



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 128 069
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRANT MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Business Management AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

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: Kenneth Grant
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2020

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, 31.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		50 056	730 000
Sum inntekter		50 056	730 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	168 837	243 657
Annen driftskostnad	2, 5	478 340	379 072
Sum kostnader		647 177	622 729
Driftsresultat		-597 121	107 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 232	256 687
Sum finansinntekter		150 232	256 687
Annen finanskostnad		205 633	211 897
Sum finanskostnader		205 633	211 897
Netto finans		-55 401	44 790
Ordinært resultat før skattekostnad		-652 521	152 061
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-37 220	37 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-615 301	114 280
Årsresultat		-615 301	114 280
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		126 485
Overføringer annen egenkapital	7	-615 301	-12 205
Sum overføringer og disponeringer		-615 301	114 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 883 688	7 365 615
Investeringer i aksjer og andeler		9 700	9 700
Andre fordringer	3	200	200
Sum finansielle anleggsmidler		10 893 588	7 375 515
Sum anleggsmidler		10 893 588	7 375 515
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 054 032	1 304 032
Andre fordringer	3	251 755	94 940
Sum fordringer		2 305 787	1 398 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	896 845	3 696 766
Sum omløpsmidler		3 202 632	5 095 738
SUM EIENDELER		14 096 220	12 471 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	131 961	
Sum innskutt egenkapital		231 961	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 853 613	2 468 915
Sum opptjent egenkapital		1 853 613	2 468 915
Sum egenkapital		2 085 574	2 568 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	11 650 137	9 644 879
Sum annen langsiktig gjeld		11 650 137	9 644 879
Sum langsiktig gjeld		11 650 137	9 644 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		307 138	74 187
Betalbar skatt	8	4	4
Skyldige offentlige avgifter	4	38 966	40 308
Annen kortsiktig gjeld	3	14 400	142 960
Sum kortsiktig gjeld		360 508	257 459
Sum gjeld		12 010 645	9 902 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 096 220	12 471 252



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Årsrapport for 2019

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		50 056	730 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	168 837	243 657
Annen driftskostnad	2, 5	478 340	379 072
Sum driftskostnader		647 177	622 729
Driftsresultat		-597 121	107 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 232	256 687
Annen finanskostnad		205 633	211 897
Netto finansposter		-55 401	44 790
Ordinært resultat før skattekostnad		-652 521	152 061
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-37 220	37 781
Årsresultat		-615 301	114 280
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	0	126 485
Overføringer annen egenkapital	7	-615 301	-12 205
Sum disponert		-615 301	114 280



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 883 688	7 365 615
Investeringer i aksjer og andeler		9 700	9 700
Andre fordringer	3	200	200
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 893 588</u>	<u>7 375 515</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 893 588</u>	<u>7 375 515</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	2 054 032	1 304 032
Andre fordringer	3	251 755	94 940
Sum fordringer		<u>2 305 787</u>	<u>1 398 972</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>896 845</u>	<u>3 696 766</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 202 632</u>	<u>5 095 738</u>
Sum eiendeler		<u>14 096 220</u>	<u>12 471 252</u>



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	131 961	0
Sum innskutt egenkapital		<u>231 961</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 853 613	2 468 915
Sum opptjent egenkapital		<u>1 853 613</u>	<u>2 468 915</u>
Sum egenkapital		<u>2 085 574</u>	<u>2 568 915</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	11 650 137	9 644 879
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 650 137</u>	<u>9 644 879</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		307 138	74 187
Betalbar skatt	8	4	4
Skyldige offentlige avgifter	4	38 966	40 308
Annen kortsiktig gjeld	3	14 400	142 960
Sum kortsiktig gjeld		<u>360 508</u>	<u>257 459</u>
Sum gjeld		<u>12 010 645</u>	<u>9 902 338</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 096 220</u>	<u>12 471 252</u>

Oslo, 13. juli 2020

Kenneth Ivar Grant (sign.)
styreleder



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Noter til regnskapet for 2019

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

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	136 430	206 490
Arbeidsgiveravgift	17 325	35 197
Andre ytelser	15 081	1 970
Sum	<u>168 836</u>	<u>243 657</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Det er ikke betalt lønn til daglig leder/styreleder.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019	2018
Revisjon	27 700	33 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet i henhold til gjeldende regnskapsregler for små foretak.

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Toma West Management LLC / Corp (kundefordringer)	1 304 032	1 304 032
Toma Invest AS (morselskap)	7 505 452	4 462 000
Andre søster og nærstående selskaper	3 478 236	3 003 615
Nedskrivning	-100 000	-100 000
Sum	<u>12 187 720</u>	<u>8 669 647</u>

Mellomværende med morselskapet er renteberegnet med kr 90 132.

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Grant Invest AS	11 644 269	9 644 494
Kjeller Vest AS	0	385
Konsernbidrag -Toma Invest AS	0	164 266
Sum	<u>11 644 269</u>	<u>9 809 145</u>



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	31 103

Skyldig skattetrekk per 31.12 er kr 31 092.

Note 5 - Leieavtaler

		2019	2018
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Slemdalsveien 72	01-01-2022	116 154	0

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Toma Invest AS	100	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 982 400	-513 486	2 568 914
Årsresultat	0	0	-615 301	-615 301
Mottatt konsernbidrag	0	131 961	0	131 961
Egenkapital 31.12.	100 000	3 114 361	-1 128 787	2 085 574



Grant Management AS

Org.nr: 986 128 069

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	37 781
Endring utsatt skatt	-37 220	0
Årets totale skattekostnad	-37 220	37 781

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-652 521	152 061
Permanente forskjeller	12 025	12 205
Endring i midlertidige forskjeller	-54 801	0
Alminnelig inntekt	-695 297	164 266
Mottatt konsernbidrag	169 181	0
Ytet konsernbidrag	0	-164 266
Årets skattegrunnlag	-526 116	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Utestående fordringer	-45 199	-100 000
Sum	-45 199	-100 000
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-695 297	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-740 496	-100 000
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-571 315	-100 000
Sum	-169 181	0

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-37 220	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	37 220	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Til generalforsamlingen i Grant Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grant Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 615.301. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Postboks 62 Sentrum, 0101 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:

INDEPENDENT MEMBER



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

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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 13. juli 2020
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Sven Flattum (sign.)
Statsautorisert revisor