



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 213 326
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GEP HOLDING AS
Forretningsadresse:	Alvøveien 143 5179 GODVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Georg Parmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 14.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	12 581	12 262
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 581</b>	<b>12 262</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 581</b>	<b>-12 262</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		20 544	29 465
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		4 805	-80 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 349</b>	<b>-51 213</b>
Annen finanskostnad		1 947	3 273
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 947</b>	<b>3 273</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 402</b>	<b>-54 486</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 821</b>	<b>-66 748</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 324	3 065
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	9 497	-69 813
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 786 644</b>	<b>3 786 644</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 786 644</b>	<b>3 786 644</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	2 197 984	2 172 676
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 197 984</b>	<b>2 172 676</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>50 758</b>	<b>66 384</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 248 742</b>	<b>2 239 060</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 035 386</b>	<b>6 025 704</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>634 000</b>	<b>634 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	10	5 172 891	5 163 393
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 172 891</b>	<b>5 163 393</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 806 891</b>	<b>5 797 393</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	11	1 324	3 065
Annen kortsiktig gjeld	9	227 171	225 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>228 495</b>	<b>228 311</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>228 495</b>	<b>228 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 035 386</b>	<b>6 025 704</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 678750

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 213 326  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GEP HOLDING AS  
Forretningsadresse: Alvøveien 143  
5179 GODVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Georg Parmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 07.09.2021



Organisasjonsnr: 989 213 326  
GEP HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	12 581	12 262
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 581</b>	<b>12 262</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 581</b>	<b>-12 262</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		20 544	29 465
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		4 805	-80 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 349</b>	<b>-51 213</b>
Annen finanskostnad		1 947	3 273
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 947</b>	<b>3 273</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 402</b>	<b>-54 486</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 821</b>	<b>-66 748</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 324	3 065
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	9 497	-69 813
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 497</b>	<b>-69 813</b>



Organisasjonsnr: 989 213 326  
GEP HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 786 644</b>	<b>3 786 644</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 786 644</b>	<b>3 786 644</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	2 197 984	2 172 676
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 197 984</b>	<b>2 172 676</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	50 758	66 384
-----------------------------------------	---	--------	--------

Sum omløpsmidler 2 248 742 2 239 060

**SUM EIENDELER 6 035 386 6 025 704**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>634 000</b>	<b>634 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	5 172 891	5 163 393
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 172 891</b>	<b>5 163 393</b>

Sum egenkapital 5 806 891 5 797 393

Sum langsiktig gjeld 0 0



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	11	1 324	3 065
Annen kortsiktig gjeld	9	227 171	225 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>228 495</b>	<b>228 311</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>228 495</b>	<b>228 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 035 386</b>	<b>6 025 704</b>



Organisasjonsnr: 989 213 326  
GEP HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	200000.00	200000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Georg Parmann	1.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1.00	100.00%	

Note  
3

#### Lønn og ytelser

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2020.

Note

#### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	5000.00

  

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7375.00	7250.00

  

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12375.00	12250.00

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

**Note**

6

**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap**

**Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Parma Eiendom AS	100.00%	100.00%	9413411.00	1119688.00
Parma Plast AS	64.86%	64.86%	14973446.00	890082.00
Partek AS	50.00%	50.00%	-4340.00	-6249.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Gep Holding AS	Alvøveien 143 5179 GODVIK 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *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.

##### *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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *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.



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	200 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Georg Parmann, styreleder / daglig leder	1	100 %	100 %

### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2020.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020
Revisjon	5 000
Andre tjenester	7 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør kr 0 pr 31.12.2020.

#### Note 5 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Parma Eiendom AS	20.12.2005	Fjell	100 %	100 %	1 119 688	9 413 411	2 873 631
Parma Plast AS	20.12.2005	Fjell	65 %	65 %	890 082	14 973 446	449 113
Partek AS	13.10.2014	Fjell	50 %	50 %	-6 249	-4 340	20 000
Sum					2 003 521	24 382 517	3 342 744

#### Note 7 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Alvøen Eiendommer Holding AS	5%	443 900	443 900

#### Note 8 - Investering i andre finansielle instrumenter

Verdipapirfond	2020	2019
Skagen Global A Verdipapirfond	626 649	626 649
Skagen Høyrente Verdipapirfond	1 571 335	1 546 027
Sum	2 197 984	2 172 676

