



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 393 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODD GJELLESTAD AS
Forretningsadresse: 5576 ØVRE VATS

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: Odd Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2022

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, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 039 979	4 334 992
Annen driftsinntekt		70 000	-120 000
Sum inntekter		3 109 979	4 214 992
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		326 047	24 165
Varekostnad		1 085 415	1 385 867
Lønnskostnad	1	1 334 957	1 749 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 700	26 048
Annen driftskostnad		817 974	777 758
Sum kostnader		3 579 093	3 963 080
Driftsresultat		-469 114	251 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		604	243
Sum finansinntekter		604	243
Annen rentekostnad		190 742	263 775
Sum finanskostnader		190 742	263 775
Netto finans		-190 138	-263 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-659 252	-11 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 252	-11 621
Årsresultat		-659 252	-11 621
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-659 252	-11 621
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-659 252	-11 621
Sum overføringer og disponeringer		-659 252	-11 621



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	11 157	25 857
Sum varige driftsmidler		11 157	25 857
Sum anleggsmidler		11 157	25 857
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	59 681	5 108 228
Sum varer		59 681	5 108 228
Fordringer			
Kundefordringer	4,5	388 157	652 726
Andre fordringer		99 056	115 703
Sum fordringer		487 214	768 429
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	63 961	56 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 961	56 680
Sum omløpsmidler		610 856	5 933 337
SUM EIENDELER		622 012	5 959 194
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 076 027	2 416 775
Sum opptjent egenkapital		-3 076 027	-2 416 775
Sum egenkapital		-2 826 027	-2 166 775
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 182 142	6 735 882
Sum annen langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Sum langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	683 573	609 805
Leverandørgjeld		94 152	209 957
Skyldig offentlige avgifter		221 370	264 892
Annen kortsiktig gjeld		266 803	305 433
Sum kortsiktig gjeld		1 265 898	1 390 087
Sum gjeld		3 448 040	8 125 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		622 012	5 959 194



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 148188

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 393 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODD GJELLESTAD AS
5576 ØVRE VATS

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: Odd Gjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2022

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, 16.03.2022

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: 964 393 044
ODD GJELLESTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 039 979	4 334 992
Annen driftsinntekt		70 000	-120 000
Sum inntekter		3 109 979	4 214 992
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		326 047	24 165
Varekostnad		1 085 415	1 385 867
Lønnskostnad	1	1 334 957	1 749 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 700	26 048
Annen driftskostnad		817 974	777 758
Sum kostnader		3 579 093	3 963 080
Driftsresultat		-469 114	251 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		604	243
Sum finansinntekter		604	243
Annen rentekostnad		190 742	263 775
Sum finanskostnader		190 742	263 775
Netto finans		-190 138	-263 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-659 252	-11 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 252	-11 621
Årsresultat		-659 252	-11 621
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-659 252	-11 621
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-659 252	-11 621
Sum overføringer og disponeringer		-659 252	-11 621



Organisasjonsnr: 964 393 044
ODD GJELLESTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2,4

11 157

25 857

Sum varige driftsmidler

11 157

25 857

Sum anleggsmidler

11 157

25 857

Omløpsmidler

Varer

Varer

4

59 681

5 108 228

Sum varer

59 681

5 108 228

Fordringer

Kundefordringer

4,5

388 157

652 726

Andre fordringer

99 056

115 703

Sum fordringer

487 214

768 429

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

63 961

56 680

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

63 961

56 680

Sum omløpsmidler

610 856

5 933 337

SUM EIENDELER

622 012

5 959 194

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

7

250 000

250 000

Sum innskutt egenkapital

250 000

250 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

7

3 076 027

2 416 775

Sum opptjent egenkapital

-3 076 027

-2 416 775

Sum egenkapital

-2 826 027

-2 166 775

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	2 182 142	6 735 882
Sum annen langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Sum langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	683 573	609 805
Leverandørgjeld		94 152	209 957
Skyldig offentlige avgifter		221 370	264 892
Annen kortsiktig gjeld		266 803	305 433
Sum kortsiktig gjeld		1 265 898	1 390 087
Sum gjeld		3 448 040	8 125 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		622 012	5 959 194



Organisasjonsnr: 964 393 044
ODD GJELLESTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>
--	--------------	------------------

