



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan Olav Gjævrå
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 741 105	2 229 931
Annen driftsinntekt		98 212	
Sum inntekter		1 839 317	2 229 931
Kostnader			
Varekostnad		617 657	990 070
Lønnskostnad	1, 2	868 997	905 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 663	81 910
Annen driftskostnad		301 782	278 417
Sum kostnader		1 820 100	2 255 475
Driftsresultat		19 217	-25 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	22
Sum finansinntekter		64	22
Annen rentekostnad		14 867	15 142
Sum finanskostnader		14 867	15 142
Netto finans		-14 803	-15 119
Ordinært resultat før skattekostnad		4 414	-40 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 414	-40 664
Årsresultat		4 414	-40 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 414	-40 664
Sum overføringer og disponeringer		4 414	-40 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 373	172 036
Sum varige driftsmidler		140 373	172 036
Sum anleggsmidler		140 373	172 036
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	184 700	382 647
Andre fordringer	5	5 193	28 727
Sum fordringer		189 893	411 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 774	10 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 774	10 793
Sum omløpsmidler		199 667	422 167
SUM EIENDELER		340 040	594 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	7	179 797	184 211
Sum opptjent egenkapital		-179 797	-184 211
Sum egenkapital	7	-159 463	-163 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	131 914	220 026
Sum annen langsiktig gjeld		131 914	220 026
Sum langsiktig gjeld		131 914	220 026
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		60 453	130 987
Leverandørgjeld		158 790	213 401
Skyldige offentlige avgifter		90 513	92 215
Kortsiktig konserngjeld	9	52 300	74 800
Annen kortsiktig gjeld		5 532	26 651
Sum kortsiktig gjeld		367 589	538 054
Sum gjeld		499 503	758 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		340 040	594 203



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 781526

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 454 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GM FLISSERVICE AS
Forretningsadresse: Asbjørn av Medalhus veg 45
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan Olav Gjævrå
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 741 105	2 229 931
Annen driftsinntekt		98 212	
Sum inntekter		1 839 317	2 229 931
Kostnader			
Varekostnad		617 657	990 070
Lønnskostnad	1, 2	868 997	905 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 663	81 910
Annen driftskostnad		301 782	278 417
Sum kostnader		1 820 100	2 255 475
Driftsresultat		19 217	-25 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	22
Sum finansinntekter		64	22
Annen rentekostnad		14 867	15 142
Sum finanskostnader		14 867	15 142
Netto finans		-14 803	-15 119
Ordinært resultat før skattekostnad		4 414	-40 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 414	-40 664
Årsresultat		4 414	-40 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 414	-40 664
Sum overføringer og disponeringer		4 414	-40 664



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 140 373 172 036

Sum varige driftsmidler 140 373 172 036

Sum anleggsmidler 140 373 172 036

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 4 184 700 382 647

Andre fordringer 5 5 193 28 727

Sum fordringer 189 893 411 374

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 6 9 774 10 793

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 9 774 10 793

Sum omløpsmidler 199 667 422 167

SUM EIENDELER 340 040 594 203

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00) 7 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 7 -9 666 -9 666

Sum innskutt egenkapital 20 334 20 334

Opptjent egenkapital

Udekket tap 7 179 797 184 211

Sum opptjent egenkapital -179 797 -184 211

Sum egenkapital 7 -159 463 -163 877

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	131 914	220 026
Sum annen langsiktig gjeld		131 914	220 026
Sum langsiktig gjeld		131 914	220 026
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		60 453	130 987
Leverandørgjeld		158 790	213 401
Skyldige offentlige avgifter		90 513	92 215
Kortsiktig konserngjeld	9	52 300	74 800
Annen kortsiktig gjeld		5 532	26 651
Sum kortsiktig gjeld		367 589	538 054
Sum gjeld		499 503	758 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		340 040	594 203



Organisasjonsnr: 916 454 597
GM FLISSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	652251.00	714759.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102292.00	108059.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43346.00	42345.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71108.00	39915.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	868997.00	905078.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	407378.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	407378.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-267005.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	140373.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-31663.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52300.00	74400.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
131914.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
137613.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 GM FLISSERVICE 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.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	652 251	714 759
Arbeidsgiveravgift	102 292	108 059
Pensjonskostnader	43 346	42 345
Andre ytelser / Refusjoner	71 108	39 915
Sum	868 997	905 078

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	407 378
Anskaffelseskost 31.12.2021	407 378
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(267 005)
Balanseført verdi 31.12.2021	140 373
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(31 663)

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	184 700	382 647
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	184 700	382 647

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9 771. Skyldig skattetrekk er kr 42 518. Dette er i strid med skattebetalingslovens § 5-12.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(9 666)	(184 211)	(163 877)
Årets resultat			4 414	4 414
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(9 666)	(179 797)	(159 463)

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	131 914
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	137 613

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	52 300	74 400



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 414	(40 664)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 309)	26 902
Årets skattegrunnlag	(5 895)	(13 762)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(5 606)	4 703	(10 309)
Skattemessig fremførbart underskudd	(206 135)	(212 030)	5 895
Netto forskjeller	(211 741)	(207 327)	(4 414)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	211 741	207 327	4 414
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 612

Note 12 - Fortsatt drift

Regnskapet for 2021 viser overskudd på kr 4 414,-. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Negativ egenkapital er kr 159 463,-.

Eier og daglig leder går inn med kr 100 000,- kroner i februar 2022 som et likviditetslån, og daglig leder starter 2022 med ikke å ta ut lønn de første 3 månedene. Dette for å bedre resultatet.

Morselskapet har lånt inn kroner 52 300 til GM Flisservice AS.

Daglig leder uttaler at ordremengden er stor og at det pr 19.5.2022 er ca kr 500 000,- som ikke er fakturert. Det er videre avtalt at det skal jobbes med 4 hus utover våren og sommeren, noe som vil gi god inntjening til selskapet.

Styret mener på grunnlag av dette at det er forutsetning for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.