



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 29.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 18.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 569	17 306
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 569</b>	<b>17 306</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad	2	196 824	228 696
<b>Sum kostnader</b>		<b>196 824</b>	<b>228 696</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-185 255</b>	<b>-211 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		151 797	132 128
Annen finansinntekt	9	23 362 174	6 391 473
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 513 971</b>	<b>6 523 601</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 259 336	966 468
Annen finanskostnad	9	1 956 558	4 166 807
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 215 894</b>	<b>5 133 275</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 298 077</b>	<b>1 390 326</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20 112 822</b>	<b>1 178 936</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	384 236	-128 365
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	19 728 586	1 307 301
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 837 054	2 458 721
Konvertibelt lån		0	700 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 837 054</b>	<b>3 158 721</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 837 054</b>	<b>3 158 721</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		0	3 580 204
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>3 580 204</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle omløpsmidler	3	143 717 626	98 762 826
<b>Sum investeringer</b>		<b>143 717 626</b>	<b>98 762 826</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 292 006	1 416 680
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 292 006</b>	<b>1 416 680</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>145 009 632</b>	<b>103 759 710</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>150 846 686</b>	<b>106 918 431</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7 og 8	6 873 333	6 873 333



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs	7	1 350 635	1 350 634
Annen innskutt egenkapital	7	6 394 724	6 394 724
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>14 618 692</b>	<b>14 618 691</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	72 826 325	53 097 740
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>72 826 325</b>	<b>53 097 740</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>87 445 017</b>	<b>67 716 431</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	106 348	16 183
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>106 348</b>	<b>16 183</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	62 982 765	39 023 429
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>62 982 765</b>	<b>39 023 429</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>63 089 113</b>	<b>39 039 612</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 488	28 674
Betalbar skatt	5	294 068	133 714
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>312 556</b>	<b>162 388</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 401 669</b>	<b>39 202 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>150 846 686</b>	<b>106 918 431</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 724518

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: 29.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 915 791 298  
GRAND INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 569	17 306
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 569</b>	<b>17 306</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad	2	196 824	228 696
<b>Sum kostnader</b>		<b>196 824</b>	<b>228 696</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-185 255</b>	<b>-211 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		151 797	132 128
Annen finansinntekt	9	23 362 174	6 391 473
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 513 971</b>	<b>6 523 601</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 259 336	966 468
Annen finanskostnad	9	1 956 558	4 166 807
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 215 894</b>	<b>5 133 275</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 298 077</b>	<b>1 390 326</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	5	384 236	-128 365
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	19 728 586	1 307 301
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>19 728 586</b>	<b>1 307 301</b>





Sum opptjent egenkapital		72 826 325	53 097 740
Sum egenkapital		87 445 017	67 716 431
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	106 348	16 183
Sum avsetninger for forpliktelseser		106 348	16 183
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	62 982 765	39 023 429
Sum annen langsiktig gjeld		62 982 765	39 023 429
Sum langsiktig gjeld		63 089 113	39 039 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 488	28 674
Betalbar skatt	5	294 068	133 714
Sum kortsiktig gjeld		312 556	162 388
Sum gjeld		63 401 669	39 202 000
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>150 846 686</b>	<b>106 918 431</b>



Organisasjonsnr: 915 791 298  
GRAND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Regnskapsprinsipper

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.



## Grand Invest AS

### RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		<u>11 569</u>	<u>17 306</u>
Lønnskostnader	2	0	0
Andre driftskostnader	2	<u>196 824</u>	<u>228 696</u>
Sum driftskostnader		<u>196 824</u>	<u>228 696</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-185 255</u></b>	<b><u>-211 390</u></b>
Renteinntekter		151 797	132 128
Andre finansinntekter	9	23 362 174	6 391 473
Rentekostnader konsern		-1 259 336	-966 468
Andre finanskostnader	9	<u>-1 956 558</u>	<u>-4 166 807</u>
Netto finansposter		<u>20 298 077</u>	<u>1 390 326</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b><u>20 112 822</u></b>	<b><u>1 178 936</u></b>
Skattekostnad	5	<u>-384 236</u>	<u>128 365</u>
<b>Årsresultat</b>	4	<b><u>19 728 586</u></b>	<b><u>1 307 301</u></b>
<b>Opplysninger om disponering av årets resultat:</b>			
Endring annen egenkapital		<u>-19 728 586</u>	<u>-1 307 301</u>
Sum disponert	7	<u>-19 728 586</u>	<u>-1 307 301</u>



