



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 790 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: G.A.D. PARTNER AS
Forretningsadresse: Kremmergaarden
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Siv Anita Vassli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2019

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 305 063	1 629 137
Annen driftsinntekt	1	475 000	275 000
Sum inntekter		2 780 063	1 904 137
Kostnader			
Varekostnad	1	1 202 356	830 240
Lønnskostnad	2	828 458	521 623
Annen driftskostnad	1,2	736 716	631 454
Sum kostnader		2 767 530	1 983 317
Driftsresultat		12 534	-79 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		138	105
Sum finansinntekter		138	105
Annen rentekostnad		82 714	12 004
Sum finanskostnader		82 714	12 004
Netto finans		-82 576	-11 899
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 042	-91 080
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 042	-91 080
Årsresultat		-70 042	-91 080
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-70 042	-91 080
Sum overføringer og disponeringer		-70 042	-91 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	722	46 918
Sum finansielle anleggsmidler		722	46 918
Sum anleggsmidler		722	46 918
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 880	28 635
Andre fordringer	3		75 000
Sum fordringer		16 880	103 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	17 266	5 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 266	5 342
Sum omløpsmidler		34 146	108 977
SUM EIENDELER		34 867	155 895
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	691 175	621 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-691 175	-621 133
Sum egenkapital	6	-591 175	-521 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	463 886	450 451
Sum annen langsiktig gjeld		463 886	450 451
Sum langsiktig gjeld		463 886	450 451
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	119 736	148 360
Leverandørgjeld		17 125	6 226
Skyldige offentlige avgifter		25 295	6 993
Annen kortsiktig gjeld			65 000
Sum kortsiktig gjeld		162 157	226 578
Sum gjeld		626 043	677 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 867	155 895



609

Årøppgjør for 2018

**G.A.D. PARTNER AS
6002 ÅLESUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
G.A.D. PARTNER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	2 305 063	1 629 137
Annen driftsinntekt	1	475 000	275 000
Sum driftsinntekter		2 780 063	1 904 137
Varekostnad	1	(1 202 356)	(830 240)
Lønnskostnad	2	(828 458)	(521 623)
Annen driftskostnad	1,2	(736 716)	(631 454)
Sum driftskostnader		(2 767 530)	(1 983 317)
Driftsresultat		12 534	(79 180)
Annen renteinntekt		138	105
Sum finansinntekter		138	105
Annen rentekostnad		(82 714)	(12 004)
Sum finanskostnader		(82 714)	(12 004)
Netto finans		(82 576)	(11 899)
Ordinært resultat før skattekostnad		(70 042)	(91 080)
Ordinært resultat		(70 042)	(91 080)
Arsresultat		(70 042)	(91 080)
Overføringer			
Udekket tap	6	(70 042)	(91 080)
Sum		(70 042)	(91 080)



Balanse pr. 31. desember 2018
G.A.D. PARTNER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	722	46 918
Sum finansielle anleggsmidler		722	46 918
Sum anleggsmidler		722	46 918
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 880	28 635
Andre fordringer	3	0	75 000
Sum fordringer		16 880	103 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	17 266	5 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 266	5 342
Sum omløpsmidler		34 146	108 977
Sum eiendeler		34 867	155 895



Balanse pr. 31. desember 2018
G.A.D. PARTNER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(691 175)	(621 133)
Sum opptjent egenkapital		(691 175)	(621 133)
Sum egenkapital	6	(591 175)	(521 133)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	463 886	450 451
Sum annen langsiktig gjeld		463 886	450 451
Sum langsiktig gjeld		463 886	450 451
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	119 736	148 360
Leverandørgjeld		17 125	6 226
Skyldige offentlige avgifter		25 295	6 993
Annen kortsiktig gjeld		0	65 000
Sum kortsiktig gjeld		162 157	226 578
Sum gjeld		626 043	677 028
Sum egenkapital og gjeld		34 867	155 895

Alesund, 5/3.19

Geir Ivar Østensen
Styrets leder / Daglig leder

Dagfinn Arve Hestholm Langva
Styremedlem

Rolf Ivar Siem Østensen
Styremedlem



Noter til regnskapet pr. 31.12.2018 G.A.D. PARTNER AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og bygger på historisk kost prinsippet. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring vil skje 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.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen vil bli medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler blir klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp blir oppført som langsiktig gjeld.

Diverse vurderinger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel blir beregnet av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt føres opp som langsiktig gjeld i balansen, utsatt skattefordel føres opp som anleggsmiddel. Utsatt skattefordel er ikke balanseført pr 31.12.18.

Note nr. 2 - Lønnskostnader, annsatte og godtgjørelser.

	2018	2017
Lønninger	716 800	448 831
Arbeidsgiveravgift	100 900	63 285
Andre personalkostnader	10 758	9 507
Sum	828 458	521 623

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2018. Lønn er utbetalt til midlertidig ansatte i forbindelse med Båtfestivalen.

Administrasjonen av selskapet er ivaretatt av daglig leder / styremedlem som har fått utbetalt godtgjørelse med tilsammen kr 323 000,-.

Selskapet har fravalgt revisor.

Selskapet har ikke OTP, obligatorisk tjenestepensjon da ingen ansatte oppfyller lovens krav.

Note nr. 3 - Omløpsmidler

Fordringer er oppført til pålydende. Selskapet har en fordring til daglig leder på kr 722,-.

Av bankinnskudd er kr 15 000,- bundne midler.



Noter til regnskapet pr. 31.12.2018 G.A.D. PARTNER AS

Note nr. 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Det er inngått en forliksavtale med Ålesund kommune. Beløpet skal nedbetales i 2025.

Note nr. 5 - Gjeld, pantstillelser og garantier.

Selskapet har pr 31.12.18 ingen pantesikret gjeld. Selskapet har fått innvilget kassekreditt med limit kr 200 000. Av denne er kr 119 736,- benyttet pr 31.12.18.

Selskapet har ikke garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført.

Note nr. 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital kr 100 000,- består av 100 aksjer à kr 1 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	
Geir Østensen	38	38 %	Daglig leder/ styrets leder
Alf Terje Farstad	37	37 %	
Dagfinn Langva	15	15 %	Styremedlem
Tone Siem Østensen	5	5 %	
Rolf Ivar Østensen	5	5 %	Styremedlem

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	- 621 133	- 521 133
Årsresultat		- 70 042	- 70 042
Egenkapital pr 31.12.	100 000	- 691 175	- 591 175

Note nr 7

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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	(6 555)	(2 547)	(4 008)
Omløpsmidler	(25 000)	(23 944)	(1 056)
Skattemessig fremførbart underskudd	(789 902)	(845 373)	55 471
Netto forskjeller	(821 457)	(871 864)	50 407
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	821 457	871 864	(50 407)
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 191 810



Noter til regnskapet pr. 31.12.2018
G.A.D. PARTNER AS

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(70 042)	(91 080)
+/- Permanente forskjeller	19 636	900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 064)	(32 256)
Årets skattegrunnlag	(55 471)	(122 436)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0