



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 053 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIS INVEST AS
Forretningsadresse: Staverbråtan 18
1341 SLEPENDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Thea Bolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	69 514	82 666
Sum kostnader		69 514	82 666
Driftsresultat		-69 514	-82 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 806	208 104
Annen finansinntekt		2 736 300	6 079 125
Verdiøkning av finansielle instrumenter		992 992	425 860
Sum finansinntekter		3 820 098	6 713 089
Annen rentekostnad		1 582	
Annen finanskostnad		98 892	99 322
Sum finanskostnader		100 474	99 322
Netto finans		3 719 624	6 613 767
Ordinært resultat før skattekostnad		3 650 111	6 531 102
Skattekostnad på ordinært resultat	2	37 315	258 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 612 796	6 272 478
Årsresultat		3 612 796	6 272 478
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	5 000 000
Udekket tap			0
Annen egenkapital		-1 387 204	1 272 478
Sum overføringer og disponeringer		3 612 796	6 272 478



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	18 559 515	20 366 250
Andre finansielle instrumenter	4	10 124 392	9 956 293
Sum investeringer		28 683 907	30 322 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	446 886	399 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		446 886	399 921
Sum omløpsmidler		29 130 794	30 722 464
SUM EIENDELER		29 913 285	31 504 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	6, 7	1 194 978	1 194 978
Overkurs	7	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	7	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 112 223	7 499 427
Sum opptjent egenkapital		6 112 223	7 499 427
Sum egenkapital	7	24 599 889	25 987 094
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317	
Betalbar skatt	2	37 315	245 098
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		5 313 396	5 517 861
Sum gjeld		5 313 396	5 517 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 913 285	31 504 955



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 614614

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 053 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIS INVEST AS
Forretningsadresse: Staverbråtan 18
1341 SLEPENDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Thea Bolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.08.2021

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: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	69 514	82 666
Sum kostnader		69 514	82 666
Driftsresultat		-69 514	-82 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 806	208 104
Annen finansinntekt		2 736 300	6 079 125
Verdiøkning av finansielle instrumenter		992 992	425 860
Sum finansinntekter		3 820 098	6 713 089
Annen rentekostnad		1 582	
Annen finanskostnad		98 892	99 322
Sum finanskostnader		100 474	99 322
Netto finans		3 719 624	6 613 767
Ordinært resultat før skattekostnad		3 650 111	6 531 102
Skattekostnad på ordinært resultat	2	37 315	258 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 612 796	6 272 478
Årsresultat		3 612 796	6 272 478
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	5 000 000
Udekket tap			0
Annen egenkapital		-1 387 204	1 272 478
Sum overføringer og disponeringer		3 612 796	6 272 478



Organisasjonsnr: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	18 559 515	20 366 250
Andre finansielle instrumenter	4	10 124 392	9 956 293
Sum investeringer		28 683 907	30 322 543

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	446 886	399 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		446 886	399 921

Sum omløpsmidler 29 130 794 30 722 464

SUM EIENDELER 29 913 285 31 504 955

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	6, 7	1 194 978	1 194 978
Overkurs	7	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	7	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	6 112 223	7 499 427
Sum opptjent egenkapital		6 112 223	7 499 427

Sum egenkapital 7 24 599 889 25 987 094



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317	
Betalbar skatt	2	37 315	245 098
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		5 313 396	5 517 861
Sum gjeld		5 313 396	5 517 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 913 285	31 504 955



Organisasjonsnr: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	755252.00	1.58	1194978.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Brekke, Marianne Solstad (Styreleder)	755252.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	755252.00	100.00%	

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

Note
10

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
10

Ytelser til andre ledende personer

**Note**

1

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19625.00	21250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19625.00	21250.00

Note**Antall årsverk i regnskapsåret****Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

0.00

Note

9

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap****Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Garms Holding AS, Skudeneshavn	38.00%	38.00%	86202205.00	6425651.00
Soff Invest AS (B-aksjer)	0.69%		4600.00	-18490860.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020 MAGIS INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	19 625	21 250
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 625	21 250

Note 2 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 650 111	6 531 102
+/- Permanente forskjeller	(3 480 496)	(5 355 539)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(61 481)
Årets skattegrunnlag	169 615	1 114 082
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	37 315	245 098
Sum	37 315	245 098
+/- Endring i utsatt skatt		13 526
Skattekostnad i resultatregnskapet	37 315	258 624
Betalbar skatt i skattekostnad	37 315	245 098
Betalbar skatt i balansen	37 315	245 098

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Garms Holding AS	Skudeneshavn	38 %	782 491	86 202 205	6 425 651
Soff Invest AS (B-aksjer uten stemmerett)	Skudeneshavn	0,69 %/0	0	4 600	- 18 490 860

B-aksjene i Soff Invest AS har ingen verdi og er dermed nedskrevet til 0.

Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer, norske	3 818 792	3 818 792	5 094 400
Andeler i aksjefond, norske og utenlandske	14 740 723	14 740 723	20 091 073
Obligasjoner, pengemarkedsfond	7 224 392	7 224 392	7 438 127
Andre finansielle instrumenter (Unit Link)	2 900 000	2 900 000	3 085 548
Sum	28 683 907	28 683 907	35 709 148

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	755 252	1,58	1 194 978,00
Sum	755 252		1 194 978,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brekke, Marianne Solstad (Styreleder)	755 252	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	755 252	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 194 978	1 468 531	15 824 157	7 499 427	25 987 094
Årets resultat				3 612 796	3 612 796
Avsatt utbytte				(5 000 000)	(5 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	1 194 978	1 468 531	15 824 157	6 112 223	24 599 889

Note 8 - Forutsetning for fortsatt drift

Selskapet er kjent med at Covid-19 viruset kan påvirke verdiene av selskapets eiendeler. Ledelsen følger tett opp utviklingen av Covid-19 viruset og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapet.

