



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 737 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUM REINVEST AS
Forretningsadresse: Broveien 5
1397 NESØYA

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: Mads Christian Gjerdrum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		30 188	30 947
Sum kostnader		30 188	30 947
Driftsresultat		-30 188	-30 947
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 144	2 103
Sum finansinntekter		2 144	2 103
Nedskrivning av finansielle eiendeler			8 384 904
Annen rentekostnad		17 291	16 467
Sum finanskostnader		17 291	8 401 371
Netto finans		-15 146	-8 399 269
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 334	-8 430 216
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 334	-8 430 216
Årsresultat		-45 334	-8 430 216
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-45 334	-8 430 216
Sum overføringer og disponeringer		-45 334	-8 430 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	67 720 915	67 720 915
Sum finansielle anleggsmidler		67 720 915	67 720 915
Sum anleggsmidler		67 720 915	67 720 915
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	151 778	179 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		151 778	179 822
Sum omløpsmidler		151 778	179 822
SUM EIENDELER		67 872 693	67 900 737
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 30,00)	1, 3, 4	900 000	900 000
Overkurs	1	83 130 000	83 130 000
Sum innskutt egenkapital		84 030 000	84 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	16 520 414	16 475 080
Sum opptjent egenkapital		-16 520 414	-16 475 080
Sum egenkapital	1	67 509 586	67 554 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	363 108	345 817
Sum kortsiktig gjeld		363 108	345 817
Sum gjeld		363 108	345 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 872 693	67 900 737



Noter 2018

GJERDRUM REINVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	900 000	83 130 000	(16 475 080)	67 554 920
Årets resultat			(45 334)	(45 334)
Egenkapital 31.12.2018	900 000	83 130 000	(16 520 414)	67 509 586

Note 2 - Lønnskostnader, revisjon, obligatorisk tjenstepensjon

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke kostnadsført ytelse til daglig leder eller styret i 2018.

Honorar til revisor for 2018 utgjør kr 19 219. Beløpet er inkludert merverdiavgift.

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MCG INVEST AS	22 500	75,00%
MGH INVEST AS	7 500	25,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 900 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har følgende gjeld til aksjonærer:

	2018	2017
MCG Invest AS	(363 108)	(345 817)

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Foretaksnavn	Foretaks- sted	Eierandel/ stemme- andel	Anskaff- elseskost	Balansført verdi	Andel av selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
PG Group Parent Holding AS	Hvalstad	14 %	84 000 000	67 720 915		

Det foreligger ikke regnskap for PG Group Parent Holding AS 2018 pr avslutningsdato i Gjerdrum Reinvest AS. Selskapet har mottatt informasjon om at man kan legge til grunn verdier som for 2017.

Selskapets andel av den bokførte egenkapitalen i PG Group Parent Holding AS for 2017 utgjorde 63 532 000. Selskapet mener at virkelig verdi på investeringen ikke gir grunn til ytterligere nedskrivning.



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(45 334)	(45 312)
Arets skattegrunnlag	(45 334)	(45 312)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(195 995)	(241 329)	45 334
Netto forskjeller	(195 995)	(241 329)	45 334
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	195 995	241 329	(45 334)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Til generalforsamlingen i Gjerdrum Reinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjerdrum Reinvest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning – Gjerdrum Reinvest AS


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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 30. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Paal Ødegård
Statsautorisert revisor

(2)