



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 778 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GARDERMOEN SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens vei
2060 GARDERMOEN

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: Steinar Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 241 574	2 324 094
Annen driftsinntekt			66 000
Sum inntekter		1 241 574	2 390 094
Kostnader			
Varekostnad		449	51 456
Lønnskostnad	6,7,8	815 599	954 841
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	8 800	8 800
Annen driftskostnad	7	648 772	746 152
Sum kostnader		1 473 620	1 761 248
Driftsresultat		-232 046	628 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		72	1 715
Sum finansinntekter		72	1 715
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			57
Annen rentekostnad		2 764	9 368
Annen finanskostnad			76
Sum finanskostnader		2 764	9 501
Netto finans		-2 692	-7 786
Ordinært resultat før skattekostnad		-234 739	621 060
Skattekostnad på ordinært resultat	3		141 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		-234 739	479 077
Årsresultat		-234 739	479 077
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-234 739	479 077
Sum overføringer og disponeringer		-234 739	479 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5		8 800
Sum varige driftsmidler			8 800
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1	104 999	104 999
Investeringer i aksjer og andeler	9		1
Andre fordringer		185 156	
Sum finansielle anleggsmidler		290 155	105 000
Sum anleggsmidler		290 155	113 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	101 075	153 766
Andre fordringer	1	216 734	281 160
Sum fordringer		317 809	434 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	15 698	276 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 698	276 045
Sum omløpsmidler		333 507	710 970
SUM EIENDELER		623 661	824 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 50,00)	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	392 304	157 565
Sum opptjent egenkapital		-392 304	-157 565
Sum egenkapital		-292 304	-57 565
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		552 786	569 886
Sum annen langsiktig gjeld		552 786	569 886
Sum langsiktig gjeld		552 786	569 886
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 681	47 956
Betalbar skatt	3	106 229	141 983
Skyldige offentlige avgifter		48 479	33 334
Annen kortsiktig gjeld		102 791	89 177
Sum kortsiktig gjeld		363 180	312 449
Sum gjeld		915 965	882 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		623 661	824 769



Noter til regnskapet 2019
Gardermoen Servicesenter 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 tilvirkingskost. 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.

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 ligningsmessige 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.



Noter til regnskapet 2019
Gardermoen Servicesenter AS

Note 1 – Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap og forfaller til betaling innen ett år.

Mellomværende tidligere datterselskaper pr. 31.12.	2019	2018
GRS Scandinavia AB	1.415.797	1.415.797
Avsetning til tap	-1.310.798	-1.310.798
Bokført verdi pr. 31.12.19	104.999	104.999

Note 2 – Bankinnskudd

Posten omfatter bundne bankinnskudd med kr 0.

Note 3 - Skatter

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-234.739	621.060
Permanente forskjeller	1.867	3.486
Midlertidige forskjeller knyttet til		
- Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	0	0
- Anleggsmidler/langsiktig gjeld	4.896	-7.227
- Gevinst og tapskonto		
- Fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-227.976	617.319
Nominell skattesats	22%	23%
Beregnet inntektsskatt	0	141.983

Skattekostnad i resultatregnskapet består av:

	2019	2018
Beregnet inntektsskatt	0	141.983
Endring utsatt skatt	0	0
Differanse avsatt/utlignet tidligere år		
Skattekostnad	0	141.983

Note 4 – Aksjekapital og aksjeeiere

Selskapet har en aksjekapital på kr 100.000 fordelt på 2.000 aksjer til pålydende kr 50.

Selskapets aksjeeiere er:	Eierandel
Kroken Invest AS	1.000 aksjer (50%)
Steinar Berntsen	1.000 aksjer (50%)
Sum	2.000 aksjer

Alle aksjene er A-aksjer og gir full stemmerett. Det er ingen vedtektsbestemmelser vedrørende stemmerett på aksjen.



Noter til regnskapet 2019
Gardermoen Servicesenter AS

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	-157.565	-57.565
Ekstraordinært utbytte		0	0
Årets resultat		-234.739	-234.739
Avsatt utbytte		0	0
Egenkapital 31.12.2019	100 000	-392.304	-292.304

Note 5 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært med 20 %.

Tekst	Kontormaskiner	Inventar/biler
Anskaffelseskost 01.01.19	132.243	68.520
Anskaffet i 2019	0	0
Avgang 2019	0	0
Anskaffelseskost 31.12.19	132.243	68.520
Akk. avskrivninger 01.01.19	132.243	59.720
Avgang akk. avskrivninger	0	0
Årets avskrivninger	0	8.800
Akk. avskrivninger 31.12.19	132.243	68.520
Bokført verdi 31.12.19	0	0

Note 6 – Årsverk

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 2 årsverk i 2019.

Note 7 – Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre ytelser	Sum
Steinar Berntsen, daglig leder	0	0	0

Revisor

Selskapet har ingen kostnader til revisjon.



Noter til regnskapet 2019
Gardermoen Servicesenter AS

Note 8 – Lønnskostnader

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	710.253	817.624
Arbeidsgiveravgift	100.117	122.182
Pensjonskostnad	1.737	5.910
<u>Andre personalkostnader</u>	<u>1.936</u>	<u>9.125</u>
Sum lønnskostnader	814.043	954.841

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven. Ordningen omfatter alle ansatte. Årets pensjonspremie utgjør kr 1.737.

Note 9 – Andre aksjer

Langsiktige aksjer er vurdert til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost.