



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 737 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUM REINVEST AS
Forretningsadresse: Broveien 5
1397 NESØYA

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: Dag Bergstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2021

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, 15.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	41 287	41 934
Sum kostnader		41 287	41 934
Driftsresultat		-41 287	-41 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		691	1 704
Sum finansinntekter		691	1 704
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 063	
Annen rentekostnad			18 155
Sum finanskostnader		19 063	18 155
Netto finans		-18 372	-16 452
Ordinært resultat før skattekostnad		-59 659	-58 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		-59 659	-58 386
Årsresultat		-59 659	-58 386
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-59 659	-58 386
Sum overføringer og disponeringer		-59 659	-58 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7, 12	67 720 915	67 720 915
Sum finansielle anleggsmidler		67 720 915	67 720 915
Sum anleggsmidler		67 720 915	67 720 915
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	72 202	111 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 202	111 548
Sum omløpsmidler		72 202	111 548
SUM EIENDELER		67 793 117	67 832 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 30,00)	5, 11	900 000	900 000
Overkurs	11	83 130 000	83 130 000
Sum innskutt egenkapital		84 030 000	84 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	16 638 459	16 578 800
Sum opptjent egenkapital		-16 638 459	-16 578 800
Sum egenkapital	11	67 391 541	67 451 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 250	
Annen kortsiktig gjeld	6	400 326	381 263
Sum kortsiktig gjeld		401 576	381 263
Sum gjeld		401 576	381 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 793 117	67 832 463



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 752577

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 737 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUM REINVEST AS
Forretningsadresse: Broveien 5
1397 NESØYA

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: Dag Bergstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2021

Revisjon

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, 29.09.2021

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: 814 737 152
GJERDRUM REINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	41 287	41 934
Sum kostnader		41 287	41 934
Driftsresultat		-41 287	-41 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		691	1 704
Sum finansinntekter		691	1 704
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 063	
Annen rentekostnad			18 155
Sum finanskostnader		19 063	18 155
Netto finans		-18 372	-16 452
Ordinært resultat før skattekostnad		-59 659	-58 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		-59 659	-58 386
Årsresultat		-59 659	-58 386
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-59 659	-58 386
Sum overføringer og disponeringer		-59 659	-58 386



Organisasjonsnr: 814 737 152
GJERDRUM REINVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

7, 12

67 720 915

67 720 915

Sum finansielle anleggsmidler

67 720 915

67 720 915

Sum anleggsmidler

67 720 915

67 720 915

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

10

72 202

111 548

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

72 202

111 548

Sum omløpsmidler

72 202

111 548

SUM EIENDELER

67 793 117

67 832 463

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 30,00)

5, 11

900 000

900 000

Overkurs

11

83 130 000

83 130 000

Sum innskutt egenkapital

84 030 000

84 030 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11

16 638 459

16 578 800

Sum opptjent egenkapital

-16 638 459

-16 578 800

Sum egenkapital

11

67 391 541

67 451 200

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

1 250

Annen kortsiktig gjeld

6

400 326

381 263

Sum kortsiktig gjeld

401 576

381 263



Sum gjeld	401 576	381 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	67 793 117	67 832 463



Organisasjonsnr: 814 737 152
GJERDRUM REINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	30.00	900000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MCG INVEST AS	22500.00	75.00%	Ordinære aksjer
MGH INVEST AS	7500.00	25.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
2

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note



4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24281.00	23688.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24281.00	23688.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

GJERDRUM REINVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	24 281	23 688
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 281	23 688

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	30,00	900 000,00
Sum	30 000		900 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MCG INVEST AS	22 500	75,00%	Ordinære aksjer
MGH INVEST AS	7 500	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har følgende gjeld til aksjonærer

	2020	2019
MCG Invest AS	(400 326)	(381 263)

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Foretaksnavn	Foretaks- sted	Eierandel/ stemme- andel	Anskaff- elseskost	Balanseført verdi	Andel av selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Enflow Holding AS	Hvalstad	14 %	84 000 000	67 720 915	66 254 923	- 7 340 182

Selskapet mener at virkelig verdi på investeringen ikke gir grunn til ytterligere nedskrivning.



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(59 659)	(58 386)
Årets skattegrunnlag	(59 659)	(58 386)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(299 715)	(359 374)	59 659
Netto forskjeller	(299 715)	(359 374)	59 659
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	299 715	359 374	(59 659)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	900 000	83 130 000	(16 578 800)	67 451 200
Årets resultat			(59 659)	(59 659)
Egenkapital 31.12.2020	900 000	83 130 000	(16 638 459)	67 391 541

Note 12 - Covid-19

Covid-19 - mai 2021

Sitasjonen påvirker ikke selskapet direkte. Selskapets investering er i PG Group Parent Holding AS. Dette selskapet påvirkes både operasjonelt og likviditetsmessig, og det kan ikke ses bort i fra redusert lønnsomhet i en begrenset periode.

Etter nok et år med svak finansiell situasjon for Nflow, både med tanke på resultater og likviditet, har selskapet utfordringer i dagens marked. Per i dag er verdien av selskapet (NFlow) lavere enn anskaffelseskost og dersom selskapet selges under avkastningskravet på 20% årlig vil B-aksjene få en lavere eller ingen verdi. Det er risiko for lavere avkastning av selskapets investeringer.



Til generalforsamlingen i Gjerdrum Reinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjerdrum Reinvest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Gjerdrum Reinvest AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Drammen, 12. juli 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Paal Ødegård
Statsautorisert revisor