



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 986 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Sigbjørn Gjellestad
Sørbøvegen 25
5578 NEDRE VATS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sigbjørn Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 432 932	11 002 182
Annen driftsinntekt		2 904 395	617 075
Sum inntekter		9 337 327	11 619 257
Kostnader			
Varekostnad		6 970 296	8 707 537
Lønnskostnad	1, 2, 8	29 853	1 408 350
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	71 598	79 758
Annen driftskostnad	13	2 293 182	2 759 304
Sum kostnader		9 364 929	12 954 949
Driftsresultat		-27 602	-1 335 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		511 500	682 500
Annen renteinntekt		407	555
Sum finansinntekter		511 907	683 055
Annen rentekostnad		5 764	10 413
Annen finanskostnad		5 370	3 538
Sum finanskostnader		11 134	13 951
Netto finans		500 773	669 104
Ordinært resultat før skattekostnad		473 171	-666 588
Skattekostnad på ordinært resultat	11		-14 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		473 171	-651 724
Årsresultat		473 171	-651 724
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	473 171	-651 724
Sum overføringer og disponeringer		473 171	-651 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	283 235	93 007
Sum varige driftsmidler		283 235	93 007
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15	556 393	56 393
Andre fordringer		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		571 393	71 393
Sum anleggsmidler		854 627	164 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 469 101	4 650 533
Andre fordringer		323 374	451 889
Konsernfordringer	15	1 194 000	1 182 500
Sum fordringer		3 986 475	6 284 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12, 16	110 778	215 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	16	110 778	215 513
Sum omløpsmidler		4 097 253	6 500 435
SUM EIENDELER		4 951 880	6 664 834

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 354 021	1 880 850
Sum opptjent egenkapital		2 354 021	1 880 850
Sum egenkapital		2 384 021	1 910 850
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			300 773
Leverandørgjeld		1 692 217	2 082 548
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		55 865	80 721
Annen kortsiktig gjeld	14	819 778	2 289 943
Sum kortsiktig gjeld		2 567 859	4 753 984
Sum gjeld		2 567 859	4 753 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 951 880	6 664 834



Noter 2018

GJELLESTAD ANLEGG AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 397	1 244 178
Arbeidsgiveravgift	13 047	131 971
Pensjonskostnader	9 893	14 537
Andre relaterte ytelser	2 516	17 664
Sum	29 853	1 408 350

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	102 400	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	366	

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	62 151	269 513	(207 362)
Omløpsmidler	0	(80 000)	80 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(663 341)	(317 532)	(345 809)
Netto forskjeller	(601 190)	(128 019)	(473 171)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	601 190	128 019	473 171
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 28 164

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 549 101	4 650 533
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(80 000)	
Netto oppførte kundefordringer	2 469 101	4 650 533

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gjellestad, Sigbjørn Berge	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	1 880 850	1 910 850
Årets resultat		473 171	473 171
Egenkapital 31.12.2018	30 000	2 354 021	2 384 021

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Sigbjørn Gjellestad	100

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	144 975
Tilgang i året	263 488
Avgang i året	(2 696)
Anskaffelseskost 31.12.2018	405 767
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(51 968)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(122 532)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	283 235
Årets avskrivninger	(71 598)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	473 171	(666 588)
Konsernbidrag	511 500	682 500
+/- Permanente forskjeller	(511 500)	(679 035)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(127 362)	(218)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(345 809)	
Årets skattegrunnlag	0	(663 341)
+/- Endring i utsatt skatt		(14 864)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(14 864)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 13 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

- Gjeld til eier kr 629 887
- Avsetning påløpte kostnader fakturert i 2019 kr 181 622
- Gjeld til Vats Anlegg AS kr 8 269

Note 15 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Investering	Selskapets resultat for 2018	Egenkapital
Vats Anlegg AS	100 %	556 393	402 198	607 761

Konsernfordring utgjør kr 1 194 000.

Note 16 - Garantiforpliktelser

Selskapet har kr.153.193 i bankgarantier på prosjekter



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Registrerte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

Til generalforsamlingen i
Gjellestad Anlegg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gjellestad Anlegg AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 473 171. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 (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.

Styrets 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 rettvise 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 avvirket.

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. Betyggende 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.

Mer om revisors oppgaver og plikter: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
Telefax: 52 70 43 40
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Autorisert regnskapsfører-
selskap



Uttalelse om øvrige 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.

Haugesund, 25. juni 2019
Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Registrert revisor

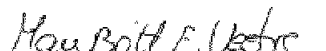


Balanse pr. 31. desember 2018
GJELLESTAD ANLEGG AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 354 021	1 880 850
Sum opptjent egenkapital		2 354 021	1 880 850
Sum egenkapital		2 384 021	1 910 850
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	300 773
Leverandørgjeld		1 692 217	2 082 548
Betalbar skatt	11	0	0
Skyldige offentlige avgifter		55 865	80 721
Annen kortsiktig gjeld	14	819 778	2 289 943
Sum kortsiktig gjeld		2 567 859	4 753 984
Sum gjeld		2 567 859	4 753 984
Sum egenkapital og gjeld		4 951 880	6 664 834

Nedre Vats
Den


Stigbjørn Berge, Gjellestad
Styrets leder / Daglig leder


May Britt Egenes Vestre
Styremedlem