**Grand Invest AS**

**BALANSE PR. 31.12.**

	Noter	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Konvertibelt lån		0	700 000
Andre finansielle anleggsmidler	3	<u>5 837 054</u>	<u>2 458 721</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>5 837 054</u>	<u>3 158 721</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>5 837 054</u>	<u>3 158 721</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		0	3 580 204
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>0</u>	<u>3 580 204</u>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle omløpsmidler	3	<u>143 717 626</u>	<u>98 762 826</u>
<b>Sum investeringer</b>		<u>143 717 626</u>	<u>98 762 826</u>
<b>Betalingsmidler</b>		<u>1 292 006</u>	<u>1 416 680</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>145 009 632</u>	<u>103 759 710</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>150 846 686</u>	<u>106 918 431</u>



## Grand Invest AS

### BALANSE PR. 31.12.

	Noter	2021	2020
<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>72 826 326</u>	<u>53 097 740</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>72 826 326</u>	<u>53 097 740</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>87 445 017</u>	<u>67 716 431</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		<u>106 348</u>	<u>16 183</u>
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>106 348</u>	<u>16 183</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til Magnus Helland AS	6	<u>62 982 765</u>	<u>39 023 429</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>62 982 765</u>	<u>39 023 429</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 488	28 674
Betalbar skatt	5	<u>294 068</u>	<u>133 714</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>312 556</u>	<u>162 388</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>63 401 669</u>	<u>39 202 000</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>150 846 686</u>	<u>106 918 431</u>

Bergen, 29. juni 2022

  
Bente Helland Hagelien  
Styremedlem

  
Magnus Helland  
Styrets leder

  
Ketil Helland  
daglig leder/styremedlem



## Grand Invest AS

### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2021	2020
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	20 112 822	1 178 936
Betalbar skatt	-133 717	-69 658
Nedskrivning av investeringer til markedsverdi	1 942 167	3 669 116
Justering av investeringer til markedsverdi	-17 792 470	-2 125 750
Realisert gevinst investeringer	-3 376 887	-970 884
Realiserte tap investeringer	13 805	321 642
Mottatt utbytte	-1 395 341	-2 335 668
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-10 186	-518 602
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-639 807</b>	<b>-850 868</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter:</b>		
Investering i øvrige finansielle omløpsmidler	-105 753 346	-36 785 198
Salg øvrige finansielle omløpsmidler	72 958 180	19 648 256
Tilbakebetalt innbetalt kapital investering i aksjer og andeler	3 675 418	23 978
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-29 119 748</b>	<b>-17 112 964</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Mottatt utbytte	1 395 341	2 335 668
Endring langsiktig utlån og konvertible lån	4 280 204	-700 000
Endring gjeld konsern	23 959 336	966 468
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>29 634 881</b>	<b>2 602 136</b>
<b>Netto endring i kontantstrøm</b>	<b>-124 674</b>	<b>-15 361 696</b>
Likviditetsbeholdning pr.01.01.	1 416 680	16 778 375
<b>Likviditetsbeholdning pr. 31.12.</b>	<b>1 292 006</b>	<b>1 416 680</b>



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### 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 usett 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 markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarende 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 2021

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

	2021	2020
<b>Lønnskostnader</b>	-	-
Styrehonorar	-	-
Folketrygdavgift	-	-
<b>Sum</b>	-	-

Grand Invest AS hadde i 2021 ingen ansatte. Drift ivaretas av styret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller daglig leder i perioden.

Revisor	2021	2020
<b>Kostnadsført</b>	66 000	76 250
Revisjonshonorar	10 000	11 250
Teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap	18 625	18 125
Teknisk bistand ved utarbeidelse av ligningspapirer	750	1 125
<b>Omkostninger/Annen bistand</b>	95 375	106 750
<b>Sum (Alle honorarer er inkludert merverdiavgift)</b>		

#### Note 3 Finansielle investeringer

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	6 139 454	5 837 054
Investeringer i aksjer	6 139 454	5 837 054
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>	91 907 413	110 983 034
Investeringer i aksjer og aksjefond innenfor fritaksmetoden	24 775 314	24 637 976
Investeringer i obligasjons- og rentefond utenfor fritaksmetoden	196 147	1 134 238
Investeringer i deltakerlignede selskaper (innenfor fritaksmetoden ved realisasjon)	6 560 287	6 962 378
Kombinasjonsfond Nordea Liv Norge AS	123 439 161	143 717 626
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		

Finansielle omløpsmidler er vurdert til markedsverdi 31.12.2021

#### Note 4 Hendelser etter balansedagen. Krigen i Ukraina

Krigen i Ukraina har i 2022 medført et betydelig fall i verdien av selskapets investeringer i rente- og aksjefond.



