



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 170 031  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GEPETTO UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Skolevegen 50  
6521 FREI

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Victor Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 10.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		318 949	312 516
Annen driftsinntekt			517 702
<b>Sum inntekter</b>		<b>318 949</b>	<b>830 219</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	260 028	432 352
Annen driftskostnad	2	355 126	243 729
<b>Sum kostnader</b>		<b>615 154</b>	<b>676 080</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-296 205</b>	<b>154 138</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		34 655	60 385
Annen finansinntekt		6 094 472	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 129 127</b>	<b>60 385</b>
Annen rentekostnad		21 240	50 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 240</b>	<b>50 251</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 107 887</b>	<b>10 134</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 811 682</b>	<b>164 272</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 551	36 103
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	5 833 233	128 169
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, fartøy og lignende	1,5	3 380 364	3 640 392
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 380 364</b>	<b>3 640 392</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5,6	23 527 269	17 606 008
Lån til foretak i samme konsern		1 499 790	780 729
Andre fordringer			182 655
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 027 059</b>	<b>18 569 392</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>28 407 423</b>	<b>22 209 784</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		470	53 554
Andre fordringer		191 150	
<b>Sum fordringer</b>		<b>191 620</b>	<b>53 554</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 504 433	7 124 485
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 504 433</b>	<b>7 124 485</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 696 053</b>	<b>7 178 039</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 103 477</b>	<b>29 387 823</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,7	120 000	120 000
Overkurs		1 171	1 171
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>121 171</b>	<b>121 171</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	33 476 733	27 643 499
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>33 476 733</b>	<b>27 643 499</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>33 597 904</b>	<b>27 764 670</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	145 966	167 517
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>145 966</b>	<b>167 517</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	349 167	1 170 613
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>349 167</b>	<b>1 170 613</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>495 133</b>	<b>1 338 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		9 439	281 205
Annen kortsiktig gjeld		1 001	3 818
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 440</b>	<b>285 023</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>505 573</b>	<b>1 623 153</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 103 477</b>	<b>29 387 823</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909812

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 170 031  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GEPETTO UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Skolevegen 50  
6521 FREI

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Victor Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**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, 31.08.2022



Organisasjonsnr: 989 170 031  
GEPETTO UTVIKLING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		318 949	312 516
Annen driftsinntekt			517 702
<b>Sum inntekter</b>		<b>318 949</b>	<b>830 219</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	260 028	432 352
Annen driftskostnad	2	355 126	243 729
<b>Sum kostnader</b>		<b>615 154</b>	<b>676 080</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-296 205</b>	<b>154 138</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		34 655	60 385
Annen finansinntekt		6 094 472	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 129 127</b>	<b>60 385</b>
Annen rentekostnad		21 240	50 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 240</b>	<b>50 251</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 107 887</b>	<b>10 134</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 551	36 103
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	5 833 233	128 169
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>



Organisasjonsnr: 989 170 031  
GEPETTO UTVIKLING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Skip, fartøy og lignende 1,5 3 380 364 3 640 392  
Sum varige driftsmidler 3 380 364 3 640 392

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5,6 23 527 269 17 606 008  
Lån til foretak i samme  
konsern 1 499 790 780 729  
Andre fordringer 182 655  
Sum finansielle  
anleggsmidler 25 027 059 18 569 392

Sum anleggsmidler 28 407 423 22 209 784

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 470 53 554  
Andre fordringer 191 150  
Sum fordringer 191 620 53 554

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 5 504 433 7 124 485  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 5 504 433 7 124 485

Sum omløpsmidler 5 696 053 7 178 039

SUM EIENDELER 34 103 477 29 387 823

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4,7 120 000 120 000  
Overkurs 1 171 1 171  
Sum innskutt egenkapital 121 171 121 171

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 33 476 733 27 643 499



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>33 476 733</b>	<b>27 643 499</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>33 597 904</b>	<b>27 764 670</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	145 966	167 517
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>145 966</b>	<b>167 517</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	349 167	1 170 613
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>349 167</b>	<b>1 170 613</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>495 133</b>	<b>1 338 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		9 439	281 205
Annen kortsiktig gjeld		1 001	3 818
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 440</b>	<b>285 023</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>505 573</b>	<b>1 623 153</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 103 477</b>	<b>29 387 823</b>



