



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 593 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK VARME OG SANITÆR AS
Forretningsadresse: Thomasdalen 2
2818 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 261 158	24 762 765
Annen driftsinntekt		70 239	147 675
Sum inntekter		23 331 397	24 910 440
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-282 285	-746 176
Varekostnad		9 740 241	10 224 902
Lønnskostnad	2	8 636 375	7 407 591
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	266 963	247 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 10	2 589 977	2 650 064
Sum kostnader		20 951 271	19 784 081
Driftsresultat		2 380 126	5 126 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 697	26 295
Annen finansinntekt		38 374	18 260
Sum finansinntekter		54 070	44 555
Annen rentekostnad		1 913	17 148
Sum finanskostnader		1 913	17 148
Netto finans		52 157	27 407
Ordinært resultat før skattekostnad		2 432 283	5 153 766
Skattekostnad på ordinært resultat	7	540 132	1 196 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 892 151	3 957 411
Årsresultat		1 892 151	3 957 411
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 892 151	3 957 411



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		1 892 151	3 957 411
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			2 900 000
Avsatt til annen egenkapital		1 892 151	1 057 411
Sum overføringer og disponeringer	5	1 892 151	3 957 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	25 121	
Utsatt skattefordel	7	91 857	79 896
Sum immaterielle eiendeler	3	116 978	79 896
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	329 666	523 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	293 685	203 186
Sum varige driftsmidler	3	623 352	726 886
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			10 500
Sum finansielle anleggsmidler			10 500
Sum anleggsmidler		740 330	817 282
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 262 261	979 976
Fordringer			
Kundefordringer		2 172 991	3 057 692
Andre kortsiktige fordringer		702 437	1 018 497
Konsernfordringer	6	1 009 773	
Sum fordringer		3 885 200	4 076 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 577 024	3 776 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 577 024	3 776 657
Sum omløpsmidler		7 724 485	8 832 822
SUM EIENDELER		8 464 815	9 650 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 789 888	1 897 737
Sum opptjent egenkapital		3 789 888	1 897 737
Sum egenkapital	5	3 889 888	1 997 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Andre avsetninger for forpliktelser	9	346 000	346 000
Sum avsetninger for forpliktelser		346 000	346 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		346 000	346 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 483 266	1 414 678
Betalbar skatt	7	552 093	1 176 173
Skyldig offentlige avgifter		839 681	1 142 203
Utbytte	6		2 900 000
Annen kortsiktig gjeld	9	1 353 886	673 314
Sum kortsiktig gjeld		4 228 926	7 306 367
Sum gjeld		4 574 926	7 652 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 464 815	9 650 104



Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gjøvik Varme og Sanitær AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gjøvik Varme og Sanitær AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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.

BDO AS

Tom Erik Lehne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SAS76-WIF3W-YDZTP-B2H5G-0PPLH-IXSTI



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."

Tom Erik Lehne

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-983096

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-05-04 06:26:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: SAS76-WIF3W-YDZTP-B2H5G-OPPLH-IXSTI

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>



Årsregnskap 2019

Gjøvik Varme Og Sanitær AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 917 593 663



Resultatregnskap
Gjøvik Varme Og Sanitær AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		23 261 158	24 762 765
Annen driftsinntekt		70 239	147 675
Sum driftsinntekter		23 331 397	24 910 440
Varekostnad		9 740 241	10 224 902
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-282 285	-746 176
Lønnskostnad	2	8 636 375	7 407 591
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	266 963	247 700
Annen driftskostnad	2, 10	2 589 977	2 650 064
Sum driftskostnader		20 951 271	19 784 081
Driftsresultat		2 380 126	5 126 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 697	26 295
Annen finansinntekt		38 374	18 260
Annen rentekostnad		1 913	17 148
Resultat av finansposter		52 157	27 407
Ordinært resultat før skattekostnad		2 432 283	5 153 766
Skattekostnad på ordinært resultat	7	540 132	1 196 355
Ordinært resultat		1 892 151	3 957 411
Årsresultat		1 892 151	3 957 411
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	2 900 000
Avsatt til annen egenkapital		1 892 151	1 057 411
Sum overføringer	5	1 892 151	3 957 411



Balanse Gjøvik Varme Og Sanitær AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	25 121	0
Utsatt skattefordel	7	91 857	79 896
Sum immaterielle eiendeler	3	116 978	79 896
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	329 666	523 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	293 685	203 186
Sum varige driftsmidler	3	623 352	726 886
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		0	10 500
Sum anleggsmidler		740 330	817 282
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 262 261	979 976
Fordringer			
Kundefordringer		2 172 991	3 057 692
Andre kortsiktige fordringer		702 437	1 018 497
Konsernfordringer	6	1 009 773	0
Sum fordringer		3 885 200	4 076 189
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 577 024	3 776 657
Sum omløpsmidler		7 724 485	8 832 822
Sum eiendeler		8 464 815	9 650 104



