



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 035 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GKB INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Guri Helene Kjos Brecke
Hundsundveien 20
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Haagen Valanes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	66 220	
Sum kostnader		66 220	
Driftsresultat		-66 220	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		238 340	
Annen finansinntekt	5	31 170 000	
Sum finansinntekter		31 408 340	
Annen rentekostnad		596 931	
Annen finanskostnad		603 626	
Sum finanskostnader		1 200 557	
Netto finans		30 207 784	
Ordinært resultat før skattekostnad		30 141 563	0
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 141 563	0
Årsresultat		30 141 563	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	2 741 185	
Annen egenkapital	6	27 400 378	
Sum overføringer og disponeringer		30 141 563	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	542 337 221	
Andre fordringer	4	23 117 052	
Sum finansielle anleggsmidler		565 454 273	
Sum anleggsmidler		565 454 273	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	15 824 665	
Sum investeringer		15 824 665	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 004	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 004	
Sum omløpsmidler		15 874 668	0
SUM EIENDELER		581 328 941	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	
Annen innskutt egenkapital	3, 6	542 337 221	
Sum innskutt egenkapital		542 437 221	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	6	27 400 378	
Sum opptjent egenkapital		27 400 378	
Sum egenkapital		569 837 599	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 477 022	
Sum annen langsiktig gjeld		11 477 022	
Sum langsiktig gjeld		11 477 022	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		14 320	
Sum kortsiktig gjeld		14 320	
Sum gjeld		11 491 342	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 328 941	0



Årsregnskap for 2016

GKB Invest AS
1367 SNARØYA

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



GKB Invest AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og stedsangivelse.

GKB Invest AS er lokalisert i Oslo og har som virksomhetsområde investeringsvirksomhet, herunder handel med verdipapirer, investering i selskaper, eiendom og andre aktiva.

Selskapet ble stiftet 2.11.2016 etter en fisjon i Laguan AS. Fisjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet.

Resultat.

Årets resultat etter skattekostnad viser et overskudd med kroner 30 141 563.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapets regnskap viser et negativt driftsresultat på kroner 66 220, resultat før skatt på kroner 30 141 563, og resultat etter skatt på kroner 30 141 563.

Selskapets egenkapital utgjør kroner 569 837 599 pr 31.12.2016 som utgjør 98,02 % av selskapets totalkapital.

Basert på ovenstående vurderinger er årsregnskapet utarbeidet under forutsetning om videre drift og grunnlaget for fortsatt drift antas å være til stede.

Ansatte og arbeidsmiljø.

Selskapet har ingen ansatte og derfor er ikke bestemmelsene vedrørende likestilling, arbeidsmiljø, ulykker og sykefravær aktuelle

Etter styrets oppfatning har selskapet løpende gjennomført de tiltak og fulgt alle pålegg som er nødvendig for å begrense forurensning av det ytre så vel som det indre miljø.

Selskapets andel av de ansatte som er kvinner utgjør 0 % og styrets sammensetning er består av en mann. Selskapet har ingen plan for likestilling, men vil arbeide for lik behandling av kjønnene ved ansettelse og valg av styremedlemmer.

Oslo 30.6.2017

Guri Kjos Erecke
Styreleder



Resultatregnskap for 2016

GKB Invest AS

	Note	2016
Sum driftsinntekter		0
Annen driftskostnad	1	(66 220)
Sum driftskostnader		(66 220)
Driftsresultat		(66 220)
Annen renteinntekt		238 340
Annen finansinntekt	5	31 170 000
Sum finansinntekter		31 408 340
Annen rentekostnad		(596 931)
Annen finanskostnad		(603 626)
Sum finanskostnader		(1 200 557)
Netto finans		30 207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		30 141 563
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0
Ordinært resultat		30 141 563
Årsresultat		30 141 563
Overføringer		
Udekket tap	6	2 741 185
Annen egenkapital	6	27 400 378
Sum		30 141 563



Balanse pr. 31. desember 2016

GKB Invest AS

	Note	2016
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	3	542 337 221
Andre fordringer	4	23 117 052
Sum finansielle anleggsmidler		565 454 273
Sum anleggsmidler		565 454 273
Omløpsmidler		
Investeringer		
Markedsbaserte aksjer	5	15 824 665
Sum investeringer		15 824 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 004
Sum omløpsmidler		15 874 668
Sum eiendeler		581 328 941

