



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 909 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GINKO AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 111A
0273 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: Eline Huitfeldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 05.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	23 697 362	20 887 777
Sum inntekter		23 697 362	20 887 777
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	8 205 747	2 197 094
Sum kostnader		8 205 747	2 197 094
Driftsresultat		15 491 615	18 690 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 035	30 585
Sum finansinntekter		36 035	30 585
Annen rentekostnad			50
Sum finanskostnader			50
Netto finans		36 035	30 535
Ordinært resultat før skattekostnad		15 527 650	18 721 218
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-4 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 527 650	18 725 504
Årsresultat		15 527 650	18 725 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 527 650	18 725 504
Totalresultat		15 527 650	18 725 504
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		15 527 650	18 725 504
Sum overføringer og disponeringer	5	15 527 650	18 725 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		15 750	15 750
Sum finansielle anleggsmidler		15 750	15 750
Sum anleggsmidler		15 750	15 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4		4 286
Sum fordringer			4 286
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	44 409 605	43 815 112
Ikke-markedsbaserte aksjer	6		2 999 395
Sum investeringer		44 409 605	46 814 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 657 926	9 821 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 657 926	9 821 337
Sum omløpsmidler		82 067 531	56 640 130
SUM EIENDELER		82 083 281	56 655 880
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 200 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		38 685 203	29 085 203
Sum innskutt egenkapital		39 885 203	29 985 203
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 198 078	26 670 428
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		42 198 078	26 670 428
Sum egenkapital	5	82 083 281	56 655 631
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			249
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld			249
Sum gjeld		0	249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 083 281	56 655 880



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 273126

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 909 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GINKO AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 111A
0273 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: Eline Huitfeldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 818 909 802
GINKO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	23 697 362	20 887 777
Sum inntekter		23 697 362	20 887 777
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	8 205 747	2 197 094
Sum kostnader		8 205 747	2 197 094
Driftsresultat		15 491 615	18 690 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 035	30 585
Sum finansinntekter		36 035	30 585
Annen rentekostnad			50
Sum finanskostnader			50
Netto finans		36 035	30 535
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		15 527 650	18 721 218
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-4 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 527 650	18 725 504
Årsresultat		15 527 650	18 725 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 527 650	18 725 504
Totalresultat		15 527 650	18 725 504
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		15 527 650	18 725 504
Sum overføringer og disponeringer	5	15 527 650	18 725 504



Organisasjonsnr: 818 909 802
GINKO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		15 750	15 750
Sum finansielle anleggsmidler		15 750	15 750
Sum anleggsmidler		15 750	15 750

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	4		4 286
Sum fordringer			4 286

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	44 409 605	43 815 112
Ikke-markedsbaserte aksjer	6		2 999 395
Sum investeringer		44 409 605	46 814 507

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		37 657 926	9 821 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 657 926	9 821 337
Sum omløpsmidler		82 067 531	56 640 130
SUM EIENDELER		82 083 281	56 655 880

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	1 200 000	900 000
Overkurs		38 685 203	29 085 203
Sum innskutt egenkapital		39 885 203	29 985 203

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		42 198 078	26 670 428
Udisponert resultat			



Sum opptjent egenkapital		42 198 078	26 670 428
Sum egenkapital	5	82 083 281	56 655 631
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			249
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld			249
Sum gjeld		0	249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 083 281	56 655 880



Organisasjonsnr: 818 909 802
GINKO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

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

Ginko AS

Org.nr.: 818 909 802



**Resultatregnskap
Ginko AS**

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Annen driftsinntekt	2	23 697 362	20 887 777
Sum driftsinntekter		23 697 362	20 887 777
Annen driftskostnad	2, 3	8 205 747	2 197 094
Sum driftskostnader		8 205 747	2 197 094
Driftsresultat		15 491 615	18 690 683
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		36 035	30 585
Annen rentekostnad		0	50
Resultat av finansposter		36 035	30 535
Ordinært resultat før skattekostnad		15 527 650	18 721 218
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-4 286
Ordinært resultat		15 527 650	18 725 504
Årsresultat		15 527 650	18 725 504
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		15 527 650	18 725 504
Sum overføringer	5	15 527 650	18 725 504