Selskapet følger løpende myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunktet for avleggelse av regnskapet gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Note 10 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Magis Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Magis Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 612 796. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: QAMT2-6ESK5-SLPOS-C8363-MTTISK-NASGL



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Magis Invest AS

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 regnskapsestimaterne 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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 bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 26. juli 2021

Deloitte AS

Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QAMT2-6E5KS-SLPOS-C8363-MTTSK-WASGL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Terje Fagerland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3201022

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-08-03 16:39:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: QAMT2-6E5KS-SLPOS-C8363-MT1SK-NA5GL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årøppgjør for 2020

**MAGIS INVEST AS
1341 Slepnden**

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
VIEW Ledger AS, avd Stavanger
Kanalsletta 3
4033 STAVANGER
Org.nr. 987 260 335

Utarbeidet med:
Total Årsøppgjør



Resultatregnskap for 2020
MAGIS INVEST AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	(69 514)	(82 666)
Sum driftskostnader		(69 514)	(82 666)
Driftsresultat		(69 514)	(82 666)
Annen renteinntekt		90 806	208 104
Annen finansinntekt		2 736 300	6 079 125
Verdøkning av finansielle instrumenter		992 992	425 860
Sum finansinntekter		3 820 098	6 713 089
Annen rentekostnad		(1 582)	0
Annen finanskostnad		(98 892)	(99 322)
Sum finanskostnader		(100 474)	(99 322)
Netto finans		3 719 624	6 613 767
Ordinært resultat før skattekostnad		3 650 111	6 531 102
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(37 315)	(258 624)
Ordinært resultat		3 612 796	6 272 478
Arsresultat		3 612 796	6 272 478
Overføringer			
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen egenkapital		(1 387 204)	1 272 478
Sum		3 612 796	6 272 478



Balanse pr. 31. desember 2020
MAGIS INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og andeler	4	18 559 515	20 366 250
Andre finansielle instrumenter	4	10 124 392	9 956 293
Sum investeringer		28 683 907	30 322 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	446 886	399 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		446 886	399 921
Sum omløpsmidler		29 130 794	30 722 464
Sum eiendeler		29 913 285	31 504 955



Balanse pr. 31. desember 2020
MAGIS INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	6, 7	1 194 978	1 194 978
Overkurs	7	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	7	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 112 223	7 499 427
Sum opptjent egenkapital		6 112 223	7 499 427
Sum egenkapital	7	24 599 889	25 987 094
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317	0
Betalbar skatt	2	37 315	245 098
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		5 313 396	5 517 861
Sum gjeld		5 313 396	5 517 861
Sum egenkapital og gjeld		29 913 285	31 504 955

Slependen, 21.07.2021
MAGIS INVEST AS

Marianne Solstad Brekke *Dan-Evert Brekke*
Marianne Solstad Brekke Dan-Evert Brekke
Styreleder Styremedlem/daglig leder



Noter 2020 MAGIS INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	19 625	21 250
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 625	21 250

Note 2 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 650 111	6 531 102
+/- Permanente forskjeller	(3 480 496)	(5 355 539)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(61 481)
Årets skattegrunnlag	169 615	1 114 082
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	37 315	245 098
Sum	37 315	245 098
+/- Endring i utsatt skatt		13 526
Skattekostnad i resultatregnskapet	37 315	258 624
Betalbar skatt i skattekostnad	37 315	245 098
Betalbar skatt i balansen	37 315	245 098

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Garms Holding AS	Skudeneshavn	38 %	782 491	86 202 205	6 425 651
Soff Invest AS (B-aksjer uten stemmerett)	Skudeneshavn	0,69 %/0	0	4 600	- 18 490 860

B-aksjene i Soff Invest AS har ingen verdi og er dermed nedskrevet til 0.

Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer, norske	3 818 792	3 818 792	5 094 400
Andeler i aksjefond, norske og utenlandske	14 740 723	14 740 723	20 091 073
Obligasjoner, pengemarkedsfond	7 224 392	7 224 392	7 438 127
Andre finansielle instrumenter (Unit Link)	2 900 000	2 900 000	3 085 548
Sum	28 683 907	28 683 907	35 709 148

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	755 252	1,58	1 194 978,00
Sum	755 252		1 194 978,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brekke, Marianne Solstad (Styreleder)	755 252	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	755 252	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 194 978	1 468 531	15 824 157	7 499 427	25 987 094
Årets resultat				3 612 796	3 612 796
Avsatt utbytte				(5 000 000)	(5 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	1 194 978	1 468 531	15 824 157	6 112 223	24 599 889

Note 8 - Forutsetning for fortsatt drift

Selskapet er kjent med at Covid-19 viruset kan påvirke verdiene av selskapets eiendeler. Ledelsen følger tett opp utviklingen av Covid-19 viruset og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapet.

Selskapet følger løpende myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunktet for avleggelse av regnskapet gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Note 10 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.