



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 258 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GIL INVEST AS
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 86
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Inge Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	95 500	185 000
Annen driftsinntekt	2	6 202 038	3 245 739
Sum inntekter		6 297 538	3 430 739
Kostnader			
Lønnskostnad		11 410	285 869
Avskrivning		14 915	14 915
Annen driftskostnad		145 235	175 562
Sum kostnader		171 560	476 346
Driftsresultat		6 125 978	2 954 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 732	83 437
Sum finansinntekter		44 732	83 437
Annen finanskostnad		53 504	55 408
Sum finanskostnader		53 504	55 408
Netto finans		-8 772	28 029
Ordinært resultat før skattekostnad		6 117 206	2 982 422
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 739	45 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 118 945	2 936 549
Årsresultat		6 118 945	2 936 549
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	6 118 945	2 936 549
Sum overføringer og disponeringer		6 118 945	2 936 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		14 914	29 829
Sum varige driftsmidler		14 914	29 829
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	19 981 078	2 737 615
Andre fordringer	4	4 590	4 590
Sum finansielle anleggsmidler		19 985 668	2 742 205
Sum anleggsmidler		20 000 582	2 772 034
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 750	
Sum fordringer		18 750	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3		13 311 736
Sum investeringer			13 311 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 064 340	7 179 591
Sum omløpsmidler		9 083 090	20 491 327
SUM EIENDELER		29 083 672	23 263 361

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 649 785	22 530 840
Sum opptjent egenkapital		28 649 785	22 530 840
Sum egenkapital		28 849 785	22 730 840
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 739
Sum avsetninger for forpliktelser			1 739
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 981
Betalbar skatt			44 134
Skyldige offentlige avgifter		52 982	43 848
Annen kortsiktig gjeld	4	180 905	418 819
Sum kortsiktig gjeld		233 887	530 782
Sum gjeld		233 887	532 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 083 672	23 263 361



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 736886

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 258 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GIL INVEST AS
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 86
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Inge Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022

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: 989 258 761
GIL INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	95 500	185 000
Annen driftsinntekt	2	6 202 038	3 245 739
Sum inntekter		6 297 538	3 430 739
Kostnader			
Lønnskostnad		11 410	285 869
Avskrivning		14 915	14 915
Annen driftskostnad		145 235	175 562
Sum kostnader		171 560	476 346
Driftsresultat		6 125 978	2 954 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 732	83 437
Sum finansinntekter		44 732	83 437
Annen finanskostnad		53 504	55 408
Sum finanskostnader		53 504	55 408
Netto finans		-8 772	28 029
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 739	45 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 118 945	2 936 549
Årsresultat		6 118 945	2 936 549
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	6 118 945	2 936 549
Sum overføringer og disponeringer		6 118 945	2 936 549



Organisasjonsnr: 989 258 761
GIL INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		14 914	29 829
Sum varige driftsmidler		14 914	29 829

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	3	19 981 078	2 737 615
Andre fordringer	4	4 590	4 590
Sum finansielle anleggsmidler		19 985 668	2 742 205

Sum anleggsmidler		20 000 582	2 772 034
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		18 750	
Sum fordringer		18 750	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3		13 311 736
Sum investeringer			13 311 736

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 064 340	7 179 591
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		9 083 090	20 491 327
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		29 083 672	23 263 361
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	28 649 785	22 530 840
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital	28 649 785	22 530 840
Sum egenkapital	28 849 785	22 730 840
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		1 739
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 739
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	1 739
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		23 981
Betalbar skatt		44 134
Skyldige offentlige avgifter	52 982	43 848
Annen kortsiktig gjeld	4 180 905	418 819
Sum kortsiktig gjeld	233 887	530 782
Sum gjeld	233 887	532 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 083 672	23 263 361



Organisasjonsnr: 989 258 761
GIL INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 uspesifisert 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 driftsinntekt

Langsiktig plasseringer

Langsiktige plasseringer, datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivninger til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, gevinster og nedskrivninger er presenter under annen driftsinntekt.

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.

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Driftsinntekter

	2021	2020
Aksjeutbytte	40 000	18 000
Gevinst v/ realisasjon aksjer og andre verdipapirer	6 162 038	3 227 739
	<u>6 202 038</u>	<u>3 245 739</u>

Gevinsten gjelder salg av aksjene i Dyrekassen AS og realisasjon av aksjer og rentefond.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Dyrekassen AS	783 727	0
Nofence AS	499 905	499 905
Private Eqwity II AS	543 877	543 877
North Bridge Invest AS	355 215	355 215
Remotech AS	99 000	99 000
Momentum II AS	278 435	278 435
Markedsbaserte aksjer og fond	16 336 989	16 336 989
Entalpi AS	95 000	95 000
VO2 Master Helath Sentor Inc	223 494	223 494
Borea Høyrente	945 475	945 475
Grasp AS	347 868	347 868
Du kan Auka AS	6 000	6 000
Trixie AS	149 817	149 817
HWP AS	100 000	100 000
Sum	<u>20 764 802</u>	<u>19 981 075</u>

Annen driftsinntekt er knyttet til gevinst på realisasjon av aksje- og rentefond samt aksjer i Dyrekassen AS

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Mellomværende med aksjonær</i>	2021	2020
Gjeld til aksjonær	-180 905	-133 568

Det er ikke stilt sikkerhet i lånet. Lånet er renteberegnet.



