



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 330 212  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GILDEFJELL AS  
Forretningsadresse: Elias Blix' vei 122  
8130 SANDHORNØY

### 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: Gunnar Vollan  
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, 05.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 235 897	3 470 416
Annen driftsinntekt		93 869	33 778
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 329 766</b>	<b>3 504 194</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		742 718	919 613
Lønnskostnad	4	980 873	815 222
Avskrivning	7	83 230	28 383
Annen driftskostnad	4, 8	1 808 240	1 647 777
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 615 061</b>	<b>3 410 995</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-285 295</b>	<b>93 199</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		56	-2 639
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>56</b>	<b>-2 639</b>
Annen finanskostnad		91 141	23 049
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>91 141</b>	<b>23 049</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-91 085</b>	<b>-25 688</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-376 380</b>	<b>67 511</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-83 225	17 126
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-293 155</b>	<b>50 385</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-293 155</b>	<b>50 385</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	-293 155	50 385
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-293 155</b>	<b>50 385</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	72 037	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>72 037</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	7	206 206	302 851
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	32 668	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>238 874</b>	<b>302 851</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6	1 027	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 027</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>311 938</b>	<b>302 851</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>119 000</b>	<b>157 825</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		494 209	754 392
Andre fordringer	6	459 123	262 962
<b>Sum fordringer</b>		<b>953 332</b>	<b>1 017 354</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>10 673</b>	<b>40 168</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 083 005</b>	<b>1 215 347</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 394 943</b>	<b>1 518 198</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	-104 188	188 967
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-104 188</b>	<b>188 967</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-79 758</b>	<b>213 397</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		11 188
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>11 188</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>11 188</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		49 999	50 929
Leverandørgjeld		982 430	856 747
Betalbar skatt	9		16 934
Skyldige offentlige avgifter	5	164 382	124 702
Annen kortsiktig gjeld		277 890	244 301
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 474 701</b>	<b>1 293 613</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 474 701</b>	<b>1 304 801</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 394 943</b>	<b>1 518 198</b>



## Gildefjell AS

Org.nr: 917 330 212

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>24 430</u>	<u>24 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	-104 188	188 967
Sum opptjent egenkapital		<u>-104 188</u>	<u>188 967</u>
Sum egenkapital		<u>-79 758</u>	<u>213 397</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	0	11 188
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>11 188</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		49 999	50 929
Leverandørgjeld		982 430	856 747
Betalbar skatt	9	0	16 934
Skyldige offentlige avgifter	5	164 382	124 702
Annen kortsiktig gjeld		277 890	244 301
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 474 701</u>	<u>1 293 613</u>
Sum gjeld		<u>1 474 701</u>	<u>1 304 801</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 394 943</u>	<u>1 518 198</u>

Sandhornøy, . 19/6-19

Gunnar Vollan  
daglig leder/styreleder

Inger Helen Klokset  
styremedlem



## Gildefjell AS

Org.nr: 917 330 212

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	10 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gunnar Vollan, Styreleder	2 000	67 %	67 %
Inger Helene Klokseth, Styremedlem	1 000	33 %	33 %
Sum	3 000	100 %	100 %



## Gildefjell AS

Org.nr: 917 330 212

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	188 967	213 397
Årsresultat	0	-293 155	-293 155
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-104 188	-79 758

Styret er klar på sin handlingsplikt ved tapt aksjekapital og er i gang med flere tiltak for å snu utviklingen. Selskapet har startet arbeid med emisjon for å øke aksjekapitalen. Det er også gjennomført reduksjon i bemanning og selskapet ser positivt på utviklingen i 2019 med flere nye prosjekter.

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	909 346	748 726
Arbeidsgiveravgift	46 824	38 464
Andre ytelser	24 703	28 033
Sum	980 873	815 223

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	467 011	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets manglende pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2018
	593



## Gildefjell AS

Org.nr: 917 330 212

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kassekreditt	-49 999	-50 929

#### Note 7 - Varige driftsmidler

	<b>Maskiner</b>	<b>Lastebil</b>	<b>Varebil</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.	304 984	4 688	28 000	337 672
Anskaffelseskost 31.12.	304 984	4 688	28 000	337 672
Akk.avskrivning 31.12.	-66 110	-4 688	-12 432	-83 230
Akk.nedskr. 31.12.	0	0	-15 568	-15 568
Balanseført pr. 31.12.	238 874	0	0	238 874
Årets avskrivninger	66 110	4 688	12 432	83 230

#### Note 8 - Leieavtaler

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Leasing-biler:</i>		
	-729 476	-639 203

Firmaet leaser maskiner og driftsmidler til driften, derfor høye leiekostnader.  
Forskuddsbetalt leasing utgiftsføres over leieperioden.



## Gildefjell AS

Org.nr: 917 330 212

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	0	16 934
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 274	-486
Endring utsatt skatt	-86 499	678
Årets totale skattekostnad	<u>-83 225</u>	<u>17 126</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 <b>2018</b>	 <b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-376 380	67 511
Permanente forskjeller	298	5 873
Endring i midlertidige forskjeller	17 600	-2 827
Årets skattegrunnlag	<u>-358 482</u>	<u>70 557</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	16 934
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 <b>2018</b>	 <b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	31 043	48 643
Sum	<u>31 043</u>	<u>48 643</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-358 482	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-327 439</u>	<u>48 643</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-72 037	11 188
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	 <b>2018</b>	
23% skatt av resultat før skatt	-86 567	
Permanente forskjeller (23%)	69	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 274	
Beregnet skattekostnad	<u>-83 224</u>	