Organisasjonsnr: 989 170 031  
GEPETTO UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

## Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



STATSAUTORISERT REVISOR  
**ANDRÉ HANSØ AS**

Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaks- / Revisornummer: NO 959 183 848  
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55  
andre@revisorhansoe.no  
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei;  
Flatsetsund, 6523 FREI  
Telefon 90 69 84 54

Til generalforsamlingen i Gepetto Utvikling AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Gepetto Utvikling AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5.833.233. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. 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.



Side 2

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.

Ledelsens 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 avvirket.

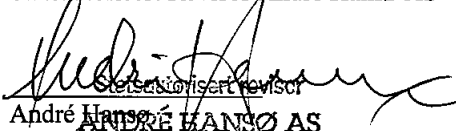
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

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

Kristiansund, 30.06.2022

Statsautorisert Revisor Andre Hansø AS

  
Statsautorisert revisor  
Andre Hansø  
ANDRÉ HANSØ AS  
statsautorisert revisor  
Kontaktnummer 959183848



Gepetto Utvikling AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Garanti- og serviceforpliktelser mv

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige garanti- og serviceforpliktelser for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Inntektsføring av avsetningen foretas deretter i takt med levering av garanti- og serviceytelsene.

### 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).

### Investering i datterselskaper

Investeringer i datterselskap er vurdert etter de generelle vurderingsreglene for anleggsmidler (kostmetoden). Investeringer i selskapsandeler vurderes til anskaffelseskost, og nedskrives ved et eventuelt verdifall som ikke forventes å være forbigående, jf. regnskapsloven § 5-3. Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap resultatføres. Datterselskap blir konsolidert i konsernregnskapet. I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Transaksjoner, uralisert fortjeneste og mellomørende mellom selskapene i konsernet elimineres.

### 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.

### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendelenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendelene tilbake til standarden ved vårt kjøp (tatt hensyn til teknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Vedlikehold / påkostning på leide eiendeler følger samme prinsipp og vesentlige poster balanseføres for kostnadsfordeling over leieperioden.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret. Poster som er sikret med terminkontrakter, er vurdert til terminkurs (korrigert for renteelementet etter balansedato inkludert i terminkursen).

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.



Gepetto Utvikling AS

## Noter 2021

### **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### **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.

### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet har ingen ansatte. Konsernet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i selskapsregnskapene. Årets betalte premie kostnadsføres løpende i resultatregnskapet.



## Gepetto Utvikling AS

### Noter 2021

#### Note 1 - Varige driftsmidler

	Skip, fartøy og lignende
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 950 420
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 950 420
Akk. av/nedskr. pr 1/1	310 028
+ Ordinære avskrivninger	260 028
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	570 056
Balanseført verdi pr 31/12	3 380 364
Procentsats for ord.avskr	7-20

#### Note 2 - Lønn og godtgjørelser

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	10.800	10.800

Herav annen bistand med kr. 19.375, hvilket inkluderer teknisk utarbeidelse av årsoppgjør og ligningsdokumenter samt konsernregnskap.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke krav til OTP. Det er ikke ytt honorarer til styret i morselskapet Gepetto Utvikling AS.



## Gepetto Utvikling AS

## Noter 2021

## Note 3 - Skatt

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	5 811 682
+ Permanente og andre forskjeller	-5 909 639
+ Endring i midlertidige forskjeller	-101 717
<b>= Inntekt</b>	<b>-199 674</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-21 551
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-21 551</b>
Skattesats i inntektsåret	22

**Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	120 000	1 171	27 643 499	27 764 670
+Fra årets resultat			5 833 233	5 833 233
<b>Pr 31.12.</b>	<b>120 000</b>	<b>1 171</b>	<b>33 476 733</b>	<b>33 597 904</b>

## Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde ved årsskiftet ingen gjeld med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets utløp.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	349 167	1.170.613
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Båter	3 380 364	3.640.392

## Note 6 - Investeringer i datterselskaper



## Gepetto Utvikling AS

### Noter 2021

#### Investering i datterselskaper:

Gepetto Utvikling AS er konsernspiss i Ocean Innovations Group AS-konsernet. Videre er Gepetto Utvikling AS 100% eier av selskapet Gepettos Kulinariske Verksted AS.