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

<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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Odd Gjellestad As**

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 039 979	4 334 992
Annen driftsinntekt		70 000	(120 000)
Sum driftsinntekter		3 109 979	4 214 992
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		326 047	24 165
Varekostnad		1 085 415	1 385 867
Lønnskostnad	1	1 334 957	1 749 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 700	26 048
Annen driftskostnad		817 974	777 758
Sum driftskostnader		3 579 093	3 963 080
DRIFTSRESULTAT		(469 114)	251 912
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		604	243
Sum finansinntekter		604	243
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		190 742	263 775
Sum finanskostnader		190 742	263 775
NETTO FINANSPOSTER		(190 138)	(263 532)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(659 252)	(11 621)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(659 252)	(11 621)
ÅRSRESULTAT		(659 252)	(11 621)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		(659 252)	(11 621)
SUM OVERFØRINGER		(659 252)	(11 621)



Odd Gjellestad As

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	11 157	25 857
Sum anleggsmidler		11 157	25 857
Omløpsmidler			
Varer	4	59 681	5 108 228
Kundefordringer	4,5	388 157	652 726
Andre fordringer		99 056	115 703
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	63 961	56 680
Sum omløpsmidler		610 856	5 933 337
SUM EIENDELER		622 012	5 959 194
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(3 076 027)	(2 416 775)
Sum opptjent egenkapital		(3 076 027)	(2 416 775)
Sum egenkapital		(2 826 027)	(2 166 775)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 182 142	6 735 882
Sum annen langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	683 573	609 805
Leverandørgjeld		94 152	209 957
Skyldig offentlige avgifter		221 370	264 892
Annen kortsiktig gjeld		266 803	305 433
Sum kortsiktig gjeld		1 265 898	1 390 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		622 012	5 959 194

Odd Gjellestad
Daglig leder/styreformann



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 3 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 159 493	1 499 672
Arbeidsgiveravgift	134 261	144 920
Pensjonskostnader	33 179	65 264
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 024	39 387
Totalt	1 334 957	1 749 242

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Varer	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	526 415	1 583 206	6 372 893	8 482 514
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	6 372 893	6 372 893
Anskaffelseskost pr. 31/12	526 415	1 583 206	0	2 109 621
Akk. av/nedskr. pr 1/1	526 415	1 557 349	0	2 083 764
+ Ordinære avskrivninger	0	14 700	0	14 700
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	526 415	1 572 049	0	2 098 464
Balanseført verdi pr 31/12	0	11 157	0	11 157
Prosentstatts for ord.avskr	12-20	12-25	2-5	

Noter for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2021**Note 3 - skatt****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-659 252
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 282 514
= Inntekt	-1 941 766

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	29 955	50 591
+ Varebeholdning	0	-1 300 000
+ Utestående fordringer	-5 400	-8 550
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 112 545	1 170 779
= Grunnlag utsatt skatt	-3 087 990	-2 428 738
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 087 990	2 428 738
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 087 990	2 428 738
Utsatt skattefordel	679 357	534 322
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 087 990	2 428 736
Ikke bokført utsatt skattefordel	679 357	534 322
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 4 - Pantstillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1.776.490 og pr 31.12. i fjor kr 5.834.634

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2.865.715	7.345.687
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	59.681	5.108.228
Kundefordringer	388.157	652.726
Anleggsmidler	11.157	25.857
Sum pantsatte eiendeler	458.995	5.786.811

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap.

Note 6 - Bankinnskudd,

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 63 961 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 56 680.



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 7 - Aksjeeiere mv.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 2 500, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har 1 aksjonær som eig 100% av aksjene og er dagleg leder/styremedlem.

Aksjonærens navn	Antall aksjer		
Odd Gjellestad		100	
	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	-2 416 775	-2 166 775
Tilført fra årsresultat	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-659 252	-659 252
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	-3 076 027	-2 826 027

Fortsatt drift

Balansen viser pr. 31.12 at aksjekapitalen er tapt. Styret er i tett diaolog med banken vedrørende rest gjeld. Starten av 2022 viser en positiv utvikling når det gjeld ordretilgang. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor til stede forutsatt at banken fortsatt er med på finansieringen, årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning for fortsatt drift.



