



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 040 446  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRAN BAHIA INVEST AS  
Forretningsadresse: C/O Paal Stephan  
Underlia 6  
3021 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Jan Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

### 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, 06.08.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2020           | 2019           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                |                |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                |                |
| Annen driftskostnad                          | 2    | 21 903         | 21 754         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>21 903</b>  | <b>21 754</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-21 903</b> | <b>-21 754</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                |                |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern     |      | 94 075         | 92 898         |
| Annen finansinntekt                          |      |                | 50             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>94 075</b>  | <b>92 948</b>  |
| Annen finanskostnad                          |      | 765            | 602            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>765</b>     | <b>602</b>     |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>93 310</b>  | <b>92 346</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>71 407</b>  | <b>70 592</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 4    | 15 710         | 15 530         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                |                |
| Konsernbidrag                                | 5    | 53 245         | 51 997         |
| Overføringer annen egenkapital               | 5    | 2 452          | 3 065          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020             | 2019             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 4    | 2 766            | 3 458            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>2 766</b>     | <b>3 458</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                | 3    | 3 186 953        | 3 178 760        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>3 186 953</b> | <b>3 178 760</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 189 719</b> | <b>3 182 218</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>27</b>        | <b>3 477</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>27</b>        | <b>3 477</b>     |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 189 746</b> | <b>3 185 695</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                   | 5, 6 | 100 000          | 100 000          |
| Annen innskutt egenkapital                     | 5    | 1 942 528        | 1 942 528        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>2 042 528</b> | <b>2 042 528</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                              | 5    | 1 078 955        | 1 076 503        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>1 078 955</b> | <b>1 076 503</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                         |      | <b>3 121 483</b> | <b>3 119 031</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3           | 68 263           | 66 664           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>68 263</b>    | <b>66 664</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>68 263</b>    | <b>66 664</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 189 746</b> | <b>3 185 695</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 579038

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 983 040 446  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRAN BAHIA INVEST AS  
Forretningsadresse: C/O Paal Stephan  
Underlia 6  
3021 DRAMMEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Jan Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

**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, 05.08.2021



Organisasjonsnr: 983 040 446  
GRAN BAHIA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                              | <b>Note</b> | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                          |             |                |                |
| <b>Kostnader</b>                                 |             |                |                |
| Annen driftskostnad                              | 2           | 21 903         | 21 754         |
| <b>Sum kostnader</b>                             |             | <b>21 903</b>  | <b>21 754</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>-21 903</b> | <b>-21 754</b> |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>    |             |                |                |
| Renteinntekt fra foretak<br>i samme konsern      |             | 94 075         | 92 898         |
| Annen finansinntekt                              |             |                | 50             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                       |             | <b>94 075</b>  | <b>92 948</b>  |
| Annen finanskostnad                              |             | 765            | 602            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                       |             | <b>765</b>     | <b>602</b>     |
| <b>Netto finans</b>                              |             | <b>93 310</b>  | <b>92 346</b>  |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>   |             | <b>71 407</b>  | <b>70 592</b>  |
| Skattekostnad på ordinært<br>resultat            | 4           | 15 710         | 15 530         |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b> |             | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                               |             | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>         |             |                |                |
| Konsernbidrag                                    | 5           | 53 245         | 51 997         |
| Overføringer annen<br>egenkapital                | 5           | 2 452          | 3 065          |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>     |             | <b>55 697</b>  | <b>55 062</b>  |



Organisasjonsnr: 983 040 446  
GRAN BAHIA INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2020             | 2019             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                        | 4    | 2 766            | 3 458            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>          |      | <b>2 766</b>     | <b>3 458</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern            | 3    | 3 186 953        | 3 178 760        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>       |      | <b>3 186 953</b> | <b>3 178 760</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                   |      | <b>3 189 719</b> | <b>3 182 218</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 27               | 3 477            |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                    |      | <b>27</b>        | <b>3 477</b>     |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>3 189 746</b> | <b>3 185 695</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| Aksjekapital                               | 5, 6 | 100 000          | 100 000          |
| Annen innskutt egenkapital                 | 5    | 1 942 528        | 1 942 528        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>            |      | <b>2 042 528</b> | <b>2 042 528</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                          | 5    | 1 078 955        | 1 076 503        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>            |      | <b>1 078 955</b> | <b>1 076 503</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                     |      | <b>3 121 483</b> | <b>3 119 031</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    |      |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld                     | 3    | 68 263           | 66 664           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                |      | <b>68 263</b>    | <b>66 664</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                           |      | <b>68 263</b>    | <b>66 664</b>    |



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

3 189 746

3 185 695



Organisasjonsnr: 983 040 446  
GRAN BAHIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
6

#### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u>           | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u>     | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer              | 100.00             | 1000.00              | 100000.00            |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u>      | <u>Eierandel</u>     | <u>Aksjeklasse</u>   |
| Stephan invest AS            | 100.00             | 100.00%              | Ordinære aksjer      |
| <u>Sum</u>                   | <u>Sum antall</u>  | <u>Sum eierandel</u> |                      |
|                              | 100.00             | 100.00%              |                      |

Note  
2

#### Lønn og ytelser

Foruten daglig leder har selskapet ikke hatt ansatte i 2020.

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledere i 2020. Pensjonsordninger: Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

#### Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u>        | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
|                        | 8500.00      | 8500.00          |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



|                                     |              |                  |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|                                     | 6500.00      | 6500.00          |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                                     | 15000.00     | 15000.00         |

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Gran Bahia Invest AS**

---

## **Årsrapport for 2020**

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

**Revisjonsberetning**



## Gran Bahia Invest AS

---

### Resultatregnskap

|   | Note | 2020           | 2019           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                |                |
| Annen driftskostnad                       | 2    | <u>21 903</u>  | <u>21 754</u>  |
| Driftsresultat                            |      | <u>-21 903</u> | <u>-21 754</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                |                |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern  |      | 94 075         | 92 898         |
| Annen finansinntekt                       |      | 0              | 50             |
| Annen finanskostnad                       |      | <u>765</u>     | <u>602</u>     |
| Netto finansposter                        |      | <u>93 310</u>  | <u>92 346</u>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |      | <u>71 407</u>  | <u>70 592</u>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 4    | <u>15 710</u>  | <u>15 530</u>  |
| <b>Årsresultat</b>                        |      | <u>55 697</u>  | <u>55 062</u>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |      |                |                |
| Konsernbidrag                             |      | 53 245         | 51 997         |
| Overføringer annen egenkapital            |      | <u>2 452</u>   | <u>3 065</u>   |
| Sum disponert                             |      | <u>55 697</u>  | <u>55 062</u>  |



**Gran Bahia Invest AS**

---

**Balanse pr. 31. desember**

|                                     | Note | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                  |                  |
| <i>Immaterielle eiendeler</i>       |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                 | 4    | 2 766            | 3 458            |
| Sum immaterielle eiendeler          |      | <u>2 766</u>     | <u>3 458</u>     |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>    |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern     |      | 3 186 953        | 3 178 760        |
| Sum finansielle anleggsmidler       |      | <u>3 186 953</u> | <u>3 178 760</u> |
| Sum anleggsmidler                   |      | <u>3 189 719</u> | <u>3 182 218</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende |      | <u>27</u>        | <u>3 477</u>     |
| Sum omløpsmidler                    |      | <u>27</u>        | <u>3 477</u>     |
| Sum eiendeler                       |      | <u>3 189 746</u> | <u>3 185 695</u> |

