



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 479 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEP ESPELID HOLDING AS
Forretningsadresse: Dalavegen 223
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunnar Per Espelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		72 764	64 296
Sum kostnader		72 764	64 296
Driftsresultat		-72 764	-64 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 905	15 357 609
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		24 361	80 425
Sum finansinntekter		42 266	15 438 033
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		404 215	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			12 656
Annen rentekostnad			929
Annen finanskostnad		67 307	42 189
Sum finanskostnader		471 522	55 774
Netto finans		-429 256	15 382 259
Ordinært resultat før skattekostnad		-502 021	15 317 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		-502 021	15 317 963
Årsresultat		-502 021	15 317 963
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-502 021	15 317 963
Totalresultat		-502 021	15 317 963
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			15 317 963
Overført fra annen egenkapital		-502 021	
Sum overføringer og disponeringer		-502 021	15 317 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 400 177	2 865 861
Markedsbaserte obligasjoner		1 216 231	1 209 438
Andre finansielle instrumenter		1 048 933	3 073 000
Sum investeringer		4 665 341	7 148 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235 527	260 840
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		235 527	260 840
Sum omløpsmidler		4 900 868	7 409 139
SUM EIENDELER		4 900 868	7 409 139
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 680 609	5 182 630
Sum opptjent egenkapital		4 680 609	5 182 630
Sum egenkapital		4 790 609	5 292 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		110 259	2 110 259
Sum kortsiktig gjeld		110 259	2 116 509
Sum gjeld		110 259	2 116 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 900 868	7 409 139



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 658762

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 479 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEP ESPELID HOLDING AS
Forretningsadresse: Dalavegen 223
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunnar Per Espelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 479 578
GEP ESPELID HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		72 764	64 296
Sum kostnader		72 764	64 296
Driftsresultat		-72 764	-64 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 905	15 357 609
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		24 361	80 425
Sum finansinntekter		42 266	15 438 033
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		404 215	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			12 656
Annen rentekostnad			929
Annen finanskostnad		67 307	42 189
Sum finanskostnader		471 522	55 774
Netto finans		-429 256	15 382 259
Ordinært resultat før skattekostnad		-502 021	15 317 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		-502 021	15 317 963
Årsresultat		-502 021	15 317 963
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-502 021	15 317 963
Totalresultat		-502 021	15 317 963
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			15 317 963
Overført fra annen egenkapital		-502 021	
Sum overføringer og disponeringer		-502 021	15 317 963



Organisasjonsnr: 925 479 578
GEP ESPELID HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 2 400 177 2 865 861
Markedsbaserte obligasjoner 1 216 231 1 209 438
Andre finansielle
instrumenter 1 048 933 3 073 000
Sum investeringer 4 665 341 7 148 299

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter o.
l.

235 527 260 840
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 235 527 260 840

Sum omløpsmidler 4 900 868 7 409 139

SUM EIENDELER 4 900 868 7 409 139

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 110 000 110 000
Sum innskutt egenkapital 110 000 110 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 4 680 609 5 182 630
Sum opptjent egenkapital 4 680 609 5 182 630

Sum egenkapital 4 790 609 5 292 630

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld
Leverandørgjeld 6 250
Annen kortsiktig gjeld 110 259 2 110 259
Sum kortsiktig gjeld 110 259 2 116 509



Sum gjeld	110 259	2 116 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 900 868	7 409 139



Organisasjonsnr: 925 479 578
GEP ESPELID HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Resultatregnskap

Gep Espelid Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	72 764	64 296
Sum driftskostnader		72 764	64 296
Driftsresultat		-72 764	-64 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		17 905	15 357 609
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		24 361	80 425
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		404 215	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	12 656
Annen rentekostnad		0	929
Annen finanskostnad		67 307	42 189
Resultat av finansposter		-429 256	15 382 259
Resultat før skattekostnad		-502 021	15 317 963
Årsresultat	5	-502 021	15 317 963
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	15 317 963
Overført fra annen egenkapital		502 021	0
Sum overføringer		-502 021	15 317 963



