



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 213 326
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GEP HOLDING AS
Forretningsadresse:	Alvøveien 143 5179 GODVIK

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:	Georg Parmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.05.2022

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, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	13 583	12 581
Sum kostnader		13 583	12 581
Driftsresultat		-13 583	-12 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 827	20 544
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 204	4 805
Sum finansinntekter		16 623	25 349
Annen finanskostnad		3 374	1 947
Sum finanskostnader		3 374	1 947
Netto finans		13 249	23 402
Ordinært resultat før skattekostnad		-334	10 821
Skattekostnad på ordinært resultat	11	191	1 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525	9 497
Årsresultat		-525	9 497
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 170 000	
Overføringer annen egenkapital	10	-5 170 525	9 497
Sum overføringer og disponeringer		-525	9 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
Sum finansielle anleggsmidler		3 786 644	3 786 644
Sum anleggsmidler		3 786 644	3 786 644
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	2 214 606	2 197 984
Sum investeringer		2 214 606	2 197 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	35 851	50 758
Sum omløpsmidler		2 250 457	2 248 742
SUM EIENDELER		6 037 101	6 035 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
Sum innskutt egenkapital		634 000	634 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	10	2 366	5 172 891
Sum opptjent egenkapital		2 366	5 172 891
Sum egenkapital		636 366	5 806 891
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	11	191	1 324
Annen kortsiktig gjeld	9	5 400 544	227 171
Sum kortsiktig gjeld		5 400 735	228 495
Sum gjeld		5 400 735	228 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 037 101	6 035 386



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 409917

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 213 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEP HOLDING AS
Forretningsadresse: Alvøveien 143
5179 GODVIK

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: Georg Parmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 989 213 326
GEP HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	13 583	12 581
Sum kostnader		13 583	12 581
Driftsresultat		-13 583	-12 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 827	20 544
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 204	4 805
Sum finansinntekter		16 623	25 349
Annen finanskostnad		3 374	1 947
Sum finanskostnader		3 374	1 947
Netto finans		13 249	23 402
Ordinært resultat før skattekostnad		-334	10 821
Skattekostnad på ordinært resultat	11	191	1 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525	9 497
Årsresultat		-525	9 497
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 170 000	
Overføringer annen egenkapital	10	-5 170 525	9 497
Sum overføringer og disponeringer		-525	9 497



Organisasjonsnr: 989 213 326
GEP HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
Sum finansielle anleggsmidler		3 786 644	3 786 644
Sum anleggsmidler		3 786 644	3 786 644

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	2 214 606	2 197 984
Sum investeringer		2 214 606	2 197 984

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	35 851	50 758
---	---	--------	--------

Sum omløpsmidler		2 250 457	2 248 742
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 037 101	6 035 386
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
Sum innskutt egenkapital		634 000	634 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	2 366	5 172 891
Sum opptjent egenkapital		2 366	5 172 891

Sum egenkapital		636 366	5 806 891
------------------------	--	----------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	11	191	1 324
Annen kortsiktig gjeld	9	5 400 544	227 171
Sum kortsiktig gjeld		5 400 735	228 495
Sum gjeld		5 400 735	228 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 037 101	6 035 386



Organisasjonsnr: 989 213 326
GEP HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	200000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Georg Parmann	1.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	5000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7375.00	7375.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12375.00	12375.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Parma Eiendom AS	100.00%	100.00%	10574529.00	1161118.00
Parma Plast AS	64.86%	64.86%	16020368.00	1046922.00
Partek AS *	50.00%	50.00%	-4000.00	-6000.00

*2021 tall ikke klar. Tall i 2021 kolonne er 2020 tall.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Gep Holding AS	Alvøveien 143 5179 GODVIK 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	200 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Georg Parmann, styreleder / daglig leder	1	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon	5 000
Andre tjenester	7 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bunde midler pr 31.12



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Pensjoner

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

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Parma Eiendom AS	20.12.2005	Fjell	100 %	100 %	1 161 118	10 574 529	2 873 631
Parma Plast AS	20.12.2005	Fjell	65 %	65 %	1 046 922	16 020 368	449 113
Partek AS *	13.10.2014	Fjell	50 %	50 %	-6 000	-4 000	20 000
Sum					2 202 040	26 590 897	3 342 744

*2021 tall ikke klar. Tall i 2021 kolonne er 2020 tall.