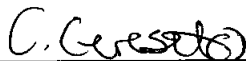


**Gran Bahia Invest AS**

**Balanse pr. 31. desember**

|                             | Note | 2020             | 2019             |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>          |      |                  |                  |
| <i>Innskutt egenkapital</i> |      |                  |                  |
| Aksjekapital                | 5, 6 | 100 000          | 100 000          |
| Annen innskutt egenkapital  | 5    | 1 942 528        | 1 942 528        |
| Sum innskutt egenkapital    |      | <u>2 042 528</u> | <u>2 042 528</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> |      |                  |                  |
| Annen egenkapital           | 5    | 1 078 955        | 1 076 503        |
| Sum opptjent egenkapital    |      | <u>1 078 955</u> | <u>1 076 503</u> |
| Sum egenkapital             |      | <u>3 121 483</u> | <u>3 119 031</u> |
| <b>Gjeld</b>                |      |                  |                  |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>     |      |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld      | 3    | 68 263           | 66 664           |
| Sum kortsiktig gjeld        |      | <u>68 263</u>    | <u>66 664</u>    |
| Sum gjeld                   |      | <u>68 263</u>    | <u>66 664</u>    |
| Sum egenkapital og gjeld    |      | <u>3 189 746</u> | <u>3 185 695</u> |

31. desember 2020  
Drammen, 25. juni 2021

  
Camilla Stephan Cereseto  
styreleder/ daglig leder

  
Paal Steppan  
styremedlem



## Gran Bahia Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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

##### *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.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Foruten daglig leder har selskapet ikke hatt ansatte i 2020.

##### *Ytelser til ledende personer:*

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledere i 2020.

##### *Pensjonsordninger:*

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

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

|                 |             |
|-----------------|-------------|
|                 | <b>2020</b> |
| Revisjon        | 8 500       |
| Andre tjenester | 6 500       |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Gran Bahia Invest AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

| <i>Gjeld</i>           | 2020   | 2019   |
|------------------------|--------|--------|
| Annen kortsiktig gjeld | 68 263 | 66 663 |

**Note 4 - Skatt***Årets skattekostnad fordeler seg på:*

|                            | 2020   | 2019   |
|----------------------------|--------|--------|
| Betalbar skatt             | 15 018 | 14 666 |
| Endring utsatt skatt       | 692    | 864    |
| Årets totale skattekostnad | 15 710 | 15 530 |

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

|  | 2020   | 2019   |
|--|--------|--------|
| Ordinært resultat før skattekostnad          | 71 407 | 70 592 |
| Endring i midlertidige forskjeller           | -3 144 | -3 929 |
| Årets skattegrunnlag                         | 68 263 | 66 663 |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 15 018 | 14 666 |

*Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:*

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Betalbar skatt på årets resultat       | 15 018  | 14 666  |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -15 018 | -14 666 |
| Sum betalbar skatt i balansen          | 0       | 0       |

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

|   | 2020    | 2019    |
|---|---------|---------|
| Driftsmidler inkl goodwill              | -12 574 | -15 718 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -12 574 | -15 718 |
| Utsatt skattefordel (22%)               | -2 766  | -3 458  |

**Note 5 - Egenkapital**

|                        | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum       |
|------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000      | 1 942 528                  | 1 076 503         | 3 119 031 |
| Årsresultat            | 0            | 0                          | 55 697            | 55 697    |
| Avgitt konsernbidrag   | 0            | 0                          | -53 245           | -53 245   |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000      | 1 942 528                  | 1 078 955         | 3 121 483 |



## Gran Bahia Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100    | 1 000     | 100 000     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                   | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Stephan Invest AS | 100             | 100 %     | 100 %       |

#### Note 7 – Vurdering Covid-19

Covid-19 er et virus som oppstod i 2020 og som allerede har fått relativt stor innvirkning på samfunnet. Dette har ikke hatt vesentlig betydning for drift og likviditet i 2020. Det forventes heller ingen vesentlig påvirkning på selskapet i 2021.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen  
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gran Bahia Invest AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gran Bahia Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 28. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Hanne Kverneland Nebo  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ITNT C-TAVX-YNEOK-SHHH-SETC3-KCLB6



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Hanne Kverneland Nebo

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-06-28 08:22:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: ITNT C-TAVX-YNOK-SHJHH-5ETC3-KCLB6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>