



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 974 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: L. GILL-JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Oscars gate 30
0352 OSLO

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: Lars Haslestad - BDO
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto resultat fra investeringsvirksomheten		3 403 722	14 569 202
Leieinntekter		16 118	48 029
Verdiendring finansielle omløpsmidler	1	-325 623	-6 687 036
Sum inntekter		3 094 217	7 930 195
Kostnader			
Lønnskostnad	2	64 663	181 665
Annen driftskostnad		702 155	1 735 151
Sum kostnader		766 818	1 916 816
Driftsresultat		2 327 399	6 013 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		297 559	348 723
Annen finansinntekt		17 113	8
Sum finansinntekter		314 672	348 731
Annen rentekostnad		646	
Annen finanskostnad		56 622	166 636
Sum finanskostnader		57 269	166 636
Netto finans		257 403	182 096
Ordinært resultat før skattekostnad		2 584 802	6 195 475
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 584 802	6 195 475
Årsresultat		2 584 802	6 195 475
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 584 802	6 195 475
Totalresultat		2 584 802	6 195 475
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		2 584 802	6 195 475
Sum overføringer og disponeringer	4	2 584 802	6 195 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Andre driftsmidler		76 721	230 140
Sum varige driftsmidler		76 721	230 140
Sum anleggsmidler		76 721	230 140
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer/periodiseringer			5 000
Sum fordringer			5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 3	33 731 774	91 737 134
Sum investeringer		33 731 774	91 737 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 112 508	15 870 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 112 508	15 870 283
Sum omløpsmidler		38 844 282	107 612 417
SUM EIENDELER		38 921 003	107 842 557
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	149 976	449 928
Beholdning av egne aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	4	1 874 700	5 624 100
Annen innskutt egenkapital	4	12 075 188	36 225 563
Sum innskutt egenkapital		14 099 864	42 299 591
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 418 602	65 542 966
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		24 418 602	65 542 966
Sum egenkapital		38 518 466	107 842 557
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		402 537	
Sum kortsiktig gjeld		402 537	
Sum gjeld		402 537	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 921 003	107 842 557



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 574434

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 974 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: L. GILL-JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Oscars gate 30
0352 OSLO

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: Lars Haslestad - BDO
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

Revisjon

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 929 974 328
L. GILL-JOHANNESSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto resultat fra investeringsvirksomheten		3 403 722	14 569 202
Leieinntekter		16 118	48 029
Verdiendring finansielle omløpsmidler	1	-325 623	-6 687 036
Sum inntekter		3 094 217	7 930 195
Kostnader			
Lønnskostnad	2	64 663	181 665
Annen driftskostnad		702 155	1 735 151
Sum kostnader		766 818	1 916 816
Driftsresultat		2 327 399	6 013 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		297 559	348 723
Annen finansinntekt		17 113	8
Sum finansinntekter		314 672	348 731
Annen rentekostnad		646	
Annen finanskostnad		56 622	166 636
Sum finanskostnader		57 269	166 636
Netto finans		257 403	182 096
Ordinært resultat før skattekostnad		2 584 802	6 195 475
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 584 802	6 195 475
Årsresultat		2 584 802	6 195 475
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 584 802	6 195 475
Totalresultat		2 584 802	6 195 475
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 584 802	6 195 475
Sum overføringer og disponeringer	4	2 584 802	6 195 475



Organisasjonsnr: 929 974 328
L. GILL-JOHANNESSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler			
Andre driftsmidler		76 721	230 140
Sum varige driftsmidler		76 721	230 140
Sum anleggsmidler		76 721	230 140

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer/periodiseringer			5 000
Sum fordringer			5 000

Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 3	33 731 774	91 737 134
Sum investeringer		33 731 774	91 737 134

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 112 508	15 870 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 112 508	15 870 283
Sum omløpsmidler		38 844 282	107 612 417

SUM EIENDELER		38 921 003	107 842 557
---------------	--	------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	149 976	449 928
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4	1 874 700	5 624 100
Annen innskutt egenkapital	4	12 075 188	36 225 563
Sum innskutt egenkapital		14 099 864	42 299 591

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 418 602	65 542 966
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		24 418 602	65 542 966



Sum egenkapital	38 518 466	107 842 557
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	402 537	
Sum kortsiktig gjeld	402 537	
Sum gjeld	402 537	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	38 921 003	107 842 557



Organisasjonsnr: 929 974 328
L. GILL-JOHANNESSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

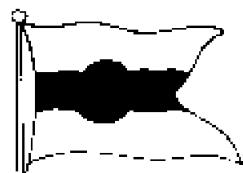
Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring

Årsregnskap 2021

L. Gill-johannessen AS

Org.nr: 929 974 328

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisjonsberetning





RESULTATREGNSKAP

L. GILL-JOHANNESSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Netto resultat fra investeringsvirksomheten		3 403 722	14 569 202
Leieinntekter		16 118	48 029
Verdiendring finansielle omløpsmidler	1	-325 623	-6 687 036
Sum resultat fra investeringsvirksomheten		3 094 217	7 930 195
Lønnskostnad	2	64 663	181 665
Annen driftskostnad		702 155	1 735 151
Sum driftskostnader		766 818	1 916 816
Driftsresultat		2 327 399	6 013 379
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		297 559	348 723
Annen finansinntekt		17 113	8
Annen rentekostnad		646	0
Annen finanskostnad		56 622	166 636
Resultat av finansposter		257 403	182 096
Ordinært resultat før skattekostnad		2 584 802	6 195 475
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		2 584 802	6 195 475
Årsresultat		2 584 802	6 195 475
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 584 802	6 195 475
Sum overføringer	4	2 584 802	6 195 475

