



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 695 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNOLIA INVEST AS
Forretningsadresse: Nordgata 22
7650 VERDAL

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: Kari Lerberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 27.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 84 000 |
| Sum inntekter | | 84 000 | 84 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | | 368 429 | 322 184 |
| Sum kostnader | | 368 429 | 322 184 |
| Driftsresultat | | -284 429 | -238 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 528 | 243 141 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 550 784 | 549 883 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 4 219 350 | 763 466 |
| Sum finansinntekter | | 5 779 662 | 1 556 490 |
| Annen rentekostnad | | | 289 |
| Annen finanskostnad | 4 | | |
| Sum finanskostnader | | | 289 |
| Netto finans | | 5 779 662 | 1 556 201 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 495 232 | 1 318 018 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 309 879 | 101 367 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Årsresultat | 5 | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Totalresultat | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Ordinært utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 085 353 | 1 116 651 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 185 353 | 1 216 651 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | | 309 879 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 309 879 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| Sum anleggsmidler | | 4 651 506 | 4 961 385 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 84 000 | 84 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 22 128 | 176 483 |
| Sum fordringer | | 106 128 | 260 483 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 4 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 14 417 690 | 7 953 028 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | | 14 923 677 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | | |
| Andre finansielle instrumenter | 4 | | 5 033 012 |
| Sum investeringer | | 14 417 690 | 27 909 718 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 414 910 | 4 383 547 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 414 910 | 4 383 547 |
| Sum omløpsmidler | | 17 938 728 | 32 553 747 |
| SUM EIENDELER | | 22 590 233 | 37 515 132 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 89 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 7 917 109 | 17 791 256 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 006 109 | 17 991 256 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum egenkapital | 5 | 22 462 611 | 37 363 770 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 1 517 |
| Utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 27 622 | 49 845 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| Sum gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 590 233 | 37 515 132 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909055

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 695 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNOLIA INVEST AS
Forretningsadresse: Nordgata 22
7650 VERDAL

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: Kari Lerberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 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, 01.09.2022

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: 911 695 073
MAGNOLIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 84 000 |
| Sum inntekter | | 84 000 | 84 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | | 368 429 | 322 184 |
| Sum kostnader | | 368 429 | 322 184 |
| Driftsresultat | | -284 429 | -238 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 528 | 243 141 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 550 784 | 549 883 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 4 219 350 | 763 466 |
| Sum finansinntekter | | 5 779 662 | 1 556 490 |
| Annen rentekostnad | | | 289 |
| Annen finanskostnad | 4 | | |
| Sum finanskostnader | | | 289 |
| Netto finans | | 5 779 662 | 1 556 201 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 309 879 | 101 367 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Årsresultat | 5 | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Totalresultat | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 085 353 | 1 116 651 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 185 353 | 1 216 651 |





Organisasjonsnr: 911 695 073
MAGNOLIA INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|--|--|----------------|
| Utsatt skattefordel | | | 309 879 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 309 879 |

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

| | | | |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| fast eiendom | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |

Sum anleggsmidler

4 651 506 **4 961 385**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|--|--------|--------|
| Kundefordringer | | 84 000 | 84 000 |
|-----------------|--|--------|--------|

Andre kortsiktige

| | | | |
|------------|--|--------|---------|
| fordringer | | 22 128 | 176 483 |
|------------|--|--------|---------|

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| Sum fordringer | | 106 128 | 260 483 |
|-----------------------|--|----------------|----------------|

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 4

| | | | |
|-----------------------|---|------------|-----------|
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 14 417 690 | 7 953 028 |
|-----------------------|---|------------|-----------|

| | | | |
|-----------------------------|---|--|------------|
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | | 14 923 677 |
|-----------------------------|---|--|------------|

Andre markedsbaserte

finansielle instrumenter 4

Andre finansielle

instrumenter 4

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum investeringer | | 14 417 690 | 27 909 718 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

| | | | |
|----|--|-----------|-----------|
| l. | | 3 414 910 | 4 383 547 |
|----|--|-----------|-----------|

| | | | |
|--------------------------|--|--|--|
| Sum bankinnskudd, | | | |
|--------------------------|--|--|--|

| | | | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| kontanter og lignende | | 3 414 910 | 4 383 547 |
|------------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 17 938 728 | 32 553 747 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 22 590 233 | 37 515 132 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 89 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 7 917 109 | 17 791 256 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 006 109 | 17 991 256 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum egenkapital | 5 | 22 462 611 | 37 363 770 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 1 517 |
| Utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 27 622 | 49 845 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| Sum gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 590 233 | 37 515 132 |



Organisasjonsnr: 911 695 073
MAGNOLIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Magnolia Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 911 695 073



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Magnolia Invest AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 84 000 |
| Sum driftsinntekter | | 84 000 | 84 000 |
| Annen driftskostnad | | 368 429 | 322 184 |
| Sum driftskostnader | | 368 429 | 322 184 |
| Driftsresultat | | -284 429 | -238 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 528 | 243 141 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 550 784 | 549 883 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 4 219 350 | 763 466 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 289 |
| Resultat av finansposter | | 5 779 662 | 1 556 201 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 495 232 | 1 318 018 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 309 879 | 101 367 |
| Ordinært resultat | | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Årsresultat | 5 | 5 185 353 | 1 216 651 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 085 353 | 1 116 651 |
| Sum overføringer | | 5 185 353 | 1 216 651 |

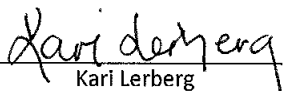


| Balanse | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Magnolia Invest AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 309 879 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 309 879 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 4 651 506 | 4 961 385 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 84 000 | 84 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 22 128 | 176 483 |
| Sum fordringer | | 106 128 | 260 483 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer (og egenkapitalbevis) | 4 | 14 417 690 | 7 953 028 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | 0 | 14 923 677 |
| Andre finansielle instrumenter | 4 | 0 | 5 033 012 |
| Sum investeringer | | 14 417 690 | 27 909 718 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 414 910 | 4 383 547 |
| Sum omløpsmidler | | 17 938 728 | 32 553 747 |
| Sum eiendeler | | 22 590 233 | 37 515 132 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Magnolia Invest AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 89 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 7 917 109 | 17 791 256 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 006 109 | 17 991 256 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 456 502 | 19 372 514 |
| Sum egenkapital | 5 | 22 462 611 | 37 363 770 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 1 517 |
| Utbytte | | 100 000 | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 27 622 | 49 845 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| Sum gjeld | | 127 622 | 151 362 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 22 590 233 | 37 515 132 |

Kari Lerberg, 30.06.2022
Styret i Magnolia Invest AS


Kari Lerberg
styreleder/daglig leder

Magnolia Invest AS Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Fisjon

10.3.2021 ble det gjennomført fisjon mellom Magnolia Invest AS, org.nr. 911695073 som overdragende selskap med overføring til Anders Lerberg Kopstad Invest AS, org. nr. 926769774, Marte Lerberg Kopstad Invest AS org.nr. 926769766 og Lisa Lerberg Kopstad Invest AS, org. nr. 926769782 som overtakende selskap.

Formålet med omorganiseringen var å dele opp selskapet slik at hver aksjonær i Magnolia Invest AS eier hvert sitt selskap etter gaveoverføring av aksjer i Magnolia Invest AS og etter gjennomført fisjon. Dette slik at gavemottakere av B-aksjer i Magnolia Invest AS eier hvert sitt overtakende selskap gjennom sletting av sine B-aksjer i fisjonen.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsperioden. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Antall årsverk i 2021: 0



Note 3 Anleggsmidler

| | Leilighet | Sum |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 4 651 506 | 4 651 506 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 4 651 506 | 4 651 506 |

Note 4 Verdipapirer

| | Eierandel | Anskaffelseskost | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|--------------------------|-----------|------------------|-------------------|--------------|
| Omløpsmidler | | | | |
| Dnb Bank ASA | | 654 584 | 676 902 | 676 902 |
| SPAREBANK 1 SMN - VPS | | 1 285 075 | 3 574 659 | 3 574 659 |
| Sandnes Sparebank | | 345 002 | 495 482 | 495 482 |
| Sparebank 1 Helgeland | | 669 771 | 1 064 899 | 1 064 899 |
| Sparebank 1 Nord-norge | | 340 307 | 536 764 | 536 764 |
| Sparebank 1 Smn | | 1 013 334 | 1 835 084 | 1 835 084 |
| Sparebank 1 Sr-bank ASA | | 1 341 046 | 1 979 086 | 1 979 086 |
| Sparebank 1 Sørøst-norge | | 856 499 | 1 447 760 | 1 447 760 |
| Sparebank 1 Østlandet | | 496 746 | 707 325 | 707 325 |
| Sparebanken Vest | | 724 170 | 1 493 180 | 1 493 180 |
| Sparebanken Øst | | 560 215 | 606 549 | 606 549 |
| Sum | | 8 286 749 | 14 417 690 | 14 417 690 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2020 | 200 000 | 17 791 256 | 19 372 514 | 37 363 770 |
| Årets resultat | | | 5 185 353 | 5 185 353 |
| Utbytte | | | -100 000 | -100 000 |
| Fisjon | -111 000 | -9 874 147 | -10 001 365 | -19 986 512 |
| Pr 31.12.2021 | 89 000 | 7 917 109 | 14 456 503 | 22 462 612 |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Moaljøra 87
7606 Levanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Magnolia Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Magnolia Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Levanger, 22. august 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune Aasen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 010NY-NOMQT-WMIX8-C4UEM-2Y6EV-NZU66



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."

Rune Aasen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-211657

IP: 178.164.xxx.xxx

2022-08-22 12:18:31 UTC



Penneo Dokumentnr: 0H0NY-N0M0QT-WMIX8-C4UEM-2Y6EV-NZU66

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>