



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 267 523
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GMJ HOLDING AS
Forretningsadresse: Søbstadvegen 58B
7088 HEIMDAL

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: Kirsten Snersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	101 228	44 818
Sum kostnader		101 228	44 818
Driftsresultat		-101 228	-44 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		462 400
Annen renteinntekt		40 644	26 475
Annen finansinntekt		81 653	556 995
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3		253 032
Sum finansinntekter		122 297	1 298 902
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	163 873	53 845
Annen rentekostnad		643	
Annen finanskostnad		100	158
Sum finanskostnader		164 616	54 003
Netto finans		-42 319	1 244 898
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 548	1 200 080
Skattekostnad på ordinært resultat	5		26 525
Ordinært resultat etter skattekostnad		-143 548	1 173 555
Årsresultat		-143 548	1 173 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-143 548	1 173 555
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Utbytte	6	2 000 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-2 143 548	173 555



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-143 548	1 173 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		134 400
Investeringer i tilknyttet selskap	4	52 960	52 960
Sum finansielle anleggsmidler		52 960	187 360
Sum anleggsmidler		52 960	187 360
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		500	
Sum fordringer		500	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	757 816	1 025 360
Markedsbaserte obligasjoner	3	745 646	402 391
Andre finansielle instrumenter	3		151 105
Sum investeringer		1 503 462	1 578 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	4 968 852	4 391 176
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 968 852	4 391 176
Sum omløpsmidler		6 472 814	5 970 032
SUM EIENDELER		6 525 774	6 157 392

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	6	122 793	122 793
Sum innskutt egenkapital		222 793	222 793
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 229 008	5 876 007
Sum opptjent egenkapital		4 229 008	5 876 007
Sum egenkapital		4 451 801	6 098 800
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 416	6 250
Skyldig offentlige avgifter		215	
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		52 342	52 342
Sum kortsiktig gjeld		2 073 974	58 592
Sum gjeld		2 073 974	58 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 525 774	6 157 392



**Årsregnskap 2018
for
Gmj Holding AS**

Organisasjonsnr. 989267523



Gmj Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	101 228	44 818
Sum driftskostnader		101 228	44 818
DRIFTSRESULTAT		(101 228)	(44 818)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	0	253 032
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	462 400
Annen renteinntekt		40 644	26 475
Annen finansinntekt		81 653	556 995
Sum finansinntekter		122 297	1 298 902
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	163 873	53 845
Annen rentekostnad		643	0
Annen finanskostnad		100	158
Sum finanskostnader		164 616	54 003
NETTO FINANSPOSTER		(42 319)	1 244 898
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(143 548)	1 200 080
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	26 525
ORDINÆRT RESULTAT		(143 548)	1 173 555
ARSRESULTAT		(143 548)	1 173 555
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	2 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	(2 143 548)	173 555
SUM OVERF. OG DISP.		(143 548)	1 173 555



Gmj Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	0	134 400
Investeringer i tilknyttet selskap	4	52 960	52 960
Sum finansielle anleggsmidler		52 960	187 360
SUM ANLEGGSMIDLER		52 960	187 360
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		500	0
Sum fordringer		500	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	757 816	1 025 360
Markedsbaserte obligasjoner	3	745 647	402 391
Andre finansielle instrumenter	3	0	151 105
Sum investeringer		1 503 462	1 578 856
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	4 968 852	4 391 176
SUM OMLØPSMIDLER		6 472 814	5 970 032
SUM EIENDELER		6 525 774	6 157 392



Gmj Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	6	122 793	122 793
Sum innskutt egenkapital		222 793	222 793
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 229 008	5 876 007
Sum opptjent egenkapital		4 229 008	5 876 007
SUM EGENKAPITAL		4 451 801	6 098 800
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		21 416	6 250
Skyldig offentlige avgifter		215	0
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		52 343	52 343
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 073 974	58 593
SUM GJELD		2 073 974	58 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 525 774	6 157 392

Trondheim, 19.02.2019

Kirsten Snersrud
Styreleder



Gmj Holding AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas



Gmj Holding AS

Noter 2018

likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %).

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.



Gmj Holding AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018, og det er således ikke opprettet skattetrekkkonto.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	16 719	19 375
Andre tjenester	11 250	24 344
Totalt	27 969	43 719

Selskapet har fravalgt revisor for regnskapsåret 2018. Bokført revisjonshonorar 2018 er gjelder i sin helhet revisjon for 2017

Note 3 - Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m

Finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi, dvs markedsverdi på balansedagen.

Pr. 31.12. er det bokført netto uraelisert tap på kr. 163.873 (verdiendring).



Gmj Holding AS

Noter 2018

Note 4 - Inntekt på investering i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små foretak i regnskapslovens §1-6, og har unnlatt å utarbeide konsernregnskap iht regnskapslovens §3-2, 3. ledd.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Hjemmehørende	Eierandel %	Selsk.EK	Selsk.res
SAP AS	Trondheim	40	1 908 955	- 146 558

SAP AS (Senter for anvendt psykologi AS) er et tilknyttet selskap. Balanseført til kostpris.

SFL Invest AS: Selskapet var et heleid datterselskap frem til at det ble besluttet gjennomføring av mor-datterfusjon i 2018.



Gmj Holding AS

Noter 2018

Note 5 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2018

Resultat før skattekostnader	-143 548
Permanente og andre forskjeller	83 742
Endring i midlertidige forskjeller	13 728
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Inntekt	-46 078

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	68 640	54 912
- Fremførbart skattemessig underskudd	268 138	314 216
Sum positive skatteøkende forskjeller	68 640	54 912
Sum negative skatteøkende forskjeller	268 138	314 216
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/ utsatt skattefordel	199 498	259 304



Gmj Holding AS

Noter 2018

Note 6 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	122 793	5 876 007	6 098 800
-Til årets resultat			-143 548	-143 548
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-1 503 451	-1 503 451
Pr 31.12.	100 000	122 793	4 229 008	4 451 801

Andre transaksjoner fordeler seg slik:

- Kr. 2 000 000 avsetning utbytte
- Kr. 496 549 knytter seg til egenkapitaltransaksjoner i forbindelse med mor-datterfusjonen mellom GMJ Holding AS og SFL Invest AS.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Kirsten Snersrud (Styreleder)	100 100,00 %




Gmj Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	6	122 793	122 793
Sum innskutt egenkapital		222 793	222 793
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 229 008	5 876 007
Sum opptjent egenkapital		4 229 008	5 876 007
SUM EGENKAPITAL		4 451 801	6 098 800
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		21 416	6 250
Skyldig offentlige avgifter		215	0
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		52 343	52 343
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 073 974	58 593
SUM GJELD		2 073 974	58 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 525 774	6 157 392

Trondheim, 19/2-2019


Kirsten Snersrud
Styreleder