Balanse Gjøvik Varme Og Sanitær AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 789 888	1 897 737
Sum opptjent egenkapital		3 789 888	1 897 737
Sum egenkapital	5	3 889 888	1 997 737
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	346 000	346 000
Sum avsetning for forpliktelser		346 000	346 000
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 483 266	1 414 678
Betalbar skatt	7	552 093	1 176 173
Skyldig offentlige avgifter		839 681	1 142 203
Utbytte	6	0	2 900 000
Annen kortsiktig gjeld	9	1 353 886	673 314
Sum kortsiktig gjeld		4 228 926	7 306 367
Sum gjeld		4 574 926	7 652 367
Sum egenkapital og gjeld		8 464 815	9 650 104

Gjøvik, den _____
Styret i Gjøvik Varme Og Sanitær AS

Jo Finborud
styremedlem

Torkil Skancke Hansen
styreleder

Siri Forsberg
styremedlem

Tormod Ulvesveen
daglig leder



Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. 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 og andeler

Investeringer i aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det er gjort fradrag for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjoner

Pensjonskostnadene kostnadsføres i den periode premien forfaller.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% / 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under fortsatt drift.



Noter 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7 261 441	6 290 261
Arbeidsgiveravgift	1 000 238	901 478
Pensjonskostnader	79 149	77 498
Andre ytelser	295 547	138 353
Sum	8 636 375	7 407 591

Gjennomsnittlig antall årsverk: 13

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	752 240	68 330
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	33 648	

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en ordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Avtalefestet pensjon (AFP)

Bedriften er med i den tariffestede ordningen AFP Som omfatter alle ansatte. Ordningen gjør det mulig for ansatte som oppfyller de individuelle vilkårene rett til å førtidspensjonere seg fra en alder på 62 år. For selskapet medfører ordningen faste årlige premiekostnader, samt betaling av egenandel på 25% av pensjonen for hver ansatt fra 62 til 67 år. Pr. 31.12.2019 har selskapet 1 AFP-pensjonist.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 51 000.
Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 9 695.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Nettside, profilering, merkevare mm	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 066 571	465 136		1 531 707
Tilgang kjøpte anleggsmidler	56 294	155 766	31 250	243 310
Avgang i året	56 294			56 294
Anskaffelseskost 31.12.19	1 066 571	620 902	31 250	1 718 723
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	736 904	327 216	6 129	1 070 250
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	736 904	327 216	6 129	1 070 250
Bokført verdi 31.12.19	329 667	293 685	25 121	648 473
Årets ordinære avskrivninger	195 567	65 267	6 129	266 962
Økonomisk levetid	4-5 år	3-6 år	5 år	



Noter 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjøvik Varme Og Sanitær AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Assemlin Innlandet AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Pr 01.01.2019	100 000	0	1 897 737	1 997 737
Årets resultat	0	0	1 892 151	1 892 151
Tilleggsutbytte	0	0	0	0
Avsatt utbytte			0	0
Pr 31.12.2019	100 000	0	3 789 888	3 889 888

Note 6 Mellomværende med nærstående selskaper

Fordringer	2019	2018
Andre kortsiktige fordringer	1 009 773	0
Annen kortsiktig gjeld	0	-2 900 000
Leverandørgjeld	18 750	6 250
Netto mellomværende	1 028 523	-2 893 750



Noter 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	552 093	1 176 173
Endring i utsatt skattefordel	-11 961	20 182
Skattekostnad ordinært resultat	540 132	1 196 355
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 432 283	5 153 766
Permanente forskjeller	22 861	31 989
Endring i midlertidige forskjeller	54 371	-71 958
Skattepliktig inntekt	2 509 515	5 113 797
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	552 093	1 176 173
Sum betalbar skatt i balansen	552 093	1 176 173

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	56 673	84 130	27 456
Varebeholdning	-119 644	-112 680	6 964
Fordringer	-39 151	-26 849	12 303
Gevinst - og tapskonto	30 588	38 236	7 648
Avsetninger mv	-346 000	-346 000	0
Sum	-417 534	-363 163	54 371
Utsatt skattefordel (22 %)	-91 857	-79 896	11 962

Endringer i skattemessige verdier er beregnet på hele året, altså det er ikke hensyntatt en korleksjon ift. 31.10 p. t.

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 245 606



Noter 2019

Note 9 Garantiforpliktelser

For å møte fremtidig service- og garantiforpliktelser har bedriften en avsetning som utgjør ca. 1,5% av siste års omsetning. Avsetningen utgjør pr. pr 31.12.2019 kr 346 000.

Selskapet har ikke stilt noen bankgarantier.

Note 10 Leieavtaler

Selskapet leaser driftsmidler. Driftsmidlene byttes ut løpende etterhvert som avtalene utløper og behandles således som operasjonelle leasingavtaler og kostnadsføres løpende over avtaletiden.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Avtaleperiode</u>	<u>Årets leie</u>
Maskiner og anlegg	1 - 3 år	157 072
Sum		157 072

Note 11 Konsern

Selskapet er en del av det konsoliderte regnskapet til Assemblin Innlandet AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapet i Furnesvegen 18, Brumunddal.