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	200 000	22 530 841	22 730 841
Årsresultat	0	6 118 944	6 118 944
Egenkapital 31.12.21	200 000	28 649 785	28 849 785



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
GIL Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til GIL Invest AS som viser et overskudd på kr 6 118 945. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 30. juni 2022
PKF REVISJON AS


Barbro Hanekamhaug
statsautorisert revisor



GIL Invest AS

Årsrapport for 2021

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

Revisjonsberetning



GIL Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	95 500	185 000
Annen driftsinntekt	2	6 202 038	3 245 739
Sum driftsinntekter		<u>6 297 538</u>	<u>3 430 739</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad		11 410	285 869
Avskrivning		14 915	14 915
Annen driftskostnad		145 235	175 562
Sum driftskostnader		<u>171 560</u>	<u>476 346</u>
Driftsresultat		<u>6 125 978</u>	<u>2 954 393</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 732	83 437
Annen finanskostnad		53 504	55 408
Netto finansposter		<u>-8 772</u>	<u>28 029</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 117 206</u>	<u>2 982 422</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		<u>-1 739</u>	<u>45 873</u>
Årsresultat		<u>6 118 945</u>	<u>2 936 549</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>6 118 945</u>	<u>2 936 549</u>



GIL Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		14 914	29 829
Sum varige driftsmidler		14 914	29 829
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	19 981 078	2 737 615
Andre fordringer	4	4 590	4 590
Sum finansielle anleggsmidler		19 985 668	2 742 205
Sum anleggsmidler		20 000 582	2 772 034
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		18 750	0
Sum fordringer		18 750	0
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	0	13 311 736
Sum investeringer		0	13 311 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 064 340	7 179 591
Sum omløpsmidler		9 083 090	20 491 327
Sum eiendeler		29 083 672	23 263 361



GIL Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	28 649 785	22 530 840
Sum opptjent egenkapital		28 649 785	22 530 840
Sum egenkapital		28 849 785	22 730 840
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt		0	1 739
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 739
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	23 981
Betalbar skatt		0	44 134
Skyldige offentlige avgifter		52 982	43 848
Annen kortsiktig gjeld	4	180 905	418 819
Sum kortsiktig gjeld		233 887	530 782
Sum gjeld		233 887	532 521
Sum egenkapital og gjeld		29 083 672	23 263 361

31. desember 2021
Paradis, 30. juni 2022

Geir Inge Lunde
styreleder



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 uspesifisert 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 driftsinntekt

Langsiktig plasseringer

Langsiktige plasseringer, datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivninger til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, gevinster og nedskrivninger er presenter under annen driftsinntekt.

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.

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Driftsinntekter

	2021	2020
Aksjeutbytte	40 000	18 000
Gevinst v/ realisasjon aksjer og andre verdipapirer	6 162 038	3 227 739
	<u>6 202 038</u>	<u>3 245 739</u>

Gevinsten gjelder salg av aksjene i Dyrekassen AS og realisasjon av aksjer og rentefond.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Dyrekassen AS	783 727	0
Nofence AS	499 905	499 905
Private Eqwity II AS	543 877	543 877
North Bridge Invest AS	355 215	355 215
Remotech AS	99 000	99 000
Momentum II AS	278 435	278 435
Markedsbaserte aksjer og fond	16 336 989	16 336 989
Entalpi AS	95 000	95 000
VO2 Master Helath Sentor Inc	223 494	223 494
Borea Høyrente	945 475	945 475
Grasp AS	347 868	347 868
Du kan Auka AS	6 000	6 000
Trixie AS	149 817	149 817
HWP AS	100 000	100 000
Sum	<u>20 764 802</u>	<u>19 981 075</u>

Annen driftsinntekt er knyttet til gevinst på realisasjon av aksje- og rentefond samt aksjer i Dyrekassen AS

Note 4 - Fordringer og gjeld

	2021	2020
<i>Mellomværende med aksjonær</i>		
Gjeld til aksjonær	-180 905	-133 568

Det er ikke stilt sikkerhet i lånet. Lånet er renteberegnet.



GIL Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	200 000	22 530 841	22 730 841
Årsresultat	0	6 118 944	6 118 944
Egenkapital 31.12.21	200 000	28 649 785	28 849 785
