



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 909 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GINKO AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 111A
0273 OSLO

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: Eline Huitfeldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	20 887 777	8 650 542
Sum inntekter		20 887 777	8 650 542
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 5	2 197 094	2 202 118
Sum kostnader		2 197 094	2 202 118
Driftsresultat		18 690 683	6 448 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 585	76 335
Sum finansinntekter		30 585	76 335
Annen rentekostnad		50	
Sum finanskostnader		50	
Netto finans		30 535	76 335
Ordinært resultat før skattekostnad		18 721 218	6 524 759
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 286	10 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 725 504	6 514 188
Årsresultat		18 725 504	6 514 188
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 725 504	6 514 188
Totalresultat		18 725 504	6 514 188
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 725 504	6 514 188
Sum overføringer og disponeringer	2	18 725 504	6 514 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		15 750	
Sum finansielle anleggsmidler		15 750	
Sum anleggsmidler		15 750	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	4 286	
Sum fordringer		4 286	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	43 815 112	22 478 571
Ikke-markedsbaserte aksjer	4	2 999 395	1 797 997
Sum investeringer		46 814 507	24 276 569
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 821 337	13 664 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 821 337	13 664 129
Sum omløpsmidler		56 640 130	37 940 698
SUM EIENDELER		56 655 880	37 940 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs		29 085 203	29 085 203
Sum innskutt egenkapital		29 985 203	29 985 203
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 670 428	7 944 924
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		26 670 428	7 944 924
Sum egenkapital	2	56 655 631	37 930 127
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249	
Betalbar skatt	6		10 571
Sum kortsiktig gjeld		249	10 571
Sum gjeld		249	10 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 655 880	37 940 698



Til generalforsamlingen i Ginko AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Ginko AS**' årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 18 725 504,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Styrets og daglig leders 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Ginko AS

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 6. april 2021

PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo


Telefon:
+47 2193 9300


E-post:
firma@partnerrevisjon.no


Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



 Legally signed by
Alexander H H Aspelund
06.04.2021

 Legally signed by
Elise Huitfeldt
06.04.2021

 Legally signed by
Ragnar Østensen
06.04.2021

Årsregnskap 2020 Ginko AS

Org.nr.: 818 909 802



Resultatregnskap
Ginko AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2020	2019
Annen driftsinntekt	3	20 887 777	8 650 542
Sum driftsinntekter		20 887 777	8 650 542
Annen driftskostnad	3, 5	2 197 094	2 202 118
Sum driftskostnader		2 197 094	2 202 118
Driftsresultat		18 690 683	6 448 424
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		30 585	76 335
Annen rentekostnad		50	0
Resultat av finansposter		30 535	76 335
Ordinært resultat før skattekostnad		18 721 218	6 524 759
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 286	10 571
Ordinært resultat		18 725 504	6 514 188
Årsresultat		18 725 504	6 514 188
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		18 725 504	6 514 188
Sum overføringer	2	18 725 504	6 514 188



Balanse Ginko AS

EIENDELER	NOTE	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 750	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 750	0
<hr/>			
Sum anleggsmidler		15 750	0
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer	6	4 286	0
Sum fordringer		4 286	0
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	4	43 815 112	22 478 571
Ikke-markedsbaserte aksjer	4	2 999 395	1 797 997
Sum investeringer		46 814 507	24 276 569
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 821 337	13 664 129
Sum omløpsmidler		56 640 130	37 940 698
<hr/>			
Sum eiendeler		56 655 880	37 940 698



Balanse
Ginko AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	900 000	900 000
Overkurs		29 085 203	29 085 203
Sum innskutt egenkapital		29 985 203	29 985 203
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		26 670 428	7 944 924
Sum opptjent egenkapital		26 670 428	7 944 924
Sum egenkapital	2	56 655 631	37 930 127
GJELD			
Leverandørgjeld		249	0
Betalbar skatt	6	0	10 571
Sum kortsiktig gjeld		249	10 571
Sum gjeld		249	10 571
Sum egenkapital og gjeld		56 655 880	37 940 698

Bærum, 06.04.2021

Styret i Ginko AS

Eline Huitfeldt
styreleder/daglig leder

Alexander Henrik Aspelund Huitfeldt
nestleder

Ragnar Østensen
styremedlem



Ginko AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Selskapets inntekter kommer i fra investering i aksjer. Gevinst og tap ved salg, samt utbytte og verdjusteringer er derfor klassifisert som driftsinntekter og driftskostnader i regnskapet.

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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER

Markedsbaserte aksjer i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Unoterte aksjer 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede..

FORDRINGER

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.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GINKO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,0	900 000
Sum	900		900 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eline Huitfeldt	900	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Eline Huitfeldt	styreleder/daglig leder	900
Totalt antall aksjer		900



Ginko AS

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	900 000	29 085 203	7 944 924	37 930 127
Pr 01.01.2020	900 000	29 085 203	7 944 924	37 930 127
Årets resultat			18 725 504	18 725 504
Pr 31.12.2020	900 000	29 085 203	26 670 428	56 655 631

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER		
Gevinst salg aksjer	5 853 261	1 150 415
Utbytte	383 467	618 119
Urealisert verdiøkning	14 651 049	6 882 008
	20 887 777	8 650 542
DRIFTSKOSTNADER		
Tap salg aksjer	2 135 524	249 828
Andre driftskostnader	61 570	46 827
Urealisert verdireduksjon	0	1 905 463
Sum driftskostnader	2 197 094	2 202 118

Note 4 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
OMLØPSMIDLER			
Alimak Group AB		4 529 005	6 804 031
AqualisBraemar ASA		5 574 113	11 889 896
CAG Group AB		3 225 071	4 013 401
Fagerhult AB		2 508 223	3 323 548
Kongsberg Gruppen		3 686 836	5 912 600
Multiconsult ASA		2 492 346	5 120 000
Subsea 7 SA		26 707	21 269
Teqnon AB		3 117 232	6 730 366
Torghatten ASA*		2 999 395	2 999 395
Sum		28 158 929	46 814 507

Unoterte aksjer (*) er verdsatt til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Ingen nedskrivning i årets regnskap. Markedsbaserte aksjer er verdsatt til virkelig verdi ved årsslutt.



Ginko AS

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2020
Sum	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 24 063 inkl. mva.
Dette inkluderer honorar for andre tjenester med kr 9 688 inkl. mva.

Note 6 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	10 571
Endring i utsatt skattefordel	-4 286	0
Skattekostnad ordinært resultat	-4 286	10 571
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	18 721 218	6 524 759
Permanente forskjeller	-18 740 699	-6 476 708
Skattepliktig inntekt	-19 481	48 051
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	10 571
Skatt på tilbakeført underskudd	-4 286	0
Sum betalbar skatt i balansen	-4 286	10 571

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Beløpet er ført som kortsiktig fordring i regnskapet.