



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 791 298  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRAND INVEST AS  
Forretningsadresse: Teatergaten 35  
5010 BERGEN

### 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: Kjetil Helland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

### 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, 28.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 306	96 184
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 306</b>	<b>96 184</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	228 696	314 152
<b>Sum kostnader</b>		<b>228 696</b>	<b>314 152</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-211 390</b>	<b>-217 968</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		132 128	62 212
Annen finansinntekt	9	6 391 473	13 513 092
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 523 601</b>	<b>13 575 304</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		966 468	1 555 035
Annen finanskostnad	9	4 166 807	302 090
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 133 275</b>	<b>1 857 125</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 390 326</b>	<b>11 718 179</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 178 936</b>	<b>11 500 211</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-128 365	577 992
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	1 307 301	10 922 219
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre finansielle anleggsmidler	3	2 458 721	2 458 721
Konvertible lån	4	700 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 158 721</b>	<b>2 458 721</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 158 721</b>	<b>2 458 721</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		3 580 204	3 050 479
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 580 204</b>	<b>3 050 479</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	3	98 762 826	82 543 986
<b>Sum investeringer</b>		<b>98 762 826</b>	<b>82 543 986</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 416 680	16 778 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 416 680</b>	<b>16 778 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>103 759 710</b>	<b>102 372 840</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>106 918 431</b>	<b>104 831 561</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7 og 8	6 873 333	6 873 333



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overkurs	7	1 350 634	1 350 634
Annen innskutt egenkapital	7	6 394 724	6 394 724
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>14 618 691</b>	<b>14 618 691</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	53 097 740	51 790 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>53 097 740</b>	<b>51 790 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>67 716 431</b>	<b>66 409 230</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	16 183	278 262
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>16 183</b>	<b>278 262</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	39 023 429	38 056 961
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>39 023 429</b>	<b>38 056 961</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>39 039 612</b>	<b>38 335 223</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 674	16 456
Betalbar skatt	5	133 714	69 658
Annen kortsiktig gjeld			1 094
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>162 388</b>	<b>87 208</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 202 000</b>	<b>38 422 431</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>106 918 431</b>	<b>104 831 661</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 728246

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 791 298  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRAND INVEST AS  
Forretningsadresse: Teatergaten 35  
5010 BERGEN

#### 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: Kjetil Helland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 22.09.2021



Organisasjonsnr: 915 791 298  
GRAND INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 306	96 184
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 306</b>	<b>96 184</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	228 696	314 152
<b>Sum kostnader</b>		<b>228 696</b>	<b>314 152</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-211 390</b>	<b>-217 968</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		132 128	62 212
Annen finansinntekt	9	6 391 473	13 513 092
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 523 601</b>	<b>13 575 304</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		966 468	1 555 035
Annen finanskostnad	9	4 166 807	302 090
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 133 275</b>	<b>1 857 125</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 390 326</b>	<b>11 718 179</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 178 936</b>	<b>11 500 211</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-128 365	577 992
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	1 307 301	10 922 219
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 307 301</b>	<b>10 922 219</b>





Sum opptjent egenkapital		53 097 740	51 790 539
Sum egenkapital		67 716 431	66 409 230
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	16 183	278 262
Sum avsetninger for forpliktelseser		16 183	278 262
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	39 023 429	38 056 961
Sum annen langsiktig gjeld		39 023 429	38 056 961
Sum langsiktig gjeld		39 039 612	38 335 223
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 674	16 456
Betalbar skatt	5	133 714	69 658
Annen kortsiktig gjeld			1 094
Sum kortsiktig gjeld		162 388	87 208
Sum gjeld		39 202 000	38 422 431
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>106 918 431</b>	<b>104 831 661</b>



Organisasjonsnr: 915 791 298  
GRAND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

#### Regnskapsprinsipper

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	14942029.00	0.46	6873333.34

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Magnus Helland AS	14942029.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	14942029.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Note  
2

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**





Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"



Til generalforsamlingen i Grand Invest AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Grand Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

---

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

---

#### *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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Grand Invest AS



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 avviklet.

---

### *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.

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

### *Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 22. juni 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Bjørn Gravdal  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Gravdal, Bjørn	BANKID_MOBILE	2021-06-29 19:01

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



## GRAND INVEST AS STYRETS BERETNING FOR 2020

### Virksomheten

Selskapet har sin virksomhet i Bergen. Selskapet driver med investeringer i ulike selskaper og investeringsprodukter.