**Årsregnskap 2021
for
Odd Gjellestad As**

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 039 979	4 334 992
Annen driftsinntekt		70 000	(120 000)
Sum driftsinntekter		3 109 979	4 214 992
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		326 047	24 165
Varekostnad		1 085 415	1 385 867
Lønnskostnad	1	1 334 957	1 749 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 700	26 048
Annen driftskostnad		817 974	777 758
Sum driftskostnader		3 579 093	3 963 080
DRIFTSRESULTAT		(469 114)	251 912
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		604	243
Sum finansinntekter		604	243
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		190 742	263 775
Sum finanskostnader		190 742	263 775
NETTO FINANSPOSTER		(190 138)	(263 532)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(659 252)	(11 621)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(659 252)	(11 621)
ÅRSRESULTAT		(659 252)	(11 621)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		(659 252)	(11 621)
SUM OVERFØRINGER		(659 252)	(11 621)



Odd Gjellestad As

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm	2,4	11 157	25 857
Sum anleggsmidler		11 157	25 857
Omløpsmidler			
Varer	4	59 681	5 108 228
Kundefordringer	4,5	388 157	662 726
Andre fordringer		99 056	115 703
Bankinnskudd, kontanter o l	6	63 961	56 680
Sum omløpsmidler		610 856	5 933 337
SUM EIENDELER		622 012	5 959 194
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(3 076 027)	(2 416 775)
Sum opptjent egenkapital		(3 076 027)	(2 416 775)
Sum egenkapital		(2 826 027)	(2 166 775)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 182 142	6 735 882
Sum annen langsiktig gjeld		2 182 142	6 735 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	683 573	609 805
Leverandørgjeld		94 152	209 957
Skyldig offentlige avgifter		221 370	264 892
Annen kortsiktig gjeld		266 803	305 439
Sum kortsiktig gjeld		1 265 898	1 390 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		622 012	5 959 194

Odd Gjellestad
Daglig leder/styreformann



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 3 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 159 493	1 499 672
Arbeidsgiveravgift	134 261	144 920
Pensjonskostnader	33 179	65 264
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 024	39 387
Totalt	1 334 957	1 749 242

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Varer	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	526 415	1 583 206	6 372 893	8 482 514
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	6 372 893	6 372 893
Anskaffelseskost pr. 31/12	526 415	1 583 206	0	2 109 621
Akk. av/nedskr. pr 1/1	526 415	1 557 349	0	2 083 764
+ Ordinære avskrivninger	0	14 700	0	14 700
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	526 415	1 572 049	0	2 098 464
Balanseført verdi pr 31/12	0	11 157	0	11 157
Prosentats for ord.avskr	12-20	12-25	2-5	



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 3 - skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-659 252
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 282 514
= Inntekt	-1 941 766

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	29 955	50 591
+ Varebeholdning	0	-1 300 000
+ Utestående fordringer	-5 400	-8 550
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 112 545	1 170 779
= Grunnlag utsatt skatt	-3 087 990	-2 428 738
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 087 990	2 428 738
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 087 990	2 428 738
Utsatt skattefordel	679 357	534 322
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 087 990	2 428 736
Ikke bokført utsatt skattefordel	679 357	534 322
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 4 - Pantstillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1.776.490 og pr 31.12. i fjor kr 5.834.634

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2.865.715	7.345.687
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	59.681	5.108.228
Kundefordringer	388.157	652.726
Anleggsmidler	11.157	25.857
Sum pantsatte eiendeler	458.995	5.786.811

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap.

Note 6 - Bankinnskudd,

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 63 961 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 56 680.



Odd Gjellestad As

Noter 2021

Note 7 - Aksjeeiere mv.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 2 500, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har 1 aksjonær som eig 100% av aksjene og er dagleg leder/styremedlem.

Aksjonærens navn	Antall aksjer		
Odd Gjellestad		100	
	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	-2 416 775	-2 166 775
Tilført fra årsresultat	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-659 252	-659 252
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	-3 076 027	-2 826 027

Fortsatt drift

Balansen viser pr. 31.12 at aksjekapitalen er tapt. Styret er i tett diaolog med banken vedrørende rest gjeld. Starten av 2022 viser en positiv utvikling når det gjeld ordretilgang. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor til stede forutsatt at banken fortsatt er med på finansieringen, årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning for fortsatt drift.