**Balanse
Ginko AS**

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 750	15 750
Sum finansielle anleggsmidler		15 750	15 750
Sum anleggsmidler		15 750	15 750
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer	4	0	4 286
Sum fordringer		0	4 286
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	6	44 409 605	43 815 112
Ikke-markedsbaserte aksjer	6	0	2 999 395
Sum investeringer		44 409 605	46 814 507
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 657 926	9 821 337
Sum omløpsmidler		82 067 531	56 640 130
Sum eiendeler		82 083 281	56 655 880



**Balanse
Ginko AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	1 200 000	900 000
Overkurs		38 685 203	29 085 203
Sum innskutt egenkapital		39 885 203	29 985 203
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		42 198 078	26 670 428
Sum opptjent egenkapital		42 198 078	26 670 428
Sum egenkapital	5	82 083 281	56 655 631
GJELD			
Leverandørgjeld		0	249
Sum kortsiktig gjeld		0	249
Sum gjeld		0	249
Sum egenkapital og gjeld		82 083 281	56 655 880

Bærum, 05.05.2022

Styret i Ginko AS

Eline Huitfeldt
styreleder

Ragnar Østensen
styremedlem

Alexander Henrik Aspelund Huitfeldt
nestleder/daglig leder



Ginko AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Selskapets inntekter kommer i fra investering i aksjer. Gevinst og tap ved salg, samt utbytte og verdijusteringer er derfor klassifisert som driftsinntekter og driftskostnader i regnskapet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER

Markedsbaserte aksjer i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Unoterte aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede..

Note 2 Poster som er slått sammen i regnskapet

DRIFTSINNTEKTER	2021	2020
Gevinst salg aksjer	22 367 070	5 853 261
Utbytte	1 330 291	383 467
Urealisert verdiøkning	0	14 651 049
	23 697 362	20 887 777
DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
Tap salg aksjer	0	2 135 524
Andre driftskostnader	122 206	61 570
Urealisert verdireduksjon	8 083 541	0
Sum driftskostnader	8 205 747	2 197 094

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

LØNSSKOSTNADER	2021	2020
Sum	0	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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



Ginko AS

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-4 286
Skattekostnad ordinært resultat	0	-4 286
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 527 650	18 721 218
Permanente forskjeller	-15 573 912	-18 740 699
Skattepliktig inntekt	-46 262	-19 481
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-4 286
Sum betalbar skatt i balansen	0	-4 286

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Beløpet er ført som kortsiktig fordring i regnskapet i 2020.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	900 000	29 085 203	26 670 428	56 655 631
Pr 01.01.2021	900 000	29 085 203	26 670 428	56 655 631
Kapitalforhøyelse	300 000	9 600 000		9 900 000
Årets resultat			15 527 650	15 527 650
Pr 31.12.2021	1 200 000	38 685 203	42 198 078	82 083 281



Ginko AS

Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
OMLØPSMIDLER			
Alimak Group AB		6 589 317	7 246 382
AqualisBraemar ASA		5 611 373	14 784 768
CAG Group AB		3 941 192	6 144 223
Flyco AS		560 150	397 851
Koppabergs Bryggeri AB		2 767 431	2 457 299
NRC Group ASA		3 373 856	4 815 000
Navamedic ASA		5 568 261	8 312 500
Sonans Holding		5 399 281	235 990
Subsea 7 SA		26 707	15 592
Sum		33 837 568	44 409 605

Markedsbaserte aksjer er verdsatt til virkelig verdi ved årsslutt.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GINKO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 200	1 000,0	1 200 000
Sum	1 200		1 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eline Huitfeldt	1 200	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Eline Huitfeldt	Styreleder	1 200
Totalt antall aksjer		1 200



Til generalforsamlingen i Ginko AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Ginko AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 15 527 650**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 rettvise 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

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.



Uavhengig revisors beretning for Ginko AS



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Oslo, 6. mai 2022

PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika

Besøksadresse:
Dronninga Mauds gate 10

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.05.2022 09.52.14

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.