



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 25.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 033 518	3 039 979
Annen driftsinntekt		65 000	70 000
Sum inntekter		4 098 518	3 109 979
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-128 117	326 047
Varekostnad		1 550 714	1 085 415
Lønnskostnad	1	1 791 359	1 334 957
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 087	14 700
Annen driftskostnad		755 633	817 974
Sum kostnader		3 995 677	3 579 093
Driftsresultat		102 841	-469 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-13 604	604
Sum finansinntekter		-13 604	604
Annen rentekostnad		129 799	190 742
Sum finanskostnader		129 799	190 742
Netto finans		-143 403	-190 138
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 562	-659 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 562	-659 252
Årsresultat		-40 562	-659 252
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 562	-659 252
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-40 562	-659 252
Sum overføringer og disponeringer		-40 562	-659 252



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	287 570	11 157
Sum varige driftsmidler		287 570	11 157
Sum anleggsmidler		287 570	11 157
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	187 798	59 681
Sum varer		187 798	59 681
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	399 815	388 157
Andre fordringer		49 253	99 056
Sum fordringer		449 068	487 214
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 332	63 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 332	63 961
Sum omløpsmidler		672 198	610 856
SUM EIENDELER		959 768	622 012
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	3 116 589	3 076 027
Sum opptjent egenkapital		-3 116 589	-3 076 027
Sum egenkapital		-2 866 589	-2 826 027
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 347 357	2 182 142
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Sum langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	714 423	683 573
Leverandørgjeld		238 104	94 152
Skyldig offentlige avgifter		223 466	221 370
Annen kortsiktig gjeld		303 008	266 803
Sum kortsiktig gjeld		1 479 001	1 265 898
Sum gjeld		3 826 358	3 448 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		959 768	622 012



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 341256

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 25.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 30.03.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 033 518	3 039 979
Annen driftsinntekt		65 000	70 000
Sum inntekter		4 098 518	3 109 979
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-128 117	326 047
Varekostnad		1 550 714	1 085 415
Lønnskostnad	1	1 791 359	1 334 957
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 087	14 700
Annen driftskostnad		755 633	817 974
Sum kostnader		3 995 677	3 579 093
Driftsresultat		102 841	-469 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-13 604	604
Sum finansinntekter		-13 604	604
Annen rentekostnad		129 799	190 742
Sum finanskostnader		129 799	190 742
Netto finans		-143 403	-190 138
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 562	-659 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 562	-659 252
Årsresultat		-40 562	-659 252
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 562	-659 252
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-40 562	-659 252
Sum overføringer og disponeringer		-40 562	-659 252



Organisasjonsnr: 964 393 044
ODD GJELLESTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	287 570	11 157
Sum varige driftsmidler		287 570	11 157

Sum anleggsmidler		287 570	11 157
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	5	187 798	59 681
Sum varer		187 798	59 681

Fordringer

Kundefordringer	5,6	399 815	388 157
Andre fordringer		49 253	99 056
Sum fordringer		449 068	487 214

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		35 332	63 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 332	63 961

Sum omløpsmidler		672 198	610 856
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		959 768	622 012
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	3 116 589	3 076 027
Sum opptjent egenkapital		-3 116 589	-3 076 027

Sum egenkapital		-2 866 589	-2 826 027
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 347 357	2 182 142
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Sum langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	714 423	683 573
Leverandørgjeld		238 104	94 152
Skyldig offentlige avgifter		223 466	221 370
Annen kortsiktig gjeld		303 008	266 803
Sum kortsiktig gjeld		1 479 001	1 265 898
Sum gjeld		3 826 358	3 448 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		959 768	622 012



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 2022
for
Odd Gjellestad As**

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 033 518	3 039 979
Annen driftsinntekt		65 000	70 000
Sum driftsinntekter		4 098 518	3 109 979
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(128 117)	326 047
Varekostnad		1 550 714	1 085 415
Lønnskostnad	1	1 791 359	1 334 957
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 087	14 700
Annen driftskostnad		755 633	817 974
Sum driftskostnader		3 995 677	3 579 093
DRIFTSRESULTAT		102 841	(469 114)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(13 604)	604
Sum finansinntekter		(13 604)	604
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		129 799	190 742
Sum finanskostnader		129 799	190 742
NETTO FINANSPOSTER		(143 403)	(190 138)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(40 562)	(659 252)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(40 562)	(659 252)
ÅRSRESULTAT		(40 562)	(659 252)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(40 562)	(659 252)
SUM OVERFØRINGER		(40 562)	(659 252)

Årsregnskap for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	287 570	11 157
Sum anleggsmidler		287 570	11 157
Omløpsmidler			
Varer	5	187 798	59 681
Kundefordringer	5,6	399 815	388 157
Andre fordringer		49 253	99 056
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 332	63 961
Sum omløpsmidler		672 198	610 856
SUM EIENDELER		959 768	622 012
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(3 116 589)	(3 076 027)
Sum opptjent egenkapital		(3 116 589)	(3 076 027)
Sum egenkapital		(2 866 589)	(2 826 027)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 347 357	2 182 142
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	714 423	683 573
Leverandørgjeld		238 104	94 152
Skyldig offentlige avgifter		223 466	221 370
Annen kortsiktig gjeld		303 008	266 803
Sum kortsiktig gjeld		1 479 001	1 265 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		959 768	622 012

Odd Gjellestad
Daglig leder/styreformann

Årsregnskap for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2022

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 salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett 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 2022

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 3 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 512 542	1 159 493
Arbeidsgiveravgift	213 780	134 261
Pensjonskostnader	38 248	33 179
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 790	8 024
Totalt	1 791 359	1 334 957

