



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 040 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAN BAHIA INVEST AS
Forretningsadresse: C/O Paal Stephan
Underlia 6
3021 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	21 754	74 211
Sum kostnader		21 754	74 211
Driftsresultat		-21 754	-74 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		92 898	88 391
Annen finansinntekt		50	1 678
Sum finansinntekter		92 948	90 069
Annen finanskostnad		602	741
Sum finanskostnader		602	741
Netto finans		92 346	89 328
Ordinært resultat før skattekostnad		70 592	15 117
Skattekostnad på ordinært resultat	4	15 530	1 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 062	13 168
Årsresultat		55 062	13 168
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-51 997	-6 664
Overføring til/fra annen egenkapital		-3 065	-6 504
Sum overføringer og disponeringer		-55 062	-13 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 458	4 322
Sum immaterielle eiendeler		3 458	4 322
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 178 760	3 107 329
Sum finansielle anleggsmidler		3 178 760	3 107 329
Sum anleggsmidler		3 182 218	3 111 651
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 477	12 970
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 477	12 970
Sum omløpsmidler		3 477	12 970
SUM EIENDELER		3 185 695	3 124 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 942 528	1 942 528
Sum innskutt egenkapital		2 042 528	2 042 528
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 076 503	1 073 439
Sum opptjent egenkapital		1 076 503	1 073 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		3 119 031	3 115 967
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	66 664	8 654
Sum kortsiktig gjeld		66 664	8 654
Sum gjeld		66 664	8 654
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 185 695	3 124 621



Gran Bahia Invest AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Gran Bahia Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>21 754</u>	<u>74 211</u>
Driftsresultat		<u>-21 754</u>	<u>-74 211</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		92 898	88 391
Annen finansinntekt		50	1 678
Annen finanskostnad		<u>602</u>	<u>741</u>
Netto finansposter		<u>92 346</u>	<u>89 328</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>70 592</u>	<u>15 117</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>15 530</u>	<u>1 949</u>
Årsresultat		<u>55 062</u>	<u>13 168</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		51 997	6 664
Overføringer annen egenkapital		<u>3 065</u>	<u>6 504</u>
Sum disponert		<u>55 062</u>	<u>13 168</u>



Gran Bahia Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>3 458</u>	<u>4 322</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 458</u>	<u>4 322</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		<u>3 178 760</u>	<u>3 107 329</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 178 760</u>	<u>3 107 329</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 182 218</u>	<u>3 111 651</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 477</u>	<u>12 970</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 477</u>	<u>12 970</u>
Sum eiendeler		<u>3 185 695</u>	<u>3 124 621</u>



Gran Bahia Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	<u>1 942 528</u>	<u>1 942 528</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 042 528</u>	<u>2 042 528</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>1 076 503</u>	<u>1 073 439</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 076 503</u>	<u>1 073 439</u>
Sum egenkapital		<u>3 119 031</u>	<u>3 115 967</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>66 664</u>	<u>8 654</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>66 664</u>	<u>8 654</u>
Sum gjeld		<u>66 664</u>	<u>8 654</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 185 695</u>	<u>3 124 621</u>

31. desember 2019
Drammen, 30. juni 2020

C. Cereseto

Camilla Stephan Cereseto
styreleder/ daglig leder

C. Cereseto

på vegne av P. Stephan

Paal Stephan
styremedlem



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser 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 balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Foruten daglig leder har selskapet ikke hatt ansatte i 2019.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledere i 2019.

Pensjonsordninger:

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019
Revisjon	8 500
Andre tjenester	6 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

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

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	66 663	8 655

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	14 666	1 991
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	-1 369
Endring utsatt skatt	864	1 327
Årets totale skattekostnad	15 530	1 949

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	70 592	15 117
Permanente forskjeller	0	-1 550
Endring i midlertidige forskjeller	-3 929	-4 912
Årets skattegrunnlag	66 663	8 655
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	14 666	1 991

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	14 666	1 991
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-14 666	-1 991
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-15 718	-19 647
Utsatt skattefordel (22%)	-3 458	-4 322

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	100 000	1 942 528	1 073 438	3 115 966
Årsresultat	0	0	55 062	55 062
Avgitt konsernbidrag	0	0	-51 997	-51 997
Egenkapital 31.12.19	100 000	1 942 528	1 076 503	3 119 031



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Stephan invest AS	100	100 %	100 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gran Bahia Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gran Bahia Invest AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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

Styret og daglig leder (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 avvikle 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 risikoen, 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;



- ▶ 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 bokføringsikk i Norge.

Drammen, 1. juli 2020
ERNST & YOUNG AS


Hanne K. Nebo
statsautorisert revisor