



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 035 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GKB INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Guri Helene Kjos Brecke
Hundsundveien 20
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Haagen Valanes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	102 984	66 220
Sum kostnader		102 984	66 220
Driftsresultat		-102 984	-66 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		156 459	238 340
Annen finansinntekt	5	12 175 013	31 170 000
Sum finansinntekter		12 331 471	31 408 340
Annen rentekostnad		344 291	596 931
Annen finanskostnad		978 938	603 626
Sum finanskostnader		1 323 229	1 200 557
Netto finans		11 008 242	30 207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		10 905 258	30 141 563
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 905 258	30 141 563
Årsresultat		10 905 258	30 141 563
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 000 000	
Udekket tap			2 741 185
Annen egenkapital	6	5 905 258	27 400 378
Sum overføringer og disponeringer		10 905 258	30 141 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	542 337 221	542 337 221
Andre fordringer	4	8 811 286	23 117 052
Sum finansielle anleggsmidler		551 148 507	565 454 273
Sum anleggsmidler		551 148 507	565 454 273
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	28 899 657	15 824 665
Sum investeringer		28 899 657	15 824 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 534 131	50 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 534 131	50 004
Sum omløpsmidler		36 433 788	15 874 668
SUM EIENDELER		587 582 295	581 328 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	542 337 221	542 337 221
Sum innskutt egenkapital		542 437 221	542 437 221
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6	33 305 636	27 400 378
Sum opptjent egenkapital		33 305 636	27 400 378
Sum egenkapital		575 742 857	569 837 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 821 313	11 477 022
Sum annen langsiktig gjeld		11 821 313	11 477 022
Sum langsiktig gjeld		11 821 313	11 477 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 125	
Annen kortsiktig gjeld		1 000	14 320
Sum kortsiktig gjeld		18 125	14 320
Sum gjeld		11 839 438	11 491 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 582 295	581 328 941



Årsregnskap for 2017

**GKB Invest AS
1367 SNARØYA**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**



Resultatregnskap for 2017 GKB Invest AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	(102 984)	(66 220)
Sum driftskostnader		(102 984)	(66 220)
Driftsresultat		(102 984)	(66 220)
Annen renteinntekt		156 459	238 340
Annen finansinntekt	5	12 175 013	31 170 000
Sum finansinntekter		12 331 471	31 408 340
Annen rentekostnad		(344 291)	(596 931)
Annen finanskostnad		(978 938)	(603 626)
Sum finanskostnader		(1 323 229)	(1 200 557)
Netto finans		11 008 242	30 207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		10 905 258	30 141 563
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		10 905 258	30 141 563
Årsresultat		10 905 258	30 141 563
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	5 000 000	0
Udekket tap		0	2 741 185
Annen egenkapital	6	5 905 258	27 400 378
Sum		10 905 258	30 141 563



Balanse pr. 31. desember 2017
GKB Invest AS


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	542 337 221	542 337 221
Andre fordringer	4	8 811 286	23 117 052
Sum finansielle anleggsmidler		551 148 507	565 454 273
Sum anleggsmidler		551 148 507	565 454 273
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	28 899 657	15 824 665
Sum investeringer		28 899 657	15 824 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 534 131	50 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 534 131	50 004
Sum omløpsmidler		36 433 788	15 874 668
Sum eiendeler		587 582 295	581 328 941



Balanse pr. 31. desember 2017 GKB Invest AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	542 337 221	542 337 221
Sum innskutt egenkapital		542 437 221	542 437 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	33 305 636	27 400 378
Sum opptjent egenkapital		33 305 636	27 400 378
Sum egenkapital		575 742 857	569 837 599
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 821 313	11 477 022
Sum annen langsiktig gjeld		11 821 313	11 477 022
Sum langsiktig gjeld		11 821 313	11 477 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 125	0
Annen kortsiktig gjeld		1 000	14 320
Sum kortsiktig gjeld		18 125	14 320
Sum gjeld		11 839 438	11 491 342
Sum egenkapital og gjeld		587 582 295	581 328 941

Oslo 30.6.2018


Guri Kjøs Brecke
Styreleder



GKB Invest AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Aksjer

Aksjer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljeprinsippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 24 % av årets skattemessige overskudd og 23 % årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel er ikke balanseført, da loven ikke krever balanseføring for små selskaper.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.



Note 1 Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og har ikke tegnet OTP-forsikring, da vilkårene for dette ikke er tilstede.

Ytelser og godtgjørelse til ledende ansatte, styret og revisor.

Styret	0
Revisor, revisjon inkl mva	7 125
Revisor, annen bistand inkl mva	10 000

Note 2 Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekost.	10 905 258
Permanente forskjeller	-12 175 012
Skattegrunnlag	-1 269 754
Skattekostnad 24 %	0
Sum skattekostnad	0

Grunnlag utsatt skatt/skattefordel 31.12:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.17	31.12.17
Skattem. fremførbart underskudd	-3 686 772	-4 970 846
Sum midlertidige forskjeller	-3 686 772	-4 970 846
Utsatt skatt 31.12.17	0	0

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel.

Note 3 Investering i aksjer og andeler

Posten gjelder 45 stk c - aksjer i Observatoriet Invest AS. Aksjene gir rett til 22,5 % av verdiene i selskapet og har 11,31 % av stemmene ved generalforsamling i Observatoriet Invest AS.

Note 4 Andre fordringer

I denne posten inngår fordring Green 91 AS med kroner 8 811 286
Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 5 Investering i aksjer og andeler

	Antall aksjer	Bokf. verdi	Markedsverdi
Norwegian Finans Holding ASA	3 814 902	28 898 157	350 970 984

Virkelig verdi er beregnet ut i fra sluttkurs på kroner 92,00 ved Oslo Børs 29.12.2017



Selskapet har kjøpt og realisert aksjer i Norwegian Finans Holding AS, samtidig som man har inngått en avtale om gjenkjøp av aksjer til en fastsatt pris.

	Antall aksjer	Bokf. verdi	Markedsverdi
Renewable Energy Corp. ASA	500	1 500	690

Virkelig verdi er beregnet ut i fra sluttkurs på kroner 1,38 ved Oslo Børs 29.12.2017

Note 6 Selskapskapital

Aksjekapital og aksjonærer.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kroner 1 000, samlet aksjekapital utgjør kroner 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har følgende aksjonærer pr 31.12.2017:

	Antall aksjer	Andel
Guri Kjos Brecke (styreleder)	100	100,00 %
Sum	100	100,00 %

	Aksjekapital	Annen inns. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.17	100 000	542 337 221	27 400 378	569 837 599
Tilleggsutbytte			-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat			10 905 258	10 905 258
Egenkapital 31.12.17	100 000	542 337 221	33 305 636	575 742 857

Note 7 Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har pr 31.12.2017 gjeld til følgende:

CPB Holding AS	10 491 446
HBK Holding AS	1 329 867
	<u>11 821 313</u>

Gjelden er renteberegnet etter fastsatt rente ihht. låneavtale.



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
GKB Invest AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T: +47 22 98 15 40
F: +47 22 98 15 41
E: info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert GKB Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 905 258. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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, hverken 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 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, hverken 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.



MOORE STEPHENS

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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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, 30. juni 2018

MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustfeller
Statsautorisert revisor