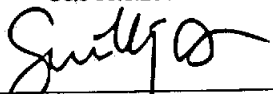


Balanse pr. 31. desember 2016

GKB Invest AS

	Note	2016
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000
Annen innskutt egenkapital	3, 6	542 337 221
Sum innskutt egenkapital		542 437 221
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	27 400 378
Sum opptjent egenkapital		27 400 378
Sum egenkapital		569 837 599
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 477 022
Sum annen langsiktig gjeld		11 477 022
Sum langsiktig gjeld		11 477 022
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld		14 320
Sum kortsiktig gjeld		14 320
Sum gjeld		11 491 342
Sum egenkapital og gjeld		581 328 941

Oslo 30.6.2017


Guri Kjos Bjecke
Styreleder



GKB Invest AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Aksjer

Aksjer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 25 % av årets skattemessige overskudd og årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel er ikke balanseført, da loven ikke krever balanseføring for små selskaper.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.



Note 1 Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og har ikke tegnet OTP-forsikring, da vilkårene for dette ikke er tilstede.

Ytelser og godtgjørelse til ledende ansatte, styret og revisor.

Styret	0
Revisor, revisjon inkl mva	2 083
Revisor, annen bistand inkl mva	834

Note 2 Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekost.	30 141 563
Permanente forskjeller	-31 170 000
Skattegrunnlag	-1 028 437
Skattekostnad 25 %	0
Sum skattekostnad	0

Grunnlag utsatt skatt/skattefordel 31.12:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.16	31.12.16
Skattem. fremførbart underskudd	-2 658 335	-3 686 772
Sum midlertidige forskjeller	-2 658 335	-3 686 772
Utsatt skatt 31.12.16	0	0

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel.

Note 3 Investering i aksjer og andeler

Posten gjelder 45 stk c - aksjer i Observatoriet Invest AS. Aksjene gir rett til 22,5 % av verdiene i selskapet og har 11,31 % av stemmene ved generalforsamling i Observatoriet Invest AS.

Aksjene er overført til GKB Invest AS som gave fra Bjørn Kjos, og verdien er fastsatt etter virkelig verdi på tidspunkt for overførselen.

Note 4 Andre fordringer

I denne posten inngår fordring Green 91 AS med kroner 23 117 052
Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 5 Investering i aksjer og andeler

	Antall aksjer	Bokf. verdi	Markedsverdi
Norwegian Finans Holding ASA	3 790 634	15 823 165	279 559 258

Virkelig verdi er beregnet ut i fra sluttkurs på kroner 73,75 ved Oslo Børs 31.12.2016

Selskapet har realisert aksjer i Norwegian Finans Holding AS, samtidig som man har inngått en avtale gjenkjøp av aksjene til en fastsatt pris.



	Antall aksjer	Bokf. verdi	Markedsverdi
Renewable Energy Corp. ASA	500	1 500	570

Virkelig verdi er beregnet ut i fra sluttkurs på kroner 1,14 ved Oslo Børs 31.12.2016

Note 6 Selskapskapital

Aksjekapital og aksjonærer.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kroner 1 000, samlet aksjekapital utgjør kroner 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har følgende aksjonærer pr 31.12.2016:

	Antall aksjer	Andel
Guri Kjos Brecke (styreleder)	100	100,00 %
Sum	100	100,00 %

	Aksjekapital	Overkurs	Annen inns. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.16	0		0	0	0
Stiftelse	30 000	5 680	0		35 680
Fusjon	70 000	-5 680	0	-2 741 185	-2 676 865
Gavebrev (ref note 3)	0	0	542 337 221	0	542 337 221
Årets resultat	0	0	0	30 141 563	30 141 563
Egenkapital 31.12.16	100 000	0	542 337 221	27 400 378	569 837 599

Note 7 Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har pr 31.12.2016 gjeld til følgende:

CPB Holding AS	10 185 889
HBK Holding AS	1 291 133
	<u>11 477 022</u>

Gjelden er renteberegnet etter fastsatt rente ihht. låneavtale.



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
GKB Invest AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon-

Vi har revidert GKB Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 30 141 563. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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



MOORE STEPHENS

ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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, hverken 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.

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 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 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 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, 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.



MOORE STEPHENS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2017

MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor