



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 130 172
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Øystein Ljungmann
Skorhaugveien 9
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øystein Helge Ljungmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			155 000
Sum inntekter			155 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	118 390	42 550
Sum kostnader		118 390	42 550
Driftsresultat		-118 390	112 450
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	77 584	207 898
Annen finansinntekt		4 083 158	1 912 759
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	47 970	1 252 914
Sum finansinntekter		4 208 713	3 373 571
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	5	4 717 436	57 112
Annen rentekostnad		106	3
Annen finanskostnad		129 178	45 709
Sum finanskostnader		4 846 720	102 825
Netto finans		-638 007	3 270 746
Ordinært resultat før skattekostnad		-756 397	3 383 195
Skattekostnad på ordinært resultat		1 445	84 222
Ordinært resultat etter skattekostnad		-757 842	3 298 973
Årsresultat	7	-757 842	3 298 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-757 842	3 298 973
Totalresultat		-757 842	3 298 973



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 757 842	3 298 973
Sum overføringer og disponeringer		-757 842	3 298 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	12 793 464	11 732 006
Investeringer i aksjer og andeler	6	304 000	304 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 097 464	12 036 006
Sum anleggsmidler		13 097 464	12 036 006
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			112 500
Andre fordringer		7 375	
Sum fordringer		7 375	112 500
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	18 721 545	25 197 034
Sum investeringer		18 721 545	25 197 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 790 877	2 169 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 790 877	2 169 356
Sum omløpsmidler		20 519 797	27 478 890
SUM EIENDELER		33 617 261	39 514 895

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	2	31 060	31 060
Sum innskutt egenkapital		31 060	31 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		33 584 420	39 342 262
Sum opptjent egenkapital		33 584 420	39 342 262
Sum egenkapital	7	33 615 480	39 373 322
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		1 445	84 222
Skyldige offentlige avgifter			57 015
Annen kortsiktig gjeld		337	337
Sum kortsiktig gjeld		1 782	141 574
Sum gjeld		1 782	141 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 617 261	39 514 895



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøys vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Man Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Man Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 757 842. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2018, 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 (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 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 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.

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 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.

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



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Uttalelse om øvrige 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.

Oslo, 3. mai 2019

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Man Invest AS

Org.nr. 889 130 172

Inger Tuv AS
Håkonskastet 5
1453 Bjørnemyr
Autorisert Regnskapsførerselskap



RESULTATREGNSKAP

MAN INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	155 000
Sum driftsinntekter		0	155 000
Annen driftskostnad	3	118 390	42 550
Sum driftskostnader		118 390	42 550
Driftsresultat		-118 390	112 450
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	4	77 584	207 898
Annen finansinntekt		4 083 158	1 912 759
Verdipøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	47 970	1 252 914
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	4 717 436	57 112
Annen rentekostnad		106	3
Annen finanskostnad		129 178	45 709
Resultat av finansposter		-638 007	3 270 746
Ordinært resultat før skattekostnad		-756 397	3 383 195
Skattekostnad på ordinært resultat		1 445	84 222
Ordinært resultat		-757 842	3 298 973
Årsresultat	7	-757 842	3 298 973
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte		-5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 298 973
Overført fra annen egenkapital		5 757 842	0
Sum overføringer		-757 842	3 298 973



BALANSE

MAN INVEST AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	12 793 464	11 732 006
Investeringer i aksjer og andeler	6	304 000	304 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 097 464	12 036 006
Sum anleggsmidler		13 097 464	12 036 006
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	112 500
Andre kortsiktige fordringer		7 375	0
Sum fordringer		7 375	112 500
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	18 721 545	25 197 034
Sum investeringer		18 721 545	25 197 034
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 790 877	2 169 356
Sum omløpsmidler		20 519 797	27 478 890
Sum eiendeler		33 617 261	39 514 895



BALANSE				
MAN INVEST AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	2	31 060	31 060	
Sum innskutt egenkapital		31 060	31 060	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital		33 584 420	39 342 262	
Sum opptjent egenkapital		33 584 420	39 342 262	
Sum egenkapital	7	33 615 480	39 373 322	
GJELD				
KORTSIKTIG GJELD				
Betalbar skatt		1 445	84 222	
Skattetrekk og andre trekk		0	57 015	
Annen kortsiktig gjeld		337	337	
Sum kortsiktig gjeld		1 782	141 574	
Sum gjeld		1 782	141 574	
Sum gjeld og egenkapital		33 617 261	39 514 895	

Ski, 03.05.2019
Styret i Man Invest AS

Øystein Helge Ljungmann
styreleder/daglig leder

Torstein Ljungmann
styremedlem



MAN Invest AS

Noter til årsregnskapet pr. 31.12.18

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er tatt med som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen, og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende. Det er ikke forventet tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat, og består av betalbar skatt.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 290 aksjer a kr 107,10

Alle aksjer eies av Øystein Ljungmann som også er styrets leder.

Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett, og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.



Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse.

Selskapet har ingen pensjonsforpliktelse eller avtaler om særskilte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv for daglig leder eller styret. Der er ingen avtaler om bonus, overskuddsdeling, opsjoner eller lignende.

Foretaket plikter ikke å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke ydet lån eller stilt sikkerhet til fordel for ansatte, aksjeeiere, ledende personer eller nærstående.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 12 710 ekskl. mva.

Note 4 - Fordringer, gjeld, garantier

Lån til tilknyttet selskap er lån til Instrunor AS. Lånet er renteberegnet.

Selskapet har ingen garantiforpliktelser.

Note 5 - Markedsbaserte plasseringer

Selskapet har andeler i markedsbaserte verdipapirfond til en samlet kostpris på kr 19 806 125 som pr. 31.12.2018 har en samlet markedsverdi på kr 18 721 545.

Verdipapirene er vurdert til virkelig verdi.

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER			
Instrunor AS	40 %	304 000	304 000



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	31 060	39 342 262	39 373 322
Pr 01.01.2018	31 060	39 342 262	39 373 322
Årets resultat		-757 842	-757 842
Utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2018	31 060	33 584 420	33 615 480