



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 930 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HV VII INVEST MANNA AS
Forretningsadresse: Jåttåvågveien 7
4020 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ove Martin Juul
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	68 106	72 185
Sum kostnader		68 106	72 185
Driftsresultat		-68 106	-72 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 873 461 459	
Annen renteinntekt		125 458	287 467
Annen finansinntekt		39	
Sum finansinntekter		1 873 586 956	287 467
Annen rentekostnad		121 075	280 361
Annen finanskostnad			31
Sum finanskostnader		121 075	280 392
Netto finans		1 873 465 881	7 075
Ordinært resultat før skattekostnad		1 873 397 774	-65 110
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 873 397 774	-65 110
Årsresultat		1 873 397 774	-65 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 873 397 774	-65 110
Totalresultat		1 873 397 774	-65 110
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	6, 6	-1 873 461 459	-65 110
Utbytte	6	1 873 461 459	
Udekket tap	6		
Overføringer til/fra annen egenkapital	6, 6	1 873 397 774	
Sum overføringer og disponeringer		1 873 397 774	-65 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 506 737 538	2 492 737 538
Sum finansielle anleggsmidler		2 506 737 538	2 492 737 538
Sum anleggsmidler		2 506 737 538	2 492 737 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 873 461 459	7 786 875
Sum fordringer		1 873 461 459	7 786 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		410 102	226 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		410 102	226 305
Sum omløpsmidler		1 873 871 561	8 013 180
SUM EIENDELER		4 380 609 099	2 500 750 718
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	16 000 000	14 000 000
Overkurs	6	617 703 898	2 479 165 357
Sum innskutt egenkapital		633 703 898	2 493 165 357
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 873 397 774	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		1 873 397 774	
Sum egenkapital		2 507 101 672	2 493 165 357
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 968	5 000
Utbytte	6	1 873 461 459	
Annen kortsiktig gjeld	5		7 580 361
Sum kortsiktig gjeld		1 873 507 427	7 585 361
Sum gjeld		1 873 507 427	7 585 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 380 609 099	2 500 750 718



Årsregnskap

2018

HV VII Invest Manna AS

Org.nr.:913 930 991






Resultatregnskap			
HV VII Invest Manna AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	68 106	72 185
Sum driftskostnader		68 106	72 185
Driftsresultat		-68 106	-72 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 873 461 459	0
Annen renteinntekt		125 458	287 467
Annen finansinntekt		39	0
Annen rentekostnad		121 075	280 361
Annen finanskostnad		0	31
Resultat av finansposter		1 873 465 881	7 075
Ordinært resultat før skattekostnad		1 873 397 774	-65 110
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		1 873 397 774	-65 110
Årsresultat		1 873 397 774	-65 110
Overføringer			
Overføring fra overkurs	6	-1 873 461 459	-65 110
Avsatt til utbytte	6	1 873 461 459	0
Avsatt til annen egenkapital	6	1 873 397 774	0
Sum overføringer		1 873 397 774	-65 110



Balanse			
HV VII Invest Manna AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	2 506 737 538	2 492 737 538
Sum finansielle anleggsmidler		2 506 737 538	2 492 737 538
Sum anleggsmidler		2 506 737 538	2 492 737 538
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 873 461 459	7 786 875
Sum fordringer		1 873 461 459	7 786 875
Bankinnskudd, kontanter o.l.		410 102	226 305
Sum omløpsmidler		1 873 871 561	8 013 180
Sum eiendeler		4 380 609 099	2 500 750 718



Balanse			
HV VII Invest Manna AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	16 000 000	14 000 000
Overkurs	6	617 703 898	2 479 165 357
Sum innskutt egenkapital		633 703 898	2 493 165 357
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 873 397 774	0
Sum opptjent egenkapital		1 873 397 774	0
Sum egenkapital		2 507 101 672	2 493 165 357
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 968	5 000
Utbytte	6	1 873 461 459	0
Annen kortsiktig gjeld	5	0	7 580 361
Sum kortsiktig gjeld		1 873 507 427	7 585 361
Sum gjeld		1 873 507 427	7 585 361
Sum egenkapital og gjeld		4 380 609 099	2 500 750 718
Stavanger, 28.02.2019 Styret i HV VII Invest Manna AS			
 Jan Harald Solstad Styreleder	 Oddvar Dirdal Styremedlem	 Ove Martin Juul Styremedlem	
HV VII Invest Manna AS		Side 4	



HV VII INVEST MANNA AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Kostnader

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



HV VII INVEST MANNA AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 14 625.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 12 500.

Alle beløp er inkl. mva.

Note 3 Investeringer i datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- og stemmeandel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12.18	Bokført verdi pr. 31.12.18
HV VII Invest Manna II AS	Stavanger	100%	1 874 043 373	2 505 910 356	2 506 737 538
Sum					2 506 737 538

HV VII Invest Manna AS er et investeringsselskap som har som formål å investere i, eie og utvikle HV VII Invest Manna II AS. Denne underliggende investeringen har en relativt begrenset tilknytning til HV VII Invest Manna AS og vurderes som midlertidig eie. Basert på denne vurderingen er det ikke utarbeidet konsernregnskap. Investeringen er klassifisert som langsiktig da tidshorizonten er over 1 år.



HV VII INVEST MANNA AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 873 397 774	-65 111
Permanente forskjeller	-1 873 461 459	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-63 685	-65 111
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-308 498	-244 813	63 685
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	308 498	244 813	-63 685
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



HV VII INVEST MANNA AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående parter

Fordringer	2018	2017
HV VII Invest Manna II AS	0	7 786 875
HV VII Invest Manna II AS - Utbytte	1 873 461 459	0
Sum	1 873 461 459	7 786 875

Gjeld	2018	2017
Hitec Vision VII LP	0	7 580 361
Sum	0	7 580 361

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	14 000 000	2 479 165 357	0	2 493 165 357
Kapitalutvidelse	2 000 000	12 000 000		14 000 000
Årets resultat			1 873 397 774	1 873 397 774
Avsatt utbytte		-1 873 461 459		-1 873 461 459
Pr. 31.12.2018	16 000 000	617 703 898	1 873 397 774	2 507 101 672

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HV VII Invest Manna AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000 000	0,08	16 000 000
Sum	200 000 000		16 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hitecvision VII LP	200 000 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200 000 000	100,0	100,0



Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
Postboks 287 Forus
NO-4066 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i HV VII Invest Manna AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert HV VII Invest Manna AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 873 397 774. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 regnskapsestimatene 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 ledelsen blant annet 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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 28. februar 2019
Deloitte AS

Ommund Skailand
statsautorisert revisor