



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 106 219
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONSUNEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Bygnes
4250 KOPERVIK

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 458 350	1 103 004
Sum kostnader		1 458 350	1 103 004
Driftsresultat		-1 458 350	-1 103 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 702 735	2 790 676
Annen finansinntekt		34 723 476	28 816 143
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 924 457	39 418 733
Sum finansinntekter		43 350 668	71 025 553
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		26 717 771	18 698 226
Annen rentekostnad		36 415	
Annen finanskostnad		573 258	
Sum finanskostnader		27 327 445	18 698 226
Netto finans		16 023 223	52 327 327
Ordinært resultat før skattekostnad		14 564 874	51 224 323
Skattekostnad på resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 564 874	51 224 323
Årsresultat		14 564 874	51 224 323
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 564 874	51 224 323
Totalresultat		14 564 874	51 224 323
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		15 500 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital			47 224 323
Overført fra annen egenkapital		-935 126	
Sum overføringer og disponeringer		14 564 874	51 224 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		91 296 199	86 799 791
Sum finansielle anleggsmidler		91 296 199	86 799 791
Sum anleggsmidler		91 296 199	86 799 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 036	2 373
Sum fordringer		3 036	2 373
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		290 704 820	280 801 598
Sum investeringer		290 704 820	280 801 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		254 328	16 090 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 328	16 090 935
Sum omløpsmidler		290 962 184	296 894 906
SUM EIENDELER		382 258 383	383 694 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 268 495	1 268 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		1 268 495	1 268 495
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		370 481 716	371 416 843
Sum opptjent egenkapital		370 481 716	371 416 843
Sum egenkapital		371 750 211	372 685 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 172	9 359
Betalbar skatt	1		
Utbytte		5 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 000 000	11 000 000
Sum kortsiktig gjeld		10 508 172	11 009 359
Sum gjeld		10 508 172	11 009 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		382 258 383	383 694 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711318

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 106 219
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONSUNEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Bygnes
4250 KOPERVIK

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 458 350	1 103 004
Sum kostnader		1 458 350	1 103 004
Driftsresultat		-1 458 350	-1 103 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 702 735	2 790 676
Annen finansinntekt		34 723 476	28 816 143
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 924 457	39 418 733
Sum finansinntekter		43 350 668	71 025 553
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		26 717 771	18 698 226
Annen rentekostnad		36 415	
Annen finanskostnad		573 258	
Sum finanskostnader		27 327 445	18 698 226
Netto finans		16 023 223	52 327 327
Ordinært resultat før skattekostnad		14 564 874	51 224 323
Skattekostnad på resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 564 874	51 224 323
Årsresultat		14 564 874	51 224 323
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 564 874	51 224 323
Totalresultat		14 564 874	51 224 323
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		15 500 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital			47 224 323
Overført fra annen egenkapital		-935 126	
Sum overføringer og disponeringer		14 564 874	51 224 323



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		91 296 199	86 799 791
Sum finansielle anleggsmidler		91 296 199	86 799 791
Sum anleggsmidler		91 296 199	86 799 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 036	2 373
Sum fordringer		3 036	2 373
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		290 704 820	280 801 598
Sum investeringer		290 704 820	280 801 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		254 328	16 090 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 328	16 090 935
Sum omløpsmidler		290 962 184	296 894 906
SUM EIENDELER		382 258 383	383 694 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 268 495	1 268 495
Sum innskutt egenkapital		1 268 495	1 268 495
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		370 481 716	371 416 843
Sum opptjent egenkapital		370 481 716	371 416 843



Sum egenkapital		371 750 211	372 685 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 172	9 359
Betalbar skatt	1		
Utbytte		5 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 000 000	11 000 000
Sum kortsiktig gjeld		10 508 172	11 009 359
Sum gjeld		10 508 172	11 009 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		382 258 383	383 694 697



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Monsunen Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Monsunen Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 14 564 874. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 intern kontroll 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.

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Monsunen Forvaltning AS 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 er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Stavanger, 30. mai 2023

Erga Revisjon as


Konrad Skulstad

Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2022

Monsunen Forvaltning AS

Org.nr.: 918 106 219



Monsunen Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekt			
Driftsinntekter	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad		1 458 350	1 103 004
Sum driftskostnad		1 458 350	1 103 004
Driftsresultat		-1 458 350	-1 103 004
Finansinntekter og finanskostnad			
Renteinntekter		3 702 735	2 790 676
Gevinst/Tap salg aksjer og obligasjoner	4	34 436 566	22 950 739
Mottatt utbytte	4	286 910	5 865 404
Reversering av tidl. års nedskr. aksjer og obligasjoner	4	0	-6 178 505
Nto Urealisert gevinst / tap på aksjer og fonds	1,4	-21 793 314	26 899 013
Annen finanskostnad		-609 673	0
Netto finansposter		16 023 224	52 327 327
Ordinært resultat før skattekostnad		14 564 874	51 224 323
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		14 564 874	51 224 323
Overføringer			
Avsatt utbytte		5 500 000	0
Tilleggsutbytte		10 000 000	4 000 000
Overført til /fra annen egenkapital	5	-935 126	47 224 323
Sum overført		14 564 874	51 224 323



Monsunen Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån tilknyttede selskaper		91 296 199	86 799 791
Sum anleggsmidler		91 296 199	86 799 791
Omløpsmidler			
Finansielle investeringer			
Fonds, aksjer og andeler	3,8,9	290 704 820	280 801 598
Sum finansielle omløpsmidler		290 704 820	280 801 598
Fordringer			
Andre fordringer	1	3 036	2 373
Sum fordringer		3 036	2 373
Bankinnskudd, kontanter o.l		254 328	16 090 935
Sum omløpsmidler		290 962 184	296 894 906
SUM EIENDELER		382 258 383	383 694 697
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	1 268 495	1 268 495
Sum innskutt egenkapital		1 268 495	1 268 495
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	370 481 716	371 416 843
Sum opptjent egenkapital		370 481 716	371 416 843
Sum egenkapital		371 750 211	372 685 338
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 172	9 359
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldig utbytte	5	5 500 000	0
Gjeld til aksjonærer		5 000 000	11 000 000
Sum kortsiktig gjeld		10 508 172	11 009 359
Sum gjeld		10 508 172	11 009 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		382 258 383	383 694 697

Kopervik, 30. mai 2023



Monsunen Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har ingen pantstillelser eller garantier.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
For lite skatt 2017	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	14 564 874	51 224 323
Mottatt utbytte	-286 910	-5 865 404
Netto gevinst salg aksjer, fritak	-34 368 954	-22 950 739
Utbytte, 3% tillegg	8 607	175 962
Permanente forskjeller	150 000	50 000
Reversering av tidl. års nedskrivninger	-4 924 457	-39 418 733
Urealisert gevinst / tap aksjer	26 717 771	18 698 226
Resultatandel deltakerselskap	0	30 565
Fremførbart skattemessig underskudd	-1 860 931	-1 944 200
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Selskapet har et underskudd til fremføring på kr 42 407 756 som gir en utsatt skattefordel på kr 9 329 706 som ikke er balanseført i henhold til god regnskapskikk.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital 01.01	1 268 495	371 416 842	372 685 337
Tilleggsutbytte		-10 000 000	-10 000 000
Avsatt utbytte		-5 500 000	-5 500 000
Årets resultat		14 564 874	14 564 874
Egenkapital 31.12	1 268 495	370 481 716	371 750 211



Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 7 A-aksjer og 58 B-aksjer hver pålydende kr 19 515,30.

A-aksjene har stemmerett og rett til 55% av besluttet utbytte.

B-aksjene er uten stemmerett og har rett til 45% av besluttet utbytte.

Selskapets aksjonær pr. 31.12. er:

Navn	Antall	Antall	Eierandel
	A-aksjer	B-aksjer	
Einar M. Jansen	7	0	10,77 %
Johnny Jansen	0	58	89,23 %

Note 7 Transaksjoner med konsernselskaper

Selskapet har en fordring mot Monsunen AS på kr 62 580 300. Det er de samme eierforholdet i Monsunen AS som i Monsuene forvaltning. Videre så har selskapet en fordring mot Venadis Forvaltning AS på kr 28 715 900. Der er innteksført kr 2 596 400 i renter relatert til fordringene.

Note 8 Finansiell markedsrisiko

Selskapets virksomhet foregår i sin helhet i Norge, og er derfor ikke eksponert mot valutasvingninger.

Det har ingen langsiktig gjeld, og er derfor ikke eksponert mot vesentlige renteendringer.

Det foreligger ordinær markedsrisiko knyttet til investeringer i markedsbaserte instrumenter.

Note 9 Fondsandeler og aksjer

	Virkelig verdi
Andeler i markedsbaserte fond og aksjer	290 704 820

Fondsandeler, aksjer og andre kortsiktige plasseringer ble utfisjonert fra Monsunen AS til Monsunen Forvaltning AS i 2016.