Note 7 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Alvøen Eiendommer Holding AS	5%	443 900	443 900

Note 8 - Investering i andre finansielle instrumenter

Verdipapirfond	2021	2020
Skagen Global A Verdipapirfond	626 649	626 649
Skagen Høyrente Verdipapirfond	1 587 957	1 571 335
Sum	2 214 606	2 197 984

Note 9 - Fordringer og gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Gjeld til nærstående	5 400 544	227 170

Gjeld til nærstående er renteberegnet og forfaller etter nærmere avtale.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	434 000	5 172 891	5 806 891
Årsresultat	0	0	-525	-525
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-5 170 000	-5 170 000
Egenkapital 31.12.2021	200 000	434 000	2 366	636 366



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	191	1 324
Årets totale skattekostnad	<u>191</u>	<u>1 324</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-334	10 821
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 204	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-4 805
Årets skattegrunnlag	<u>870</u>	<u>6 016</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	191	1 324



Gep Holding AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Gep Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	13 583	12 581
Driftsresultat		-13 583	-12 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 827	20 544
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 204	4 805
Annen finanskostnad		3 374	1 947
Netto finansposter		13 249	23 402
Ordinært resultat før skattekostnad		-334	10 821
Skattekostnad på ordinært resultat	11	191	1 324
Årsresultat		-525	9 497
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 170 000	0
Overføringer annen egenkapital	10	-5 170 525	9 497
Sum disponert		-525	9 497



Gep Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	2 873 631	2 873 631
Investeringer i tilknyttet selskap	6	469 113	469 113
Investeringer i aksjer og andeler	7	443 900	443 900
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 786 644</u>	<u>3 786 644</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 786 644</u>	<u>3 786 644</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	<u>2 214 606</u>	<u>2 197 984</u>
Sum investeringer		<u>2 214 606</u>	<u>2 197 984</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>35 851</u>	<u>50 758</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 250 457</u>	<u>2 248 742</u>
Sum eiendeler		<u>6 037 101</u>	<u>6 035 386</u>



Gep Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	200 000	200 000
Overkurs	10	434 000	434 000
Sum innskutt egenkapital		<u>634 000</u>	<u>634 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	2 366	5 172 891
Sum opptjent egenkapital		<u>2 366</u>	<u>5 172 891</u>
Sum egenkapital		<u>636 366</u>	<u>5 806 891</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	11	191	1 324
Annen kortsiktig gjeld	9	5 400 544	227 171
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 400 735</u>	<u>228 495</u>
Sum gjeld		<u>5 400 735</u>	<u>228 495</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 037 101</u>	<u>6 035 386</u>

31. desember 2021
Bergen, 25. mai 2022

Georg Parmann
styreleder/daglig leder



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	200 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Georg Parmann, styreleder / daglig leder	1	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet overfor aksjeeier mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	5 000
Andre tjenester	7 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bunde midler pr 31.12



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Pensjoner

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

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Parma Eiendom AS	20.12.2005	Fjell	100 %	100 %	1 161 118	10 574 529	2 873 631
Parma Plast AS	20.12.2005	Fjell	65 %	65 %	1 046 922	16 020 368	449 113
Partek AS *	13.10.2014	Fjell	50 %	50 %	-6 000	-4 000	20 000
Sum					2 202 040	26 590 897	3 342 744

*2021 tall ikke klar. Tall i 2021 kolonne er 2020 tall.

Note 7 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Alvøen Eiendommer Holding AS	5%	443 900	443 900

Note 8 - Investering i andre finansielle instrumenter

Verdipapirfond	2021	2020
Skagen Global A Verdipapirfond	626 649	626 649
Skagen Høyrente Verdipapirfond	1 587 957	1 571 335
Sum	2 214 606	2 197 984

Note 9 - Fordringer og gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Gjeld til nærstående	5 400 544	227 170

Gjeld til nærstående er renteberegnet og forfaller etter nærmere avtale.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	434 000	5 172 891	5 806 891
Årsresultat	0	0	-525	-525
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-5 170 000	-5 170 000
Egenkapital 31.12.2021	200 000	434 000	2 366	636 366



Gep Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	191	1 324
Årets totale skattekostnad	<u>191</u>	<u>1 324</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-334	10 821
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 204	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-4 805
Årets skattegrunnlag	<u>870</u>	<u>6 016</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	191	1 324



Til generalforsamlingen i GEP Holding AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert GEP Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 525. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettviseende 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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>.

Bergen, 25. mai 2022

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor