



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 879 479  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GA INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Gunnar Arthur Algrøy  
Vestsidevegen 363  
5357 FJELL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Møgster Management AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 22.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 000	6 600
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 000</b>	<b>6 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	7	85 966	91 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 966</b>	<b>91 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-83 966</b>	<b>-85 170</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 941	20 696
Annen finansinntekt		3 607 506	3 629 275
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		529 389	871 225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 146 837</b>	<b>4 521 197</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		59 538	
Annen finanskostnad		4 233	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>63 771</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>4 083 066</b>	<b>4 521 197</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 999 100</b>	<b>4 436 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 999 100</b>	<b>4 436 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		5 131	9 004
<b>Årsresultat</b>	5	<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 500 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 493 969	2 427 022
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 086 910	3 086 910
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6	<b>3 086 910</b>	<b>3 086 910</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	105 686 278	105 686 278
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>105 686 278</b>	<b>105 686 278</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>108 773 188</b>	<b>108 773 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		14 407	
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 407</b>	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	2	9 875 012	8 036 550
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 875 012</b>	<b>8 036 550</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 227	124 882
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>88 227</b>	<b>124 882</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 977 647</b>	<b>8 161 432</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		116 826 993	114 333 024
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>116 826 993</b>	<b>114 333 024</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>117 226 993</b>	<b>114 733 024</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 711	
Betalbar skatt	8	5 131	9 004
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	-1	192 592
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 693870

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 988 879 479  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GA INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Gunnar Arthur Algrøy  
Vestsidevegen 363  
5357 FJELL

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Møgster Management AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 11.09.2021



Organisasjonsnr: 988 879 479  
GA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 000	6 600
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 000</b>	<b>6 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	7	85 966	91 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 966</b>	<b>91 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-83 966</b>	<b>-85 170</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 941	20 696
Annen finansinntekt		3 607 506	3 629 275
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		529 389	871 225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 146 837</b>	<b>4 521 197</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		59 538	
Annen finanskostnad		4 233	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>63 771</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>4 083 066</b>	<b>4 521 197</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 999 100	4 436 026
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 999 100</b>	<b>4 436 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		5 131	9 004
<b>Årsresultat</b>	5	<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 500 000	2 000 000



Avsatt til annen egenkapital	2 493 969	2 427 022
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>



Organisasjonsnr: 988 879 479  
GA INVEST AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 086 910	3 086 910
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6</b>	<b>3 086 910</b>	<b>3 086 910</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	105 686 278	105 686 278
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>105 686 278</b>	<b>105 686 278</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>108 773 188</b>	<b>108 773 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		14 407	
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 407</b>	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner 2		9 875 012	8 036 550
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 875 012</b>	<b>8 036 550</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		88 227	124 882
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>88 227</b>	<b>124 882</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 977 647</b>	<b>8 161 432</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		116 826 993	114 333 024
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>116 826 993</b>	<b>114 333 024</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>117 226 993</b>	<b>114 733 024</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 711	
Betalbar skatt	8	5 131	9 004
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	-1	192 592
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>



Organisasjonsnr: 988 879 479  
GA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

Årsregnskap

2020

Ga Invest AS

Org.nr.:988 879 479



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## RESULTATREGNSKAP

GA INVEST AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		2 000	6 600
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 000</b>	<b>6 600</b>
Annen driftskostnad	7	85 966	91 770
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>85 966</b>	<b>91 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-83 966</b>	<b>-85 170</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		9 941	20 696
Annen finansinntekt		3 607 506	3 629 275
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		529 389	871 225
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		59 538	0
Annen finanskostnad		4 233	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 083 066</b>	<b>4 521 197</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 999 100	4 436 026
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 999 100</b>	<b>4 436 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		5 131	9 004
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		1 500 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 493 969	2 427 022
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 993 969</b>	<b>4 427 022</b>

GA INVEST AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## BALANSE

GA INVEST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 086 910	3 086 910
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6</b>	<b>3 086 910</b>	<b>3 086 910</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	105 686 278	105 686 278
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>105 686 278</b>	<b>105 686 278</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>108 773 188</b>	<b>108 773 188</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		14 407	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 407</b>	<b>0</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	2	9 875 012	8 036 550
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 875 012</b>	<b>8 036 550</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 227	124 882
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 977 647</b>	<b>8 161 432</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>

GA INVEST AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## BALANSE

### GA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		116 826 993	114 333 024
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>116 826 993</b>	<b>114 333 024</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>117 226 993</b>	<b>114 733 024</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		18 711	0
Betalbar skatt	8	5 131	9 004
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	-1	192 592
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 523 842</b>	<b>2 201 596</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>118 750 835</b>	<b>116 934 620</b>

Fjell, 17.08.2021  
Styret i Ga Invest AS

DocuSigned by:

Gunnar Arthur Agrov  
styreleder/daglig leder



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

GA Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter å eie og forvalte aksjer, obligasjoner og andre andeler. Selskapet er lokalisert i Fjell kommune.

## Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

### Investering i aksjer og andeler

Investering klassifisert som anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

### Fordring

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 fordringene.

### Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer som inngår i handelsporteføljen er ført som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapet inntekstføres som annen finansinntekt.

### 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.



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall aksjer	Eierandel i %	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>						
Br Birkeland AS	1 463 892	8,7 %	105 686 278	105 686 278	58 177 337	394 719 372

**105 686 278**

	Antall andeler	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
NRP Eiendom 2020	20 000	515 000	435 244	435 244
Nordea Plan offensiv	1 255	2 136 788	2 870 407	2 870 407
Nordea Plan Rente	390	409 438	420 073	420 073
Nordea Discretionary Global Equity Fund C growth	16 690	2 013 102	2 478 610	2 478 610
Nordea Private Banking Norsk Aksje Portefølje	182	353 469	386 234	386 234
Nordea Allokeringfond	4 720	488 858	569 461	569 461
Nordea European Corp Bond Fund HBC	533	252 615	268 324	268 324
Nordea Global High Yield Bond Fund HBC	1 468	207 212	223 392	223 392
Nordea Private Banking Kort Obligasjon Pluss Fund	22	24 470	24 960	24 960
Nordea Private Banking Obligasjon	615	749 380	786 050	786 050
Nordea Emerging Market Bond Fund HBC-NOK	210	236 882	256 977	256 977
Nordea Private Banking FRN Fund B growth	576	674 763	689 925	689 925
Nordea Kort Obligasjon 1	470	469 036	465 355	465 355
<b>Sum</b>			<b>9 875 012</b>	<b>9 875 012</b>

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## Kortsiktig gjeld

	2020	2019
Styrets leder	0	192 592
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>192 592</b>

## Note 4 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I GA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,0	400 000
<b>Sum</b>	<b>400</b>		<b>400 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ALGRØY GUNNAR ARTHUR	400	100,0	100,0

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	400 000	0	0	114 333 024	114 733 024
Årets resultat				3 993 969	3 993 969
Utbytte				-1 500 000	-1 500 000
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 826 993</b>	<b>117 226 993</b>

## Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
IB 01.01.2020	3 086 910	3 086 910
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>3 086 910</b>	<b>3 086 910</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>3 086 910</b>	<b>3 086 910</b>



DocuSign Envelope ID: C7F83633-98AB-46CD-BBD4-0FEAA485121D

## Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon som følge av ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 33 441.

## Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 131	9 004
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>5 131</b>	<b>9 004</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 999 100	4 436 026
Permanente forskjeller	-3 975 776	-4 395 100
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>23 324</b>	<b>40 926</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 131	9 004
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>5 131</b>	<b>9 004</b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Aksjer og andre verdipapirer	191 863	41 501	-150 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-191 863	-41 501	150 362
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i GA Invest AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for GA Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;

Pennco Dokumentmøkkel: XMMMK7-X08XS-018/JH-M8 TDQ-UIJ254-Q0ZEU



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bergen, 18. august 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: XWMMK7-X08XS-OT8JH-M8 IDQ-UU254-Q0ZEU



## 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 nedentil.

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

**Jørn Knutsen**

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 84.214.xxx.xxx

2021-08-18 17:02:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: XMMK7-X08X5-0T8JH-IM6TDO-UU2S4-Q0ZEU

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>