



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 742 398  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAGELLAN CORPORATE FINANCE AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 1  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Ørjan Helland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2016             | 2015     |
|--|------|------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                  |          |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                  |          |
| Salgsinntekt                                 |      | 2 177 067        |          |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>2 177 067</b> |          |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                  |          |
| Lønnskostnad                                 |      |                  |          |
| Annen driftskostnad                          |      | 95 378           |          |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>95 378</b>    |          |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>2 081 690</b> |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                  |          |
| Annen renteinntekt                           |      | 378              |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>378</b>       |          |
| Annen rentekostnad                           |      | 330              |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>330</b>       |          |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>48</b>        |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>2 081 738</b> | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 1    | 520 236          |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>1 561 502</b> | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>1 561 502</b> | <b>0</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                  |          |
| Annen egenkapital                            |      | 1 561 502        |          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>1 561 502</b> |          |



## Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note          | 2016             | 2015     |
|--|---------------|------------------|----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |               |                  |          |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |               |                  |          |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |               |                  |          |
| Sum anleggsmidler                          |               | 0                | 0        |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |               |                  |          |
| <b>Varer</b>                               |               |                  |          |
| <b>Fordringer</b>                          |               |                  |          |
| Kundefordringer                            | 3             | 993 249          |          |
| Andre fordringer                           |               | 70 000           |          |
| Konsernfordringer                          |               | 300 000          |          |
| Sum fordringer                             |               | 1 363 249        |          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |               |                  |          |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        | 4             | 832 606          |          |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |               | 832 606          |          |
| Sum omløpsmidler                           |               | 2 195 855        | 0        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |               | <b>2 195 855</b> | <b>0</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |               |                  |          |
| <b>Egenkapital</b>                         |               |                  |          |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |               |                  |          |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)     | 5, 7, 8,<br>9 | 30 000           |          |
| Sum innskutt egenkapital                   |               | 30 000           |          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |               |                  |          |
| Annen egenkapital                          | 5             | 1 561 502        |          |
| Sum opptjent egenkapital                   |               | 1 561 502        |          |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2016</b>      | <b>2015</b> |
|--|-------------|------------------|-------------|
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 5           | <b>1 591 502</b> | <b>0</b>    |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                  |             |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                  |             |
| Utsatt skatt                             | 2           | 4 768            |             |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>4 768</b>     |             |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                  |             |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>4 768</b>     | <b>0</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                  |             |
| Leverandørgjeld                          |             | 118              |             |
| Betalbar skatt                           | 1           | 515 468          |             |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 84 000           |             |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>599 586</b>   |             |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>604 354</b>   | <b>0</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>2 195 855</b> | <b>0</b>    |



## Noter 2016

### MAGELLAN CORPORATE FINANCE 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 24% 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 2015 til 2016.

#### Note 1 - Skatt

##### Grunnlag for beregning av skatt

2016

2015



|  |                  |          |
|--|------------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 2 081 738        |          |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | (19 865)         |          |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>2 061 873</b> | <b>0</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 515 468          |          |
| Sum  | 515 468          |          |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | 4 768            |          |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>520 236</b>   | <b>0</b> |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 515 468          |          |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>515 468</b>   | <b>0</b> |

## Note 2 - 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:       | 01.01.2016 | 31.12.2016   | Endring        |
|---|------------|--------------|----------------|
| Omløpsmidler                                |            | 19 865       | (19 865)       |
| Sum midlertidige forskjeller                | 0          | 19 865       | (19 865)       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b> | <b>0</b>   | <b>4 768</b> | <b>(4 768)</b> |

## Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer           | 2016           | 2015 |
|---|----------------|------|
| Kundefordringer til pålydende           | 993 249        |      |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |                |      |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>993 249</b> |      |

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital     | Aksjekapital  | Annen EK         | Sum              |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Økning AK/overkurs            | 30 000        |                  | 30 000           |
| Årets resultat                |               | 1 561 502        | 1 561 502        |
| <b>Egenkapital 31.12.2016</b> | <b>30 000</b> | <b>1 561 502</b> | <b>1 591 502</b> |

## Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 7 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises den største aksjonæren.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|-----------|
|------------------|---------------|-----------|



|               |      |      |
|---------------|------|------|
| Ørjan Helland | 1000 | 100% |
|---------------|------|------|

---

---

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

| Aksjeklasse    | Antall aksjer | Aksjekapital  |
|----------------|---------------|---------------|
| Ordnære aksjer | 1 000         | 30 000        |
|                | <b>1 000</b>  | <b>30 000</b> |

## Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel       | Navn          | Antall aksjer |
|--------------|---------------|---------------|
| Daglig Leder | Ørjan Helland | 1000          |



## Årsberetning 2016 MAGELLAN CORPORATE FINANCE AS

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Magellan Corporate finance AS driver med tjenester tilknyttet finansierings virksomhet og verdipapir megling. Virksomheten holder til i Oslo hvor de også har sitt hovedkontor.

### **Utvikling i resultat og stilling**

Magellan Corporate Finance AS hadde en omsetning i 2016 på kr 2 177 067 og ett overskudd på kr 1 561 502 etter skattekostnad.

### **Fortsatt drift**

Forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsoppgjøret for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

### **Arbeidsmiljø og Ytremiljø**

Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften som tilfredsstillende, og styret er ikke kjent med at virksomheten medfører noen risiko for forurensing.

### **Likestilling**

Gjennomsnittlig har det i året vært 0 ansatte.  
Selskapet har som mål og være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

### **Forskning og utvikling**

Det har ikke vært forskning og utviklingsprosjekter i året.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bildet av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

21.05.2017

---

Ørjan Helland  
Styreleder