



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		155 000	109 020
Sum inntekter		155 000	109 020
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	42 550	37 697
Sum kostnader		42 550	37 697
Driftsresultat		112 450	71 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207 898	101 019
Annen finansinntekt		1 912 759	1 813 409
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	1 252 914	2 688 767
Sum finansinntekter		3 373 571	4 603 195
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	5	57 112	118 533
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad		45 709	177 906
Sum finanskostnader		102 825	296 439
Netto finans		3 270 746	4 306 756
Ordinært resultat før skattekostnad		3 383 195	4 378 079
Skattekostnad på ordinært resultat		84 222	45 298
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 298 973	4 332 781
Årsresultat		3 298 973	4 332 781
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 298 973	4 332 781
Totalresultat		3 298 973	4 332 781



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 298 973	-1 667 219
Sum overføringer og disponeringer	7	3 298 973	4 332 781



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	11 732 006	7 250 666
Investeringer i aksjer og andeler	6	304 000	204 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 036 006	7 454 666
Sum anleggsmidler		12 036 006	7 454 666
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		112 500	109 020
Sum fordringer		112 500	109 020
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	25 197 034	26 053 603
Sum investeringer		25 197 034	26 053 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 169 356	2 503 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 169 356	2 503 974
Sum omløpsmidler		27 478 890	28 666 597
SUM EIENDELER		39 514 895	36 121 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	31 060	31 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		31 060	31 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 342 262	36 043 288
Sum opptjent egenkapital		39 342 262	36 043 288
Sum egenkapital	7	39 373 322	36 074 348
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		84 222	45 298
Skyldige offentlige avgifter		57 015	
Annen kortsiktig gjeld		337	1 617
Sum kortsiktig gjeld		141 574	46 915
Sum gjeld		141 574	46 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 514 895	36 121 263



Årsregnskap

2017

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	2017	2016
Salgsinntekt		155 000	109 020
Sum driftsinntekter		155 000	109 020
Annen driftskostnad	3	42 550	37 697
Sum driftskostnader		42 550	37 697
Driftsresultat		112 450	71 323
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		207 898	101 019
Annen finansinntekt		1 912 759	1 813 409
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	1 252 914	2 688 767
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	57 112	118 533
Annen rentekostnad		3	0
Annen finanskostnad		45 709	177 906
Resultat av finansposter		3 270 746	4 306 756
Ordinært resultat før skattekostnad		3 383 195	4 378 079
Skattekostnad på ordinært resultat		84 222	45 298
Ordinært resultat		3 298 973	4 332 781
Årsresultat		3 298 973	4 332 781
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte		0	-6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 298 973	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 667 219
Sum overføringer	7	3 298 973	4 332 781



BALANSE

MAN INVEST AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	11 732 006	7 250 666
Investeringer i aksjer og andeler	6	304 000	204 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 036 006	7 454 666
Sum anleggsmidler		12 036 006	7 454 666
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		112 500	109 020
Sum fordringer		112 500	109 020
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	25 197 034	26 053 603
Sum investeringer		25 197 034	26 053 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 169 356	2 503 974
Sum omløpsmidler		27 478 890	28 666 597
Sum eiendeler		39 514 895	36 121 263



BALANSE				
MAN INVEST AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	2	31 060	31 060	
Sum innskutt egenkapital		31 060	31 060	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital		39 342 262	36 043 288	
Sum opptjent egenkapital		39 342 262	36 043 288	
Sum egenkapital	7	39 373 322	36 074 348	
GJELD				
KORTSIKTIG GJELD				
Betalbar skatt		84 222	45 298	
Skattetrekk og andre trekk		57 015	0	
Annen kortsiktig gjeld		337	1 617	
Sum kortsiktig gjeld		141 574	46 915	
Sum gjeld		141 574	46 915	
Sum gjeld og egenkapital		39 514 895	36 121 263	

Ski, 31.05.2018
Styret i Man Invest AS

Øystein Helge Ljungmann
styreleder/daglig leder

Torstein Ljungmann
styremedlem



MAN Invest AS

Noter til årsregnskapet pr. 31.12.17

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 2017 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 2017 utgjør kr 11 070 ekskl. mva.

Note 4 - Fordringer, gjeld, garantier

Lån til tilknyttet selskap er lån til Instrunor AS. Lånet er ikke renteberegnet i 2017.

Selskapet har ingen garantiforpliktelser som ikke er balanseført.

Note 5 - Markedsbaserte plasseringer

Selskapet har andeler i markedsbaserte verdipapirfond til en samlet kostpris på kr 21 612 148 som pr. 31.12.2017 har en samlet markedsverdi på kr 25 197 034.

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 EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2017	31 060	36 043 288	36 074 348
Årets resultat		3 298 973	3 298 973
Egenkapital 31. desember 2017	31 060	39 342 262	39 373 322



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 overskudd på kr 3 298 973. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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, 31. mai 2018
Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor