



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 973 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RECO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Avima Regnskap AS
Badstugata 2
0183 OSLO

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: AVIMA REGNSKAP AS
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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		325 739	489 135
Sum inntekter		325 739	489 135
Kostnader			
Annen driftskostnad		43 912	26 320
Sum kostnader	2	43 912	26 320
Driftsresultat		281 827	462 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7		
Annen finansinntekt	7	407 414	804 671
Sum finansinntekter		407 414	804 671
Annen rentekostnad	7		
Annen finanskostnad	7	592 814	403 738
Sum finanskostnader		592 814	403 738
Netto finans		-185 401	400 932
Ordinært resultat før skattekostnad		96 426	863 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 421	108 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 005	755 279
Årsresultat	4	86 005	755 279
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 005	755 279
Totalresultat		86 005	755 279
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		86 005	755 279
Sum overføringer og disponeringer		86 005	755 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	620 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		620 000	200 000
Sum anleggsmidler		620 000	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 000	12 000
Sum fordringer		16 000	12 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6	653 714	1 776 679
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	1 054 920	1 036 628
Sum investeringer		1 708 634	2 813 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65	144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65	144
Sum omløpsmidler		1 724 699	2 825 452
SUM EIENDELER		2 344 699	3 025 452

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	945 670	859 665
Sum opptjent egenkapital		945 670	859 665
Sum egenkapital	4	1 045 670	959 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 221	5 387
Betalbar skatt	5	10 421	108 467
Annen kortsiktig gjeld	2	1 282 388	1 951 932
Sum kortsiktig gjeld		1 299 029	2 065 787
Sum gjeld		1 299 029	2 065 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 344 699	3 025 452



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 762411

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 973 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Avima Regnskap AS
Badstugata 2
0183 OSLO

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: AVIMA REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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 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, 16.09.2021

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: 916 973 063
GAIA KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		325 739	489 135
Sum inntekter		325 739	489 135
Kostnader			
Annen driftskostnad		43 912	26 320
Sum kostnader	2	43 912	26 320
Driftsresultat		281 827	462 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7		
Annen finansinntekt	7	407 414	804 671
Sum finansinntekter		407 414	804 671
Annen rentekostnad	7		
Annen finanskostnad	7	592 814	403 738
Sum finanskostnader		592 814	403 738
Netto finans		-185 401	400 932
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 421	108 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 005	755 279
Årsresultat	4	86 005	755 279
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 005	755 279
Totalresultat		86 005	755 279
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		86 005	755 279
Sum overføringer og disponeringer		86 005	755 279



Organisasjonsnr: 916 973 063
GAIA KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	620 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		620 000	200 000
Sum anleggsmidler		620 000	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 000	12 000
Sum fordringer		16 000	12 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6	653 714	1 776 679
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	1 054 920	1 036 628
Sum investeringer		1 708 634	2 813 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		65	144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65	144
Sum omløpsmidler		1 724 699	2 825 452
SUM EIENDELER		2 344 699	3 025 452
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	945 670	859 665
Sum opptjent egenkapital		945 670	859 665
Sum egenkapital	4	1 045 670	959 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 221	5 387
Betalbar skatt	5	10 421	108 467
Annen kortsiktig gjeld	2	1 282 388	1 951 932
Sum kortsiktig gjeld		1 299 029	2 065 787
Sum gjeld		1 299 029	2 065 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 344 699	3 025 452



Organisasjonsnr: 916 973 063
GAIA KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Gaia Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 973 063



RESULTATREGNSKAP

GAIA KAPITALFORVALTNING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		325 739	489 135
Sum driftsinntekter		325 739	489 135
Annen driftskostnad		43 912	26 320
Sum driftskostnader	2	43 912	26 320
Driftsresultat		281 827	462 814
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	7	407 414	804 671
Annen finanskostnad	7	592 814	403 738
Resultat av finansposter		-185 401	400 932
Ordinært resultat før skattekostnad		96 426	863 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 421	108 467
Ordinært resultat		86 005	755 279
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	86 005	755 279
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		86 005	755 279
Sum overføringer		86 005	755 279



BALANSE

GAIA KAPITALFORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	620 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		620 000	200 000
Sum anleggsmidler		620 000	200 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		16 000	12 000
Sum fordringer		16 000	12 000
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	6	653 714	1 776 679
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	1 054 920	1 036 628
Sum investeringer		1 708 634	2 813 307
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65	144
Sum omløpsmidler		1 724 699	2 825 452
Sum eiendeler		2 344 699	3 025 452

**BALANSE**

GAIA KAPITALFORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	1	945 670	859 665
Sum opptjent egenkapital		945 670	859 665
Sum egenkapital	4	1 045 670	959 665
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 221	5 387
Betalbar skatt	5	10 421	108 467
Annen kortsiktig gjeld	2	1 282 388	1 951 932
Sum kortsiktig gjeld		1 299 029	2 065 787
Sum gjeld		1 299 029	2 065 787
Sum egenkapital og gjeld		2 344 699	3 025 452

Oslo, 20.08.2021

Styret i Gaia Kapitalforvaltning AS

Rune Engebakken
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte lett omsettelige aksjer og verdipapir som inngår i portofølje er vurdert til virkelig verdi ved regnskapsårets slutt

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Etter balansedagen 31.12.2020 er Covid-19 viruset sin påvirkning på samfunnet fortsatt betydelig og nye strenge begrensninger ble igjen vedtatt på nyåret.

Koronautbruddet har ført til noe mindre aktivitet pga. nedstengning i perioder, men en sterk høst har bidratt til å kompensere en del av dette tapet i årets siste fire måneder. Epidemien vil også kunne påvirke markedsverdien på selskapets investeringer. Driften av Gaia Kapitalforvaltning AS synes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene og hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 Lønnskostnader og andre godtgjørelser

Gaia Kapitalforvaltning AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet har en gjeld til daglig leder på NOK 1 035 211. Beløpet er ikke renteberegnet.

Revisor er fravalgt.



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA KAPITALFORVALTNING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Engebakken	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Engebakken	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	100 000	859 665	959 665
Årets resultat		86 005	86 005
Pr 31.12.2020	100 000	945 670	1 045 670

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 421	108 467
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	10 421	108 467

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	96 426	863 746
Permanente forskjeller	-49 057	-370 716
Skattepliktig inntekt	47 369	493 031

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	10 421	108 467
Sum betalbar skatt i balansen	10 421	108 467

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-171 080	-189 372	-18 292
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	171 080	189 372	18 292



Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
Anleggsmidler			
Anleggsaksjer	720 000	620 000	620 000
Sum	720 000	620 000	620 000
Omløpsmidler			
Aksjer og andre finansielle produkter i handelsportefølje	386 590	653 714	653 714
Obligasjoner	1 226 000	1 054 920	1 116 470
Sum markedsbaserte aksjer	1 612 590	1 708 634	1 770 184

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.

Note 7 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2020	2019
Verdøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	78 691	726 918
Utbytte	44 628	18 282
Gevinst ved avhendigelse av aksjer og verdipapir	284 093	12 112
Annen renteinntekt	1	47 359
Sum finansinntekter	407 414	804 671
Finanskostnader	2020	2019
Nedskrivning av finansielle eiendeler	100 000	0
Gevinst ved avhendigelse av aksjer og verdipapir	457 581	385 557
Annen rentekostnad	35 234	18 182
Sum finanskostnader	592 814	403 738