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	526 415	1 583 206	2 109 621
+ Tilgang	0	302 500	302 500
- Avgang	0	14 637	14 637
Anskaffelseskost pr. 31/12	526 415	1 871 069	2 397 484
Akk. av/nedskr. pr 1/1	526 415	1 572 049	2 098 464
+ Ordinære avskrivninger	0	26 087	26 087
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	14 637	14 637
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	526 415	1 583 499	2 109 914
Balanseført verdi pr 31/12	0	287 570	287 570
Prosentstatts for ord.avskr	12-20	12-25	

Noter for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2022

Note 3 - skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-40 562
Endring i midlertidige forskjeller	-57 202
Inntekt	-97 764

	2022	2021
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	87 156	29 955
+ Utestående fordringer	-5 400	-5 401
- Fremførbart skattemessig underskudd	3 210 309	3 112 545
Sum positive skatteøkende forskjeller	87 156	29 955
Sum negative skatteøkende forskjeller	3 215 709	3 117 946
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	3 128 553	3 087 991

Noter for Odd Gjellestad As

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2022

Note 4 - Aksjeeiere mv.

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

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	-3 076 027	-2 826 027
Tilført fra årsresultat	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-40 562	-40 562
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	-3 116 589	-2 866 589

Fortsatt drift

Balansen viser pr. 31.12 at aksjekapitalen er tapt. Styret er i tett dialog 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 2022 er satt opp under denne forutsetning for fortsatt drift.

Note 5 - Pantstillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1.291.247

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	3.061.780	2.865.715
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	187.798	59.681
Kundefordringer	399.915	388.157
Anleggsmidler	287.570	11.157
Sum pantsatte eiendeler	875.283	458.995

Note 6 - Kundefordringer

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



**Årsregnskap 2022
for
Odd Gjellestad As**

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 033 518	3 039 979
Annen driftsinntekt		65 000	70 000
Sum driftsinntekter		4 098 518	3 109 979
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(128 117)	326 047
Varekostnad		1 550 714	1 085 415
Lønnskostnad	1	1 791 359	1 334 957
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 087	14 700
Annen driftskostnad		755 633	817 974
Sum driftskostnader		3 995 677	3 579 093
DRIFTSRESULTAT		102 841	(469 114)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(13 604)	604
Sum finansinntekter		(13 604)	604
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		129 799	190 742
Sum finanskostnader		129 799	190 742
NETTO FINANSPOSTER		(143 403)	(190 138)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(40 562)	(659 252)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(40 562)	(659 252)
ÅRSRESULTAT		(40 562)	(659 252)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(40 562)	(659 252)
SUM OVERFØRINGER		(40 562)	(659 252)



Odd Gjeltestad AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftstøysere inventar, verktoy, kontorm.	2,5	287 570	11 157
Sum anleggsmidler		287 570	11 157
Omløpsmidler			
Værdier	5	187 798	59 681
Kundefordringer	5,6	399 815	368 157
Andre fordringer		49 253	59 056
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 332	63 561
Sum omløpsmidler		672 198	610 455
SUM EIENDELER		959 768	622 012
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital	4	250 000	250 000
Selskapskapital		250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital	4	(3 116 589)	(3 076 027)
Uøkket tap		(3 116 589)	(3 076 027)
Sum opptjent egenkapital		(2 866 589)	(2 826 027)
Sum egenkapital			
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 347 357	2 182 142
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 357	2 182 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	714 423	683 573
Leverandørgjeld		238 104	94 152
Skyldig offentlige avgifter		223 466	221 370
Annen kortsiktig gjeld		303 008	266 803
Sum kortsiktig gjeld		1 479 001	1 265 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 758	622 012

Odd Gjeltestad
Daglig leder/styreformann

Årsregnskap for Odd Gjeltestad AS

Organisasjonsnr. 964393044



Odd Gjellestad As

Noter 2022

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 salgspris 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 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 3 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 512 542	1 159 493
Arbeidsgiveravgift	213 780	134 261
Pensjonskostnader	38 248	33 179
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 790	8 024
Totalt	1 791 359	1 334 957

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	526 415	1 583 206	2 109 621
+ Tilgang	0	302 500	302 500
- Avgang	0	14 637	14 637
Anskaffelseskost pr. 31/12	526 415	1 871 069	2 397 484
Akk. av/nedskr. pr 1/1	526 415	1 572 049	2 098 464
+ Ordinære avskrivninger	0	26 087	26 087
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	14 637	14 637
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	526 415	1 583 499	2 109 914
Balanseført verdi pr 31/12	0	287 570	287 570
Prosentats for ord.avskr	12-20	12-25	



Odd Gjellestad As

Noter 2022

Note 3 - skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader -40 562
Endring i midlertidige forskjeller -57 202
Inntekt -97 764

	2022	2021
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	87 156	29 955
+ Utestående fordringer	-5 400	-5 401
- Fremførbart skattemessig underskudd	3 210 309	3 112 545
Sum positive skatteøkende forskjeller	87 156	29 955
Sum negative skatteøkende forskjeller	3 215 709	3 117 946
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	3 128 553	3 087 991



Odd Gjellestad As

Noter 2022

Note 4 - Aksjeeiere mv.

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

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	-3 076 027	-2 826 027
Tilført fra årsresultat	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-40 562	-40 562
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	-3 116 589	-2 866 589

Fortsatt drift

Balansen viser pr. 31.12 at aksjekapitalen er tapt. Styret er i tett dialog 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 2022 er satt opp under denne forutsetning for fortsatt drift.

Note 5 - Pantstillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1.291.247

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	3.061.780	2.865.715
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	187.798	59.681
Kundefordringer	399.915	388.157
Anleggsmidler	287.570	11.157
Sum pantsatte eiendeler	875.283	458.995

Note 6 - Kundefordringer

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