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020	
Betalbar skatt på årets resultat	294 068	133 714	
For lite avsatt skatt forrige år	3	-	
Endring utsatt skatt	90 165	-262 079	
<b>Årets skattekostnad ordinært resultat (negativt fortegn = inntekt)</b>	<b>384 236</b>	<b>-128 365</b>	
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>			
Ordinært resultat før skattekostnad	20 112 822	1 178 936	
Realiserte og urealiserte tap og gevinster på investeringer innenfor fritaksmetode	-16 926 087	327 689	
Mottatt utbytte fra aksjeselskaper og fra deltakerlignet selskap	-1 395 341	-2 335 668	
3 % av grunnlag utbytte og overskuddsutdeling fra deltakerlignede selskaper	41 860	70 070	
Permanente forskjeller ikke fradragsberettigede kostnader	-	175 509	
Netto endring urealiserte tap/gevinster investeringer utenfor fritaksmodellen	-563 335	1 107 815	
Endring midlertidige forskjeller ordinært resultat	66 753	83 441	
Grunnlag betalbar skatt	1 336 672	607 792	
<b>Betalbar skatt 22% ordinært resultat</b>	<b>294 068</b>	<b>133 714</b>	
Betalbar skatt oppført i balansen	294 068	133 714	
<b>Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt</b>			
<b>Forskjeller som utlignes:</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gevinst og tapskonto	66 753	267 011	333 764
Sum	66 753	267 011	333 764
Netto urealiserte tap/gevinster investeringer utenfor fritaksmodellen	-476 594	216 390	-260 204
Skattemessig underskudd til fremføring	-	-	-
Grunnlag utsatt skattefordel	-409 841	483 401	73 560
Utsatt skatt (22%)	-90 165	106 348	16 183
<b>Utsatt skatt oppført i balansen</b>	<b>-90 165</b>	<b>106 348</b>	<b>16 183</b>



## Grand Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

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

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Annen langsiktig konserngjeld</b>		
Gjeld til Magnus Helland AS	-62 982 765	-39 023 429
<b>Sum langsiktig gjeld til Magnus Helland AS</b>	<b>-62 982 765</b>	<b>-39 023 429</b>

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	6 873 333	1 350 634	6 394 724	53 097 740	67 716 431
Årets resultat			-	19 728 586	19 728 586
<b>Egenkapital per 31.12.2021</b>	<b>6 873 333</b>	<b>1 350 634</b>	<b>6 394 724</b>	<b>72 826 326</b>	<b>87 445 017</b>

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

#### Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Oversikt over aksjonærer i selskapet pr 31.12.2021

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

#### Note 9 Andre finansinntekter og andre finanskostnader

	2021	2020
Renteinntekter rentefond	797 475	959 171
Realisert gevinst salg aksjer og akjefond (fritaksmetode)	1 652 924	430 004
Realisert avkastning på investeringer i fond utenfor fritaksmetoden	1 723 964	540 880
Utbytte deltakerlignet selskap og mottatt utbytte aksjeselskaper (fritaksmetode)	1 395 341	2 335 668
Urealisert gevinst andeler innenfor fritaksmetoden	16 678 851	1 874 315
Urealisert gevinst andeler utenfor fritaksmetoden	1 113 619	251 435
<b>Sum andre finansinntekter</b>	<b>23 362 174</b>	<b>6 391 473</b>
Realisert tap andeler innenfor fritaksmetoden	-	-321 642
Realiserte tap andeler utenfor fritaksmetoden	-13 805	-
Urealisert tap aksjer og andeler innenfor fritaksmetoden	-1 391 882	-2 310 366
Urealisert tap andeler utenfor fritaksmetoden	-550 285	-1 359 250
Tegningskostnader ikke fradragsberettiget	-	-175 000
Annen rente/finanskostnad	-586	-549
<b>Sum andre finanskostnader</b>	<b>-1 956 558</b>	<b>-4 166 807</b>



Til generalforsamlingen i Grand Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Grand Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapførerselskap



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

Bergen, 29. juni 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Bjørn Gravdal**  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Gravdal, Bjørn	BANKID	2022-07-06 18:08

**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.