Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -2 253 | -1 239 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -2 253 | -1 239 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -17 992 | -12 695 |
| Permanente forskjeller | 0 | 200 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -17 992 | -12 495 |
| 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:

| | 2017 | 2016 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -206 512 | -188 519 | 17 992 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -206 512 | -188 519 | 17 992 |
| Utsatt skattefordel (23 % / 24 %) | -47 498 | -45 245 | 2 253 |

Note 6 Finansielle anleggsmidler

| Selskap | Kontor | Andel | Resultat 2017 | Egenkapital 2017 |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|
| Gjeving Eiendomsutvikling AS | Mandal | 100% | -9 623 | -51 952 |
| Gjeving Eiendomsutvikling 2 AS | Mandal | 100% | -6 888 | 82 167 |
| Gjeving Eiendomsutvikling 3 AS | Mandal | 100% | -6 534 | 22 858 |

Selskapet har fordring på datterselskaper pr. 31.12.2017 på kr 3 275 849. Mellomværende er ikke renteberegnet i 2017 og fordeler seg følgende:

| Selskap | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeving Eiendomsutvikling AS | 1 762 994 | 1 755 487 |
| Gjeving Eiendomsutvikling 2 AS | 1 004 999 | 997 492 |
| Gjeving Eiendomsutvikling 3 AS | 507 856 | 500 349 |
| Totalt pr. 31.12 | 3 275 849 | 3 253 328 |

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et underskudd på kr. -15 739 etter skatt, mot kr. -11 457 i 2016. Selskapets bokførte aksjekapital er tapt, men det vurderes å være merverdier i selskapets eiendeler slik at reell egenkapital er positiv. Største kreditorer er eierne selv som vil skyte inn midler ved behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.