



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	74 211	31 927
Sum kostnader		74 211	31 927
Driftsresultat		-74 211	-31 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		88 391	143 395
Annen finansinntekt		1 678	1 700
Sum finansinntekter		90 069	145 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern			61 797
Annen finanskostnad		741	33 730
Sum finanskostnader		741	95 527
Netto finans		89 328	49 568
Ordinært resultat før skattekostnad		15 117	17 641
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 949	12 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 168	5 140
Årsresultat		13 168	5 140
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-6 664	-34 143
Overføring til/fra annen egenkapital		-6 504	29 003
Sum overføringer og disponeringer		-13 168	-5 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 322	5 649
Sum immaterielle eiendeler		4 322	5 649
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 107 329	2 873 770
Sum finansielle anleggsmidler		3 107 329	2 873 770
Sum anleggsmidler		3 111 651	2 879 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			270 274
Sum fordringer			270 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 970	4 694
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 970	4 694
Sum omløpsmidler		12 970	274 968
SUM EIENDELER		3 124 621	3 154 387
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 073 439	1 066 935
Sum opptjent egenkapital		1 073 439	1 066 935
Sum egenkapital		3 115 967	3 109 463
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	8 654	44 924
Sum kortsiktig gjeld		8 654	44 924
Sum gjeld		8 654	44 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 124 621	3 154 387



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 2018, 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 2018 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 (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;



- ▶ 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.

Drammen, 28. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Hanne K. Nebo
statsautorisert revisor



Gran Bahia Invest AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Gran Bahia Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>74 211</u>	<u>31 927</u>
Driftsresultat		<u>-74 211</u>	<u>-31 927</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		88 391	143 395
Annen finansinntekt		1 678	1 700
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	61 797
Annen finanskostnad		<u>741</u>	<u>33 730</u>
Netto finansposter		<u>89 328</u>	<u>49 568</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>15 117</u>	<u>17 641</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>1 949</u>	<u>12 501</u>
Årsresultat		<u>13 168</u>	<u>5 140</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 664	34 143
Overføringer annen egenkapital		<u>6 504</u>	<u>-29 003</u>
Sum disponert		<u>13 168</u>	<u>5 140</u>



Gran Bahia Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>4 322</u>	<u>5 649</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 322</u>	<u>5 649</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		<u>3 107 329</u>	<u>2 873 770</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 107 329</u>	<u>2 873 770</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 111 651</u>	<u>2 879 419</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>0</u>	<u>270 274</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>270 274</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>12 970</u>	<u>4 694</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 970</u>	<u>274 968</u>
Sum eiendeler		<u>3 124 621</u>	<u>3 154 387</u>



Gran Bahia Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
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
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 073 439	1 066 935
Sum opptjent egenkapital		1 073 439	1 066 935
Sum egenkapital		3 115 967	3 109 463
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	3	8 654	44 924
Sum kortsiktig gjeld		8 654	44 924
Sum gjeld		8 654	44 924
Sum egenkapital og gjeld		3 124 621	3 154 387

31. desember 2018
Drammen, 25. juni 2019

C. Cereseto
På vegne av P. Stephan
Paal Stephan
styreleder

C. Cereseto
Camilla Stephan Cereseto
styremedlem



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2018

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 2018.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledere i 2018.

Pensjonsordninger:

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018
Revisjon	13 260
Andre tjenester	43 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2018

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

<i>Gjeld</i>	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	8 655	44 925

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	1 991	10 782
For mye (lite) avsatt tidligere år	-1 369	0
Endring utsatt skatt	1 327	1 719
Årets totale skattekostnad	1 949	12 501

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	15 117	17 641
Permanente forskjeller	-1 550	33 424
Endring i midlertidige forskjeller	-4 912	-6 140
Årets skattegrunnlag	8 655	44 925
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	1 991	10 782

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	1 991	10 782
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 991	-10 782
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-19 647	-24 559
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-4 322	-5 649

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 942 528	1 066 935	3 109 463
Årsresultat	0	0	13 168	13 168
Avgitt konsernbidrag	0	0	-6 664	-6 664
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 942 528	1 073 439	3 115 967



Gran Bahia Invest AS

Noter til regnskapet for 2018

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 %