



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 469 096
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GMA INVEST AS
Forretningsadresse: Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Unni Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1,2	113 267	126 768
Sum kostnader		113 267	126 768
Driftsresultat		-113 267	-126 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	553 991	1 033 276
Annen renteinntekt			1 085
Sum finansinntekter		553 991	1 034 361
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	13 269 799	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	586 843	706 686
Sum finanskostnader		13 856 642	706 686
Netto finans		-13 302 651	327 676
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 415 918	200 908
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6,7	-32 146	44 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 383 772	156 708
Årsresultat		-13 383 772	156 708
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 383 772	156 708
Totalresultat		-13 383 772	156 708
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-13 227 065	1
Overføringer annen egenkapital	8	-156 707	156 707
Sum overføringer og disponeringer		-13 383 772	156 708



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5,6,7	226 649	194 503
Sum immaterielle eiendeler		226 649	194 503
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	81 410 233	94 680 032
Sum finansielle anleggsmidler		81 410 233	94 680 032
Sum anleggsmidler		81 636 882	94 874 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3		15 981 171
Sum fordringer			15 981 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2,9	2 683 082	2 683 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 683 082	2 683 082
Sum omløpsmidler		2 683 082	18 664 253
SUM EIENDELER		84 319 963	113 538 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,10	100 000	100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Fond for urealiserte gevinster	8	27 470 000	27 470 000
Annen egenkapital	8		156 707
Udekket tap	8	13 227 065	
Sum opptjent egenkapital		14 242 935	27 626 707
Sum egenkapital		14 357 935	27 741 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	41 128 538	49 625 503
Øvrig langsiktig gjeld		28 822 785	36 167 208
Sum annen langsiktig gjeld		69 951 323	85 792 711
Sum langsiktig gjeld		69 951 323	85 792 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	10 705	4 369
Sum kortsiktig gjeld		10 705	4 369
Sum gjeld		69 962 028	85 797 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 319 963	113 538 786



Til generalforsamlingen i GMA Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert GMA Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - GMA Invest AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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 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>

Trondheim, 11. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Rune Kenneth S. Lædre
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lædre, Rune Kenneth Snæbjörnsson	BANKID_MOBILE	2022-03-15 10:34

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



GMA Invest AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad			
Ord. resultat før skatt		(13 415 918)	200 908
Sum Resultat før skattekostnad		(13 415 918)	200 908
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Nedskrivning anleggsmidler		13 269 799	0
+/- Endring i leverandørgjeld		6 336	947
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		15 981 171	(1 033 276)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		15 841 388	(831 422)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		15 841 388	(11 547 982)
- Utbetalinger av utbytte		39 521 070	39 521 070
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(55 362 458)	(27 973 088)
= Netto endring i kontanter mv		(39 521 070)	(28 804 510)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		2 683 082	2 683 997
= Kontantbeholdning 31.12.		(36 837 988)	(26 120 513)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		2 683 082	2 683 082
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		2 683 082	2 683 082



GMA Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med forenklet IFRS etter regnskapsloven § 3-9. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet, med de unntak som er beskrevet nedenfor. Selskapet inngår i ett konsern, konsernregnskap fås utlevert hos konsernspiss SpareBank 1 SMN, Søndregt 4 i Trondheim.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnadsføring

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller der det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.



GMA Invest AS

Noter 2021

Aksjer

Aksjer og andeler klassifiseres som enten til virkelig verdi over resultatet eller som tilgjengelig for salg.

Aksjer som er klassifisert til virkelig verdi over resultatet, måles til virkelig verdi, og endring i verdi fra inngående balanse resultatføres som inntekt fra andre finansielle investeringer. Aksjer og andeler som er klassifisert som tilgjengelig for salg, måles også til virkelig verdi, men endringen i verdi fra inngående balanse føres mot egenkapital. Det er etablert rutiner for løpende verdivurdering av alle aksjeinvesteringer. Disse vurderingene gjøres med ulike intervaller i forhold til størrelsen på investeringen.

Note 1 - Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

Det er ingen ansatte i selskapet i 2021

Godtgjørelser	Styret	Daglig leder
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon ihht. Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til PricewaterhouseCoopers AS utgjør i 2021 kr. 4 425,- inkl. mva. Beløpet gjelder i sin helhet lovbestemt revisjon.



GMA Invest AS

Noter 2021

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Bankinnskudd		Kundefordringer	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Foretak i samme konsern	2 683 082	2 683 082	0	0
Sum	2 683 082	2 683 082	0	0

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Foretak i samme konsern	10 705	4 369	0	0
Sum	10 705	4 369	0	0

	Langsiktig gjeld		Rentekostnader	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Foretak i samme konsern	41 128 538	49 625 503	586 843	706 686
Sum	41 128 538	49 625 503	586 843	706 686

	Salgsinntekter		Driftskostnader	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Foretak i samme konsern	0	0	108 842	109 268
Sum	0	0	108 842	109 268

Ingen andel av fordringene forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt. Andre fordringer er renteberegnet ihht konsernets mellomregningsrente.