L. GILL-JOHANNESSEN AS

SIDE 2



BALANSE

L. GILL-JOHANNESSEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Andre driftsmidler		76 721	230 140
Sum varige driftsmidler		76 721	230 140
Sum anleggsmidler		76 721	230 140
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer/periodiseringer		0	5 000
Sum fordringer		0	5 000
INVESTERINGER			
Finansielle omløpsmidler	1, 3	33 731 774	91 737 134
Sum investeringer		33 731 774	91 737 134
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 112 508	15 870 283
Sum omløpsmidler		38 844 282	107 612 417
Sum eiendeler		38 921 003	107 842 557

L. GILL-JOHANNESSEN AS

SIDE 3



BALANSE

L. GILL-JOHANNESSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	149 976	449 928
Overkurs	4	1 874 700	5 624 100
Annen innskutt egenkapital	4	12 075 188	36 225 563
Sum innskutt egenkapital		14 099 864	42 299 591
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	24 418 602	65 542 966
Sum opptjent egenkapital		24 418 602	65 542 966
Sum egenkapital		38 518 466	107 842 557
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		402 537	0
Sum kortsiktig gjeld		402 537	0
Sum gjeld		402 537	0
Sum egenkapital og gjeld		38 921 003	107 842 557

Oslo, 23.06.2022
Styret i L. Gill-johannessen AS

Christian Rytter
Styreleder/daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET 2021

Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er fisjonert med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2021. Fisjonen skjer til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. 2/3 av selskapet er fisjonert ut.

Regnskapstall for 2020 er ikke omarbeidet og er derfor ikke direkte sammenlignbare med 2021.

1-1 Konsolidering

Selskapet har ingen datterselskaper. I investeringsporteføljen kan det være enkeltinvesteringer med eierandeler opptil 50%. Disse anses som investeringer med tanke på salg og konsolideres ikke. Investeringene bokføres etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

1-2 Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk,

1-3 Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

1-4 Driftsinntekter

L. Gill-johannessen AS er et investeringsselskap, og i netto driftsinntekter inngår bl.a. utbytter, salgsgvinster/-tap, eventuelle tap på utlån til porteføljebedrifter. Renteinntekter og -kostnader vises særskilt under finansposter. Driftsinntekter inntektsføres og driftskostnader kostnadsføres etter hvert som de påløper eller transaksjonen gjennomføres.

1-5 Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ubenyttet godtgjørelse og skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

1-6 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Samtlige investeringer er ført i balansen under finansielle omløpsmidler. Netto porteføljeverdi av børsnoterte og likvide investeringer er vurdert til markedsverdi, det er lagt til grunn et porteføljeprinsipp i vurderingen, dog slik at enkeltinvesteringer nedskrives der dette anses påkrevet på grunn av varig verdifall. Investeringer i andre aksjer og verdipapirer er individuelt vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Selskapet benytter historisk kost ved resultatberegning av salg verdipapirer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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



NOTER TIL REGNSKAPET 2021

Note 1 Investeringssportefølje og finansielle investeringer vurdert til virkelig verdi -

	Virkelig verdi	Periodens verdiendring
Markedsbaserte aksjer og investeringer	14 695 459	681 063

Verdivurderinger er basert på oppgitte verdier fra børs og fondsforvaltere.

I forbindelse med fisjonen, ref note 4, så er utfisjonert andel av investeringssporteføljen overtatt av de overtakende selskapene som en relativ andel av investeringssporteføljen da den fortsatt formelt eies og forvaltes av L. Gill-Johannessen AS. Ansvar for verdiutvikling og forpliktelser er overtatt av de overtakende selskapene i henhold til deres andel.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Latente investeringsforpliktelser

Selskapet har latente investeringsforpliktelser relatert til fondsinvesteringer på 3 644 000

I forbindelse med fisjonen, ref note 4, så er utfisjonert andel av investeringssporteføljen overtatt av de overtakende selskapene som en relativ andel av investeringssporteføljen da den fortsatt formelt eies og forvaltes av L. Gill-Johannessen AS. Ansvar for verdiutvikling og forpliktelser er overtatt av de overtakende selskapene i henhold til deres andel.

L. Gill-Johannessen AS andel av investeringsportefølje eiet i sameie med de utfisjonerte parter utgjør MNOK 21,1.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	449 928	36 225 563	5 624 100	65 542 966	107 842 557
Kapitalnedsettelse fisjon	-299 952	-24 150 375	-3 749 400	-43 709 166	-71 908 893
Årets resultat				2 584 802	2 584 802

Selskapet er fisjonert med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2021. Fisjonen skjer til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. 2/3 av selskapet er fisjonert ut.

Regnskapstall for 2020 er ikke omarbeidet og er derfor ikke direkte sammenlignbare med 2021.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i L. Gill-Johannessen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til L. Gill-Johannessen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12. 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 31.12. 2021 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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 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.



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

BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AGP6M-7C3PJ-P1EKS-WMWG4-OC03U-KLUZQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roar Svensbakken

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-656341

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-29 06:29:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AGP6M-7C3PJ-P1EKS-WMWG4-OC03U-KLUZQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>