Balanse

Gep Espelid Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 400 177	2 865 861
Markedsbaserte obligasjoner	3	1 216 231	1 209 438
Andre finansielle instrumenter	3	1 048 933	3 073 000
Sum investeringer		4 665 341	7 148 299
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235 527	260 840
Sum omløpsmidler		4 900 868	7 409 139
Sum eiendeler		4 900 868	7 409 139



Balanse

Gep Espelid Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 680 609	5 182 630
Sum opptjent egenkapital		4 680 609	5 182 630
Sum egenkapital	5	4 790 609	5 292 630
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Annen kortsiktig gjeld		110 259	2 110 259
Sum kortsiktig gjeld		110 259	2 116 509
Sum gjeld		110 259	2 116 509
Sum egenkapital og gjeld		4 900 868	7 409 139

Bergen, 31.05.2023

Styret i Gep Espelid Holding AS

Gunnar Per Espelid
styreleder/daglig leder

Erling Skoge Espelid
styremedlem

Peder Skoge Espelid
styremedlem



Gep Espelid Holding AS Noter til årsregnskap 2022

925 479 578

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer blir klassifisert som omløpsmidler dersom de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. Andre eiendeler blir klassifisert som anleggsmidler. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Inntektsføring

Selskapet har ingen ordinære driftsinntekter. Selskapets inntekter oppstår som følge av avkastning på investerte verdipapir, og vil bli klassifisert som finansinntekter.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Skatt

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. I den grad det oppstår utsatt skattefordel balanseføres ikke dette. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre verdipapir verdsettes til virkelig verdi. Aksjer som ikke omsettes på børs verdsettes til laveste verdi av virkelig verdi og kostpris



Gep Espelid Holding AS Noter til årsregnskap 2022

925 479 578

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Sum	0	0

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har fravalt revisor

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Note 2 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-502 021	15 317 963
Permanente forskjeller	432 016	-15 372 573
Årets skattegrunnlag	-70 004	-54 610

Betalbar skatt i balansen:	2022	2021
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Sum	0	0	0

Akkumulert fremførbart underskudd	-124 615	-54 610	70 004
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	124 615	54 610	-70 005
Sum	0	0	0

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021
Resultat før skatt	-502 021	15 317 963
22 % skatt av resultat før skatt	-110 445	3 369 952
Permanente forskjeller 22 %	95 044	-3 381 966
Beregnet skattekostnad	-15 401	-12 014

Effektiv skattesats	3,1 %	-0,1 %
---------------------	-------	--------



Gep Espelid Holding AS Noter til årsregnskap 2022

925 479 578

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer			
Aksjer- og kombinasjonsfond	2 725 870	2 400 176	2 400 177
Sum markedsbaserte aksjer	2 725 870	2 400 176	2 400 177
Markedsbaserte obligasjoner			
Obligasjons og pengemarkedsfond	1 202 523	1 216 131	1 216 231
Sum markedsbaserte obligasjoner	1 202 523	1 216 131	1 216 231
Andre finansielle instrumenter			
Snack Alternativt Investeringsfond AS	1 048 933	1 048 933	1 048 933
Sum andre finansielle instrumenter	1 048 933	1 048 933	1 048 933
Sum	4 977 326	4 665 240	4 665 341

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 4 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Gep Espelid Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 100	0
Sum	100	1 100	0

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Gep Espelid Holding AS hadde 3 aksjonærer pr. 31.12.2022.

	Ordinære	Sum antall	Eierandel	Stemmeandel
Gunnar Per Espelid	100	100	100 %	0 %
Sum	100	100	100 %	0 %
Totalt	100	100	100 %	0 %

Alle aksjer eies av styrets leder Gunnar Per Espelid

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	110 000	0	0	5 182 630	5 292 630
Årets resultat				-502 021	-502 021
Pr 31.12.2022	110 000	0	0	4 680 609	4 790 609