Styrets årsberetning er en frivillig rapportering og følger ikke nødvendigvis reglene i regnskapsloven med hensyn til innhold.

### Investeringer

Selskapet forvalter overskuddskapital for konsernet Magnus Helland AS i tillegg til selskapets egne midler. Plasseringer gjøres i tråd med den investeringsstrategi som i hovedsak er utarbeidet av Nordea Private Banking. Selskapet har en langsiktig investeringsprofil og forholder seg til denne.

### Personalforhold og miljø

Ved utgangen av 2020 hadde selskapet ingen fast ansatte. Drift og forretningsførsel ivaretas av styret. Styret bestod i driftsåret av 2 mannlige og 1 kvinnelig representanter.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

### Styret

Styret i Grand Invest AS besto i driftsåret av:

- Kjetil Helland, daglig leder og styremedlem
- Magnus Helland, styreleder
- Bente Helland Hagellen, styremedlem

### Regnskapsforhold

Resultatet av virksomheten fremgår av selskapets årsregnskap, som gir tilstrekkelig grunnlag for bedømmelse av selskapets stilling.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### Eierskap

Magnus Helland AS eier 100% av aksjene i selskapet.

### Forslag til disposisjon av årsresultat



Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Mottatt konsernbidrag (netto) med skattemessig virkning	0
Endring annen innskutt egenkapital	0
Endring annen egenkapital	-1.307.301
Sum disponert	<u>-1.307.301</u>

Styret kjenner for øvrig ikke til noen forhold som er av betydning for vurderingen av selskapets drift eller årsregnskap, som ikke allerede fremgår av nærværende beretning og regnskap.

Bergen den 22.06.2021

Magnus Helland  
styreleder

Kjetil Helland  
styremedlem / daglig leder

Bente Helland Hagelien  
styremedlem



**Grand Invest AS**

**RESULTATREGNSKAP**

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>17 306</u>	<u>96 184</u>
Lønnskostnader	2	0	0
Andre driftskostnader	2	<u>228 696</u>	<u>314 152</u>
Sum driftskostnader		<u>228 696</u>	<u>314 152</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-211 390</u></b>	<b><u>-217 968</u></b>
Renteinntekter		132 128	62 212
Andre finansinntekter	9	6 391 473	13 513 092
Rentekostnader konsern		-966 468	-1 555 035
Andre finanskostnader	9	<u>-4 166 807</u>	<u>-302 090</u>
Netto finansposter		<u>1 390 326</u>	<u>11 718 179</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b><u>1 178 936</u></b>	<b><u>11 500 211</u></b>
Skattekostnad	5	<u>128 365</u>	<u>-577 992</u>
<b>Årsresultat</b>	10	<b><u>1 307 301</u></b>	<b><u>10 922 219</u></b>
<b>Opplysninger om disponering av årets resultat:</b>			
Endring annen egenkapital		<u>-1 307 301</u>	<u>-10 922 219</u>
Sum disponert	7	<u>-1 307 301</u>	<u>-10 922 219</u>



**Grand Invest AS**

**BALANSE PR. 31.12.**

	Noter	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Konvertibelt lån	4	700 000	0
Andre finansielle anleggsmidler	3	<u>2 458 721</u>	<u>2 458 721</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>3 158 721</u>	<u>2 458 721</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>3 158 721</u>	<u>2 458 721</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		<u>3 580 204</u>	<u>3 050 479</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>3 580 204</u>	<u>3 050 479</u>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle omløpsmidler	3	<u>98 762 826</u>	<u>82 543 986</u>
<b>Sum investeringer</b>		<u>98 762 826</u>	<u>82 543 986</u>
<b>Betalingsmidler</b>		<u>1 416 680</u>	<u>16 778 375</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>103 759 710</u>	<u>102 372 840</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>106 918 431</u>	<u>104 831 561</u>



## Grand Invest AS

## BALANSE PR. 31.12.

	Noter	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (14.942.029 aksjer a' kr 0,46)	7 og 8	6 873 333	6 873 333
Overkurs	7	1 350 634	1 350 634
Annen innskutt egenkapital	7	<u>6 394 724</u>	<u>6 394 724</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>14 618 691</u>	<u>14 618 691</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	<u>53 097 740</u>	<u>51 790 439</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>53 097 740</u>	<u>51 790 439</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>67 716 431</u>	<u>66 409 130</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		<u>16 183</u>	<u>278 262</u>
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>16 183</u>	<u>278 262</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til Magnus Helland AS	6	<u>39 023 429</u>	<u>38 056 961</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>39 023 429</u>	<u>38 056 961</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 674	16 456
Betalbar skatt	5	133 714	69 658
Annen kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 094</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>162 388</u>	<u>87 208</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>39 202 000</u>	<u>38 422 431</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>106 918 431</u>	<u>104 831 561</u>

Bergen, 22. juni 2021

  
Bente Helland Hagesten  
Styremedlem

  
Magnus Helland  
Styrets leder

  
Bente Helland  
daglig leder/styremedlem



## Grand Invest AS

### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2020	2019
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	1 178 936	11 500 211
Betalbar skatt	-69 658	-
Nedskrivning av investeringer til markedsverdi	3 669 116	300 987
Justering av investeringer til markedsverdi	-2 125 750	-8 316 626
Realisert gevinst investeringer	-970 884	-3 901 810
Realiserte tap investeringer	321 642	-
Mottatt utbytte	-2 335 668	-323 509
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-518 602	-3 049 730
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-850 868</u>	<u>-3 790 477</u>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter:</b>		
Investering i øvrige finansielle omløpsmidler	-36 785 198	-32 521 009
Salg øvrige finansielle omløpsmidler	19 648 256	51 686 987
Tilbakebetalt innbetalt kapital investering i aksjer og ande	<u>23 978</u>	<u>4 016 418</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-17 112 964</u>	<u>23 182 396</u>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Mottatt brutto konsernbidrag	-	601 771
Mottatt utbytte	2 335 668	323 510
Endring langsiktig utlån	-700 000	-
Endring fordring konsern	-	20 990 833
Endring gjeld konsern	<u>966 468</u>	<u>-25 537 569</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>2 602 136</u>	<u>-3 621 455</u>
<b>Netto endring i kontantstrøm</b>	<b>-15 361 696</b>	<b>15 770 464</b>
Likviditetsbeholdning pr.01.01.	<u>16 778 375</u>	<u>1 007 910</u>
Likviditetsbeholdning pr. 31.12.	<u>1 416 680</u>	<u>16 778 375</u>



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

##### **Kortsiktige investeringer i aksjer, andeler, aksjefond, obligasjonsfond:**

For kortsiktige investeringer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

##### **Skatter**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2020

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Styrehonorar	-	-
Folketrygdavgift	-	-
<b>Sum</b>	-	-

Grand Invest AS hadde i 2020 ingen ansatte. Drift ivaretas av styret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller daglig leder i perioden.

#### Revisor

Kostnadsført	2020	2019
Revisjonshonorar	76 250	63 750
Teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap	11 250	10 000
Teknisk bistand ved utarbeidelse av ligningspapirer	18 125	21 250
Annen bistand	1 125	750
<b>Sum (Alle honorarer er inkludert merverdiavgift)</b>	<b>106 750</b>	<b>95 750</b>

#### Note 3 Finansielle investeringer

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		
Investeringer i aksjer	2 761 121	2 458 721
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>2 761 121</b>	<b>2 458 721</b>
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		
Investeringer i aksjer og aksjefond innenfor fritaksmetoden	62 006 832	68 131 977
Investeringer i obligasjons og rentefond utenfor fritaksmetoden	29 477 352	29 217 148
Investeringer i deltakerlignede selskaper (innenfor fritaksmetoden ved realisasjon)	196 147	1 413 701
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>	<b>91 680 331</b>	<b>98 762 826</b>

Finansielle omløpsmidler er vurdert til markedsverdi 31.12.2020

#### Note 4 Konvertibelt lån

Avgitt konvertibelt lån til YG Technologies AS. Vil bli konvertert til aksjekapital i selskapet innen 31.12.2022. Grand Invest AS eier 866 sksjer = 1,67 % av aksjene i selskapet. Aksjene er klassifisert som anleggsmiddel med bokført verdi kr 277.120.



## Grand Invest AS

## Noter til regnskapet 2020

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	133 714	69 658
Endring utsatt skatt	-262 079	508 334
<b>Årets skattekostnad ordinært resultat (negativt fortegn = inntekt)</b>	<b>-128 365</b>	<b>577 992</b>

**Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:**

Ordinært resultat før skattekostnad	1 178 936	11 500 211
Realiserte og urealiserte tap og gevinster på investeringer innenfor fritaksmetoder	327 689	-8 593 645
Mottatt utbytte fra aksjeselskaper og fra deltakerlignede selskap	-2 335 668	-323 510
3 % av grunnlag utbytte og overskuddsutdeling fra deltakerlignede selskaper	70 070	9 705
Permanente forskjeller ikke fradragsberettigede kostnader	175 509	34 476
Netto endring urealiserte tap/gevinster investeringer utenfor fritaksmodellen	1 107 815	-2 402 450
Endring midlertidige forskjeller ordinært resultat	83 441	91 841
Grunnlag betalbar skatt	607 792	316 628

<b>Betalbar skatt 22% ordinært resultat</b>	<b>133 714</b>	<b>69 658</b>
---	----------------	---------------

Betalbar skatt oppført i balansen	133 714	69 658
-----------------------------------	---------	--------

**Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt**

Forskjeller som utlignes:	Endring	2020	2019
Gevinst og tapskonto	83 441	333 764	417 205
Anleggsmidler	-	-	-
Sum	83 441	333 764	417 205
Netto urealiserte tap/gevinster investeringer utenfor fritaksmodellen	1 107 826	-260 204	847 622
Skattemessig underskudd til fremføring	-	-	-
Grunnlag utsatt skattefordel	1 191 267	73 560	1 264 827
Utsatt skatt (22%)	262 079	16 183	278 262
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel oppført i balansen</b>	<b>-</b>	<b>16 183</b>	<b>278 262</b>



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2020

#### Note 6 Mellomværende med konsernselskaper / Mellomværende med nærstående

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Annen langsiktig konserngjeld</b>		
Gjeld til Magnus Helland AS	-39 023 429	-38 056 961
<b>Sum langsiktig gjeld til Magnus Helland AS</b>	<b>-39 023 429</b>	<b>-38 056 961</b>

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	6 873 333	1 350 634	6 394 724	51 790 439	66 409 130
Årets resultat			-	1 307 301	1 307 301
<b>Egenkapital per 31.12.2020</b>	<b>6 873 333</b>	<b>1 350 634</b>	<b>6 394 724</b>	<b>53 097 740</b>	<b>67 716 431</b>

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

#### Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	14 942 029	0,46	6 873 333

Oversikt over aksjonærer i selskapet pr 31.12.2020

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Magnus Helland AS	14 942 029	100 %	100 %

#### Note 9 Andre finansinntekter og andre finanskostnader

	2020	2019
Renteinntekter rentefond og realisert avkastning rentefond	959 171	1 892 500
Realisert gevinst salg aksjer og akjefond (fritaksmetode)	430 004	2 980 456
Realisert avkastning på investeringer i fond utenfor fritaksmetoden	540 880	
Utbytte deltakerlignet selskap og mottatt utbytte aksjeselskaper (fritaksmetode)	2 335 668	323 510
Urealisert gevinst andeler innenfor fritaksmetoden	1 874 315	5 914 176
Urealisert gevinst andeler utenfor fritaksmetoden	251 435	2 402 450
<b>Sum andre finansinntekter</b>	<b>6 391 473</b>	<b>13 513 092</b>
Urealisert tap andeler utenfor fritaksmetoden	-1 359 250	-
Realisert tap andeler innenfor fritaksmetoden	-321 642	-
Urealisert tap aksjer og andeler innenfor fritaksmetoden	-2 310 366	-300 987
Tegningskostnader ikke fradragsberettiget	-175 000	-
Annen rente/finanskostnad	-549	-1 103
<b>Sum andre finanskostnader</b>	<b>-4 166 807</b>	<b>-302 090</b>



**Grand Invest AS**

**Noter til regnskapet 2020**

**Note 10 Konsekvenser av Korona-utbruddet.**

Det er usikkert hvor mye Korona-utbruddet har påvirket årsresultatet for 2020. Etter et betydelig fall i verdiene av selskapets investeringer i mars og april 2020 innhentet de fleste investeringene mye av verdien som var gått tapt mot slutten av året.