Det utarbeides ikke konsernregnskap. Ocean Innovation Group AS ble stiftet 10.09.2021 med registrering i Foretaksregisteret 09.11.2021. Det er ikke utarbeidet årsregnskap for dette selskapet for 2021.

Datterselskapene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet eier aksjer i følgende selskap:

Datterselskap	Eierandel / Stemmerett i %	Bokført kostpris	Årsresultat	Balanseført EK pr 31.12.2021
Ocean Innovations Group AS (159.631 aksjer)	76,1544%	6.092.411	0	8.000.080
Gepettos Kulinariske Verksted AS (500.000 aksjer)	100%	500 000	515.054	2 605 535
Abyss Group AS (171.131 aksjer)	28,65%		21.325	211.886.567

#### Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	1 499 790	780 729
Fordring på utbytte fra datterselskap	0	0

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr 0.

#### Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Victor Jensen	120 000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	120 000
Medlemmer av styret:	120 000

#### Note 8 - Utsatt skatt

##### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	936 127	801 452



Gepetto Utvikling AS

## Noter 2021

+ Gevinst- og tapskonto	131 833	164 791
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	404 475	204 801
= <b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>663 486</b>	<b>761 442</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>145 966</b>	<b>167 517</b>



Gepetto Utvikling AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		318 949	312 516
Annen driftsinntekt		0	517 702
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>318 949</b>	<b>830 219</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	260 028	432 352
Annen driftskostnad	2	355 126	243 729
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>615 154</b>	<b>676 080</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(296 205)</b>	<b>154 138</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		34 655	60 385
Annen finansinntekt		6 094 472	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 129 127</b>	<b>60 385</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		21 240	50 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 240</b>	<b>50 251</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>6 107 887</b>	<b>10 134</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>5 811 682</b>	<b>164 272</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(21 551)	36 103
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	5 833 233	128 169
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>5 833 233</b>	<b>128 169</b>



Gepetto Utvikling AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, fartøy og lignende	1,5	3 380 364	3 640 392
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 380 364</b>	<b>3 640 392</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5,6	23 527 269	17 606 008
Lån til foretak i samme konsern		1 499 790	780 729
Andre fordringer		0	182 655
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 027 059</b>	<b>18 569 392</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>28 407 423</b>	<b>22 209 784</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		470	53 554
Andre fordringer		191 150	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>191 620</b>	<b>53 554</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 504 433	7 124 485
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 696 053</b>	<b>7 178 039</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 103 477</b>	<b>29 387 823</b>



Gepetto Utvikling AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,7	120 000	120 000
Overkurs		1 171	1 171
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>121 171</b>	<b>121 171</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	33 476 733	27 643 499
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>33 476 733</b>	<b>27 643 499</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>33 597 904</b>	<b>27 764 670</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	145 966	167 517
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>145 966</b>	<b>167 517</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	349 167	1 170 613
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>349 167</b>	<b>1 170 613</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>495 133</b>	<b>1 338 130</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Skyldig offentlige avgifter		9 439	281 205
Annen kortsiktig gjeld		1 001	3 818
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>10 440</b>	<b>285 023</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>505 573</b>	<b>1 623 153</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 103 477</b>	<b>29 387 823</b>

Kristiansund, den 31.12.2021 / 23.06.2022.

Victor Jan Jensen



**Årsregnskap 2021  
for  
Gepetto Utvikling AS**

**Foretaksnr. 989170031**

**Utarbeidet av:**

**Statsautorisert revisor André Hansø AS**

Statsautorisert revisjonsselskap

Helge Barmansg 11

6508 Kristiansund

Organisasjonsnummer 959 183 848