



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.08.2019



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 814737152

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	30 947	36 959
Sum kostnader		30 947	36 959
Driftsresultat		-30 947	-36 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 103	2 600
Sum finansinntekter		2 103	2 600
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 384 904	7 894 181
Annen rentekostnad		16 467	15 683
Sum finanskostnader		8 401 371	7 909 864
Netto finans		-8 399 269	-7 907 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 430 216	-7 944 222
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 430 216	-7 944 222
Årsresultat		-8 430 216	-7 944 222
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 430 216	-7 944 222
Totalresultat		-8 430 216	-7 944 222
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 430 216	-7 944 222
Sum overføringer og disponeringer	2	-8 430 216	-7 944 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		67 720 915	76 105 819
Sum finansielle anleggsmidler		67 720 915	76 105 819
Sum anleggsmidler	6	67 720 915	76 105 819
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	179 822	208 666
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 822	208 666
Sum omløpsmidler		179 822	208 666
SUM EIENDELER		67 900 737	76 314 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 4	900 000	900 000
Overkurs		83 130 000	83 130 000
Sum innskutt egenkapital		84 030 000	84 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	16 475 080	8 044 864
Sum opptjent egenkapital		-16 475 080	-8 044 864
Sum egenkapital	2	67 554 920	75 985 136



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	345 817	329 349
Sum kortsiktig gjeld		345 817	329 349
Sum gjeld		345 817	329 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 900 737	76 314 485



Gjerdrum Reinvest AS

Årsoppgjør 2017

Org. nr. 814 737 152

- * Resultatregnskap*
- * Balanse*
- * Noter til regnskapet*
- * Revisjonsberetning*



Resultatregnskap

Gjerdrum Reinvest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	3	30 947	36 959
Sum driftskostnader		30 947	36 959
Driftsresultat		-30 947	-36 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 103	2 600
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 384 904	7 894 181
Annen rentekostnad		16 467	15 683
Resultat av finansposter		-8 399 269	-7 907 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 430 216	-7 944 222
Ordinært resultat		-8 430 216	-7 944 222
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Arsresultat		-8 430 216	-7 944 222
Overføringer			
Overført til udekket tap		8 430 216	7 944 222
Sum overføringer	2	-8 430 216	-7 944 222



Balanse

Gjerdrum Reinvest AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		67 720 915	76 105 819
Sum finansielle anleggsmidler		67 720 915	76 105 819
Sum anleggsmidler	6	67 720 915	76 105 819
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	179 822	208 666
Sum omløpsmidler		179 822	208 666
Sum eiendeler		67 900 737	76 314 485



Balanse

Gjerdrum Reinvest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	900 000	900 000
Overkurs		83 130 000	83 130 000
Sum innskutt egenkapital		84 030 000	84 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-16 475 080	-8 044 864
Sum opptjent egenkapital		-16 475 080	-8 044 864
Sum egenkapital	2	67 554 920	75 985 136
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	345 817	329 349
Sum kortsiktig gjeld		345 817	329 349
Sum gjeld		345 817	329 349
Sum egenkapital og gjeld		67 900 737	76 314 485

Nesøya, 22.06.2018
Styret i Gjerdrum Reinvest AS

Mads Christian Gjerdrum
Daglig leder

Mia Marianne Gjerdrum Helgesen
styremedlem



Gjerdrum Reinvest AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og man anvender god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordelingen som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

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 fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endringer i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat i henhold til skattegrunnlag.

Utsatt skatt bokføres, men utsatt skattefordel bokføres ikke.



Gjerdrum Reinvest AS

Noter til regnskapet 2017

Note 2: Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 1.12.2016	900 000	83 130 000	-8 044 864	75 985 136
Årets resultat			-8 430 216	-8 430 216
Egenkapital 31.12.2017	900 000	83 130 000	-16 475 080	-67 554 920

Note 3: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet er ikke pliktig til å tegne obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke kostnadsført ytelser til daglig leder eller styret i 2017.

Revisor

Honorar til revisor er kr 18 750 i 2017.

Note 4: Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjerdrum Reinvest AS pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
MCG Invest AS	22 500	75%
MGH Invest AS	7 500	25%
Totalt antall aksjer	30 000	100%

Note 5: Gjeld til aksjonærer

Selskapet har gjeld til aksjonærer fordelt som følgende:

	2017	2016
MCG Invest AS	345 817	329 349
MGH Invest AS	0	0
Sum	345 817	329 349



Gjerdrum Reinvest AS

Noter til regnskapet 2017

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

	Eier andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	100% resultat	100% Egenkapital
PG Group Parent Holding AS*	14 %	84 000 000	67 720 915	(59 270 569)	478 700 429
Sum		84 000 000	67 720 915	(59 270 569)	478 700 429

Aksjene er bokført til verdi tilsvarende andel av bokført egenkapital i underliggende.

* Selskapet har forretningsadresse Nye Vakås vei 14, 1395 Hvalstad.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 430 216	-7 944 222
Permanente forskjeller	8 384 904	7 894 181
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-45 312	-50 041
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-195 995	-150 683	45 312
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	195 995	150 683	-45 312
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Til generalforsamlingen i Gjerdrum Reinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjerdrum Reinvest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 430 216. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Gjerdrum Reinvest AS

Uttalelse om øvrige 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, 22. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Paal Ødegård
Statsautorisert revisor