Note 3 - Mellomværende med tilknyttet selskap

Renteinntekter	Kortsiktig fordring
----------------	---------------------

Noter for GMA Invest AS

Organisasjonsnr. 994469096



GMA Invest AS

Noter 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Foretak i samme konsern	553 991	1 033 276	0	15 981 171
Sum	553 991	1 033 276	0	15 981 171

Mottatt utbytte fra tilknyttet selskap er kr 0

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

	Anskaff. Kost	Markeds- verdi, bokf.	urealisert gevinst	Eier- andel
Grilstad Marina AS	100 518 853	31 618 976	-68 899 877	35 %
GMN 51 AS	4 612 580	4 619 240	6 660	30 %
GMN 52 AS	3 865 781	3 880 162	14 381	30 %
GMN 53 AS	4 612 580	32 089 240	27 476 660	30 %
GMN 6 AS	8 940 873	7 747 024	-1 193 849	30 %
Grilstad N8 AS	1 455 591	1 455 591	0	35 %
Sum i/børsnot. vurdert etter VV	124 006 258	81 410 233	-42 596 025	

	Forr. Kontor	Egenkapital	Resultat
Grilstad Marina AS	Trondheim	34 128 000	23 288 000
GMN 51 AS	Trondheim	-572 202	-68 541
GMN 52 AS	Trondheim	-326 560	-23 745
GMN 53 AS	Trondheim	-7 942 310	2 641 244
GMN 6 AS	Trondheim	-629 848	-138 991
Grilstad N8	Trondheim	3 876 000	399 000
		28 533 080	26 096 967

Dette er tall fra 2020.

Markedsverdi er lavere enn anskaffelseskost fordi tomteparseller selges ut i takt med utbygging av hhv boligprosjekt og utsalg av næringsbyggselskaper.



GMA Invest AS

Noter 2021

Note 5 - Avstemming av skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-32 146
Resultat før skattekostnad	-13 415 918	-2 951 502
Differanse		2 919 356
Som består av		
Permanente forskjeller	13 269 799	2 919 356
Direkteførte skattekostnader i resultatregnskapet		-32 146
Sum		2 887 209
Resterende differanse		32 146

Note 6 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2021
Resultat før skattekostnader		-13 415 918
Permanente og andre forskjeller		13 269 799
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag		
Inntekt		-146 119
	2021	2020
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-32 146	44 200
Samlede ordinære skattekostnader	-32 146	44 200



GMA Invest AS

Noter 2021

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 030 225	884 106
= Grunnlag utsatt skatt	-1 030 225	-884 106
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 030 225	884 106
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 030 225	884 106
Utsatt skattefordel	226 649	194 503
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	-146 118
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	-32 146
Bokført utsatt skattefordel	226 649	226 649

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for urealiserte gevinster	Annen ek	Udekket tap	Sum
Pr. 1.1	100 000	15 000	27 470 000	156 707	0	27 741 707
Utbetalt utbytte				0		0
Årets resultat				-156 707	-13 227 065	-13 383 772
Pr 31.12	100 000	15 000	27 470 000	0	-13 227 065	14 357 935

Note 9 - Bundne midler

Det er ikke avsatt midler på bunden skattetrekkkonto, da det ikke er ansatte i selskapet, og det ikke er utbetalt lønn eller andre godtgjørelser fra selskapet.

Note 10 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
------	------------	------------------

Noter for GMA Invest AS

Organisasjonsnr. 994469096



GMA Invest AS

Noter 2021

SpareBank1 SMN Invest AS 990 961 867 1 000 100,00 %

Ingen av selskapets tillitsmenn eier aksjer i selskapet.

Aksjene er ikke delt i aksjeklasser, og vedtektene inneholder ikke bestemmelser om stemmerett.

Note 11 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke fordringer med forfall enn senere enn ett år.
Langsiktig gjeld har ikke lengre forfall enn fem år.

Note 12 - Nærstående parter

Oversikt over nærstående parter og tilknytninger

Nærstående part	Tilknytning
SpareBank 1 SMN	Konsernspiss
SpareBank 1 SMN Invest AS	Morselskap
SpareBank 1 Regnskapshuset SMN AS	Søsterselskap

Transaksjoner mellom nærstående parter

Gruppen har foretatt flere transaksjoner mellom nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som en del av den ordinære virksomheten, og til armlengdes priser. Den vesentligste transaksjonen er som følger:

- a) Renteinntekter
- b) Andre driftskostnader (regnskapshonorar)
- c) Rentekostnader



GMA Invest AS

Noter 2021

Kontantstrøm

	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	-13 415 918	200 908
Betalt skatt	0	0
Nedskrivninger	13 269 799	0
Endring i leverandørgjeld	6 336	947
Endring i andre tidsavgresningsposter	0	- 1 033 276
Nto. Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-139 783	- 831 421
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling på lånefordring konsern (kort./langs.)	15 981 171	0
Nto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	15 981 171	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling ved nedbetaling av gjeld (korts/langs.)	- 7 344 423	0
Inn/utbetaling av gjeld til konsernselskap	-8 496 965	11 547 982
Utbetaling av utbytte	0	-10 717 475
Nto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-15 841 388	830 507
Netto endring kontanter	0	-914
Beholdning 1.1	2 683 082	2 683 997
Beholdning 31.12	2 683 082	2 683 082



GMA Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1,2	113 267	126 768
Sum driftskostnader		113 267	126 768
DRIFTSRESULTAT		(113 267)	(126 768)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	553 991	1 033 276
Annen renteinntekt		0	1 085
Sum finansinntekter		553 991	1 034 361
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	13 269 799	0
Rentekostn. til foretak i samme konsern	2	586 843	706 686
Sum finanskostnader		13 856 642	706 686
NETTO FINANSPOSTER		(13 302 651)	327 676
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(13 415 918)	200 908
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6,7	(32 146)	44 200
ORDINÆRT RESULTAT		(13 383 772)	156 708
UTVIDET RESULTAT			
Poster som ikke vil bli omklassifisert i resultatet		0	0
Poster som kan bli omklassifisert til resultat		0	0
UTVIDET RESULTAT ETTER SKATT		0	0
ARSRESULTAT		(13 383 772)	156 708
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	(156 707)	156 707
Fremføring av udekket tap	8	(13 227 065)	1
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(13 383 772)	156 708



GMA Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5,6,7	226 649	194 503
Sum immaterielle eiendeler		226 649	194 503
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	81 410 233	94 680 032
Sum finansielle anleggsmidler		81 410 233	94 680 032
SUM ANLEGGSMIDLER		81 636 882	94 874 535
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	0	15 981 171
Sum fordringer		0	15 981 171
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2,9	2 683 082	2 683 082
SUM OMLØPSMIDLER		2 683 082	18 664 253
SUM EIENDELER		84 319 963	113 538 787



GMA Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,10	100 000	100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Fond for urealiserte gevinster	8	27 470 000	27 470 000
Annen egenkapital	8	0	156 707
Udekket tap	8	(13 227 065)	0
Sum opptjent egenkapital		14 242 935	27 626 707
SUM EGENKAPITAL		14 357 935	27 741 707
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	41 128 538	49 625 503
Øvrig langsiktig gjeld		28 822 785	36 167 208
Sum annen langsiktig gjeld		69 951 323	85 792 711
SUM LANGSIKTIG GJELD		69 951 323	85 792 711
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	10 705	4 369
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 705	4 369
SUM GJELD		69 962 028	85 797 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 319 963	113 538 786

TRONDHEIM den 3.februar 2022

Kjell Fordal
Styrets leder

Kjersti Hønstad
Styremedlem

Unni Larsen
Daglig leder



GMA Invest AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

GMA Invest AS er 100 % eiet av SpareBank1 SMN Invest AS og inngår i SpareBank1 SMN konsernet. Selskapets formål er å forvalte sin eierandel i konsernet Grilstad Marina AS. Dette konsernets virksomhet er å utvikle, bygge og omsette fast eiendom lokalisert på Ranheim i Trondheim.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

Selskapet har i 2021 kommet langt i arbeidet med grunnarbeid for bygging og selve byggingen av boliger. Etter styrets oppfatning, gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og det stilling pr. 31.12.2021. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det har ikke intrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Utvikling i resultat og stilling

	2021	2020	2019
Driftsinntekter	0	0	0
Driftsresultat	-113 267	-126 768	-131 789
Årsresultat	-13 383 772	156 708	10 717 475
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Balansesum	84 319 963	113 538 786	112 550 626
Egenkapital	14 357 935	27 741 707	38 302 474
Egenkapitalprosent	17,0%	24,4%	34,0%

Finansiell risiko

Risikoforhold

Virksomheten til selskapet gir eksponering overfor ulike typer risikoer, spesielt knyttet til verdiendringer i markedet for finansielle instrumenter. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. De vesentligste risikoarter er markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i aksjemarkedet, da en del av selskapets inntekter baserer seg på kjøp og salg av finansielle instrumenter.

Kredittrisiko

Selskapets kredittrisiko vurderes til lav, da de ikke har fordringer av betydning.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten til å være god, og følger nøye opp endringer i selskapets investeringer mhp vurdering knyttet til potensielle tap.

Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte og har heller ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av en kvinne og en mann.



GMA Invest AS

Årsberetning 2021

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på kr -13 383 772:

Overføring til annen egenkapital	-156 707
Fremført udekket tap	-13 227 065
Totalt	-13 383 772

Miljørapport

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø

TRONDHEIM den 3.februar 2022

Kjell Fordal
Styrets leder

Kjersti Hønstad
Styremedlem

Unni Larsen
Daglig leder



**Årsregnskap 2021
for**

GMA Invest AS

Foretaksnr. 994469096