



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 706 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K GERH GJØSTØL AS
Forretningsadresse: Sturlas vei 18
0772 OSLO

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: Knut G Gjóstøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 14.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		304 505	502 663
Sum inntekter		304 505	502 663
Kostnader			
Varekostnad		129 943	227 426
Lønnskostnad	1, 2	20 312	138 920
Annen driftskostnad	3	99 062	83 300
Sum kostnader		249 317	449 646
Driftsresultat		55 187	53 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145	208
Annen finansinntekt		90 479	
Sum finansinntekter		90 624	208
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			177 847
Annen rentekostnad			11
Annen finanskostnad		961	7 389
Sum finanskostnader		961	185 247
Netto finans		89 663	-185 039
Ordinært resultat før skattekostnad		144 850	-132 021
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		144 850	-132 021
Årsresultat		144 850	-132 021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		144 850	-132 021
Sum overføringer og disponeringer		144 850	-132 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	419 207	419 207
Sum finansielle anleggsmidler		419 207	419 207
Sum anleggsmidler		419 207	419 207
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	145 808	
Sum fordringer		145 808	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	6 001	6 462
Sum investeringer		6 001	6 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	237 620	335 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 620	335 411
Sum omløpsmidler		389 429	341 873
SUM EIENDELER		808 636	761 080
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	357 861	502 712
Sum opptjent egenkapital		-357 861	-502 712
Sum egenkapital		-157 861	-302 712
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 500	4 278
Skyldige offentlige avgifter		19 640	24 244
Annen kortsiktig gjeld	11	944 358	1 035 269
Sum kortsiktig gjeld		966 498	1 063 791
Sum gjeld		966 498	1 063 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		808 636	761 080



Noter 2019

K GERH GJØSTØL 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 tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Laveste verdis prinsipp er benyttet for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Ved vurderinger av langsiktige investeringer i andre benyttes laveste verdi av historisk kost og markedsverdi.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	17 259	120 813
Arbeidsgiveravgift	3 053	18 107
Sum	20 312	138 920

Foretaket har sysselsatt 1 ansatt i regnskapsåret og dette er daglig leder.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjer og andeler

Spesifikasjon	2019	2018
Balanseført verdi pr. 31.12.	419 207	419 207
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1 021 731	1 021 731

Balanseført verdi av aksjer og andeler består av aksjer i selskapet Norsk Utbytte Eiendom AS og dette selskapet har ikke avlagt årsregnskap for 2019 pr. balansedag. Verdsettelsen av aksjeposten er dermed usikker.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon pr 31.12.	Anskaffelses- kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjer	7 651	7 803	6 001
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0	0
Sum	7 651	7 803	6 001

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	145 808	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	145 808	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 29 118.



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	144 850	(132 021)
+/- Permanente forskjeller	(87 342)	188 286
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 436	4 295
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(60 944)	(60 560)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	17 178	13 742	3 436
Skattemessig fremførbart underskudd	(471 754)	(410 810)	(60 944)
Netto forskjeller	(454 576)	(397 068)	(57 508)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	454 576	397 068	57 508
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 87 355

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital pr 31.12. er i sin helhet tapt og selskapets egenkapital er negativ. Selskapets gjeld til aksjonær pr. 31.12. kr 942 207 kan om nødvendig konverteres til aksjekapital og selskapets finansiering er således sikret.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	(502 712)	(302 712)
Årets resultat		145 311	145 311
Egenkapital 31.12.2019	200 000	(357 400)	(157 400)

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gjøstøl, Knut Gerhard	200	100,00%
Sum	200	100,00%