#### Note 9 - Fordringer og gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2020	2019
Gjeld til nærstående	227 170	225 245



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	434 000	5 163 393	5 797 393
Årsresultat	0	0	9 497	9 497
Egenkapital 31.12.2020	200 000	434 000	5 172 890	5 806 890

#### Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	1 324	3 065
Årets totale skattekostnad	1 324	3 065

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	10 821	-66 748
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	80 678
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-4 805	0
Årets skattegrunnlag	6 016	13 930
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 324	3 065

#### Note 12 - Covid 19

Selskapet er så langt ikke påvirket av den pågående pandemien. Styret følger nøye med på effekten av Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater fremover.



Til generalforsamlingen i GEP Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert GEP Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 9 497. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som



eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. august 2021

**Acceptor Revisjon AS**

Sturle Johnsen  
statsautorisert revisor



**Gep Holding AS**

---

## **Årsrapport for 2020**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

**Revisjonsberetning**



**Gep Holding AS**

---

**Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	<u>12 581</u>	<u>12 262</u>
Driftsresultat		<u>-12 581</u>	<u>-12 262</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		20 544	29 465
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		4 805	-80 678
Annen finanskostnad		<u>1 947</u>	<u>3 273</u>
Netto finansposter		<u>23 402</u>	<u>-54 486</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 821</u>	<u>-66 748</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>1 324</u>	<u>3 065</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>9 497</u>	<u>-69 813</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>9 497</u>	<u>-69 813</u>



## Gep Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 786 644</u>	<u>3 786 644</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 786 644</u>	<u>3 786 644</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	<u>2 197 984</u>	<u>2 172 676</u>
Sum investeringer		<u>2 197 984</u>	<u>2 172 676</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>50 758</u>	<u>66 384</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 248 742</u>	<u>2 239 060</u>
Sum eiendeler		<u>6 035 386</u>	<u>6 025 704</u>



**Gep Holding AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
Sum innskutt egenkapital		<u>634 000</u>	<u>634 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	5 172 891	5 163 393
Sum opptjent egenkapital		<u>5 172 891</u>	<u>5 163 393</u>
Sum egenkapital		<u>5 806 891</u>	<u>5 797 393</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	11	1 324	3 065
Annen kortsiktig gjeld	9	227 171	225 246
Sum kortsiktig gjeld		<u>228 495</u>	<u>228 311</u>
Sum gjeld		<u>228 495</u>	<u>228 311</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 035 386</u>	<u>6 025 704</u>

31. desember 2020  
Bergen, 20. august 2021

  
Georg Parmann  
styreleder/daglig leder



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *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.

##### *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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *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.



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	200 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Georg Parmann, styreleder / daglig leder	1	100 %	100 %

### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2020.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon	5 000
Andre tjenester	7 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør kr 0 pr 31.12.2020.

#### Note 5 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Parma Eiendom AS	20.12.2005	Fjell	100 %	100 %	1 119 688	9 413 411	2 873 631
Parma Plast AS	20.12.2005	Fjell	65 %	65 %	890 082	14 973 446	449 113
Partek AS	13.10.2014	Fjell	50 %	50 %	-6 249	-4 340	20 000
Sum					2 003 521	24 382 517	3 342 744

#### Note 7 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Alvøen Eiendommer Holding AS	5%	443 900	443 900

#### Note 8 - Investering i andre finansielle instrumenter

Verdipapirfond	2020	2019
Skagen Global A Verdipapirfond	626 649	626 649
Skagen Høyrente Verdipapirfond	1 571 335	1 546 027
Sum	2 197 984	2 172 676

#### Note 9 - Fordringer og gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2020	2019
Gjeld til nærstående	227 170	225 245



## Gep Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	434 000	5 163 393	5 797 393
Årsresultat	0	0	9 497	9 497
Egenkapital 31.12.2020	200 000	434 000	5 172 890	5 806 890

#### Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	1 324	3 065
Årets totale skattekostnad	1 324	3 065
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2020	 2019
Ordinært resultat før skattekostnad	10 821	-66 748
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	80 678
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-4 805	0
Årets skattegrunnlag	6 016	13 930
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 324	3 065

#### Note 12 - Covid 19

Selskapet er så langt ikke påvirket av den pågående pandemien. Styret følger nøye med på effekten av Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater fremover.