



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 563 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNOLIA SYSTEM AS
Forretningsadresse: Haugenveien 5
1423 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: IVAR BJONER
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		654 155	602 876
Leieinntekter			1 905 343
Sum inntekter		654 155	2 508 219
Kostnader			
Varekostnad		113 959	71 606
Lønnskostnader	3	1 279 083	1 001 895
Avskrivning på driftsmidler	4		12 500
Andre driftskostnader	2, 3	483 610	1 878 127
Sum kostnader		1 876 652	2 964 128
Driftsresultat		-1 222 496	-455 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	6 563 920	10 635 248
Andre finansinntekter		1 840 864	489 396
Reversering nedskrivning andre finansielle anleggsmidler			992 555
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	190 035	1 487 790
Sum finansinntekter		8 594 819	13 604 988
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	151 664	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			180 984
Andre finanskostnader		914 351	595 317
Sum finanskostnader		1 066 015	776 301
Netto finans		7 528 804	12 828 687
Ordinært resultat før skattekostnad		6 306 308	12 372 778
Skattekostnad	6	49 502	897 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 256 806	11 474 921
Årsresultat		6 256 806	11 474 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 256 806	11 474 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		6 256 806	11 474 921
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		6 256 806	11 474 921
Sum overføringer og disponeringer		6 256 806	11 474 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	811 481	837 694
Sum immaterielle eiendeler		811 481	837 694
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8		
Driftsløsøre og transportmidler	4	47 300	47 300
Sum varige driftsmidler		47 300	47 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	25 232 052	25 262 052
Lån til foretak i samme konsern	2	31 905 905	33 900 905
Investeringer i tilknyttet selskap	2	11 243 993	13 218 443
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	28 813 363	16 592 679
Investeringer i aksjer og andeler		6 003 009	6 074 615
Andre langsiktige fordringer		1 151 473	1 209 174
Sum finansielle anleggsmidler		104 349 795	96 257 868
Sum anleggsmidler		105 208 576	97 142 863
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	72 453	187 358
Andre kortsiktige fordringer	2	11 831 444	11 877 183
Sum fordringer		11 903 898	12 064 541
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	4 921 243	3 399 284
Sum investeringer		4 921 243	3 399 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	10	2 692 658	12 670 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 692 658	12 670 871
Sum omløpsmidler		19 517 799	28 134 695
SUM EIENDELER		124 726 375	125 277 557
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 000 000	3 000 000
Overkurs		44 124 098	44 124 098
Sum innskutt egenkapital		47 124 098	47 124 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		33 901 116	27 644 310
Sum opptjent egenkapital		33 901 116	27 644 310
Sum egenkapital	9	81 025 214	74 768 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	17 500 000	18 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		22 968 032	
Sum annen langsiktig gjeld		40 468 032	18 500 000
Sum langsiktig gjeld		40 468 032	18 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 934	94 919
Betalbar skatt	6	23 289	882 639
Skyldige offentlige avgifter		137 260	81 355
Annen kortsiktig gjeld	2, 3	3 019 646	30 950 237
Sum kortsiktig gjeld		3 233 129	32 009 150
Sum gjeld		43 701 161	50 509 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		124 726 375	125 277 557



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	63 859 000	72 299 000
Leieinntekter	1, 2	8 548 000	9 815 000
Annen driftsinntekt	1, 2	4 655 000	3 133 000
Sum inntekter		77 062 000	85 247 000
Kostnader			
Varekostnad		53 691 000	56 206 000
Lønnskostnad	4	6 390 000	8 162 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 018 000	2 715 000
Annen driftskostnad	4	4 851 000	7 133 000
Sum kostnader		67 950 000	74 216 000
Driftsresultat		9 112 000	11 031 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	11	10 097 000	10 852 000
Sum finansinntekter		10 097 000	10 852 000
Annen finanskostnad	11	4 266 000	1 560 000
Sum finanskostnader		4 266 000	1 560 000
Netto finans		5 831 000	9 292 000
Ordinært resultat før skattekostnad		14 943 000	20 323 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 719 000	2 312 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 224 000	18 010 000
Årsresultat		13 224 000	18 010 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 224 000	18 010 000
Totalresultat		13 224 000	18 010 000
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital	10	13 224 000	18 010 000
Sum overføringer og disponeringer		13 224 000	18 010 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	811 000	843 000
Sum immaterielle eiendeler		811 000	843 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6	144 727 000	107 604 000
Utviklingsprosjekt	5	4 166 000	1 892 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 145 000	2 520 000
Sum varige driftsmidler		151 038 000	112 016 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Lån til foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	21 125 000	21 864 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	28 813 000	16 593 000
Investeringer i aksjer og andeler		6 166 000	6 238 000
Andre langsiktige fordringer		1 151 000	1 629 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 256 000	46 324 000
Sum anleggsmidler		209 105 000	159 183 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 13	12 410 000	14 646 000
Fordringer			
Kundefordringer		674 000	1 183 000
Andre kortsiktige fordringer	3	10 048 000	10 126 000
Sum fordringer		10 721 000	11 308 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	4 921 000	3 399 000
Sum investeringer		4 921 000	3 399 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	12 061 000	17 367 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 061 000	17 367 000
Sum omløpsmidler		40 114 000	46 721 000
SUM EIENDELER		249 219 000	205 904 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	3 000 000	3 000 000
Overkurs	7, 10	44 154 000	44 154 000
Sum innskutt egenkapital		47 154 000	47 154 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	76 566 000	62 935 000
Sum opptjent egenkapital		76 566 000	62 935 000
Sum egenkapital		123 720 000	110 089 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 322 000	979 000
Sum avsetninger for forpliktelser		1 322 000	979 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	91 969 000	49 594 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	22 968 000	
Sum annen langsiktig gjeld		114 937 000	49 594 000
Sum langsiktig gjeld		116 259 000	50 573 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 782 000	6 549 000
Betalbar skatt	8	1 345 000	2 196 000
Skyldig offentlige avgifter		819 000	1 018 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	3	4 294 000	35 478 000
Sum kortsiktig gjeld		9 240 000	45 241 000
Sum gjeld		125 499 000	95 814 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		249 219 000	205 904 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 597727

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 563 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNOLIA SYSTEM AS
Forretningsadresse: Haugenveien 5
1423 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: IVAR BJONER
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

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, 09.07.2022

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: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		654 155	602 876
Leieinntekter			1 905 343
Sum inntekter		654 155	2 508 219
Kostnader			
Varekostnad		113 959	71 606
Lønnskostnader	3	1 279 083	1 001 895
Avskrivning på driftsmidler	4		12 500
Andre driftskostnader	2, 3	483 610	1 878 127
Sum kostnader		1 876 652	2 964 128
Driftsresultat		-1 222 496	-455 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	6 563 920	10 635 248
Andre finansinntekter		1 840 864	489 396
Reversering nedskrivning andre finansielle anleggsmidler			992 555
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	190 035	1 487 790
Sum finansinntekter		8 594 819	13 604 988
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	151 664	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			180 984
Andre finanskostnader		914 351	595 317
Sum finanskostnader		1 066 015	776 301
Netto finans		7 528 804	12 828 687
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	6 306 308	12 372 778
Skattekostnad		49 502	897 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 256 806	11 474 921
Årsresultat		6 256 806	11 474 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		6 256 806	11 474 921
Totalresultat		6 256 806	11 474 921



**Overføringer og
disponeringer**

Overført til annen
egenkapital

6 256 806

11 474 921

**Sum overføringer og
disponeringer**

6 256 806

11 474 921



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	811 481	837 694
Sum immaterielle eiendeler		811 481	837 694
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8		
Driftsløsøre og transportmidler	4	47 300	47 300
Sum varige driftsmidler		47 300	47 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	25 232 052	25 262 052
Lån til foretak i samme konsern	2	31 905 905	33 900 905
Investeringer i tilknyttet selskap	2	11 243 993	13 218 443
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	28 813 363	16 592 679
Investeringer i aksjer og andeler		6 003 009	6 074 615
Andre langsiktige fordringer		1 151 473	1 209 174
Sum finansielle anleggsmidler		104 349 795	96 257 868
Sum anleggsmidler		105 208 576	97 142 863
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	72 453	187 358
Andre kortsiktige fordringer	2	11 831 444	11 877 183
Sum fordringer		11 903 898	12 064 541
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	4 921 243	3 399 284
Sum investeringer		4 921 243	3 399 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.	10	2 692 658	12 670 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 692 658	12 670 871



Sum omløpsmidler		19 517 799	28 134 695
SUM EIENDELER		124 726 375	125 277 557
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 000 000	3 000 000
Overkurs		44 124 098	44 124 098
Sum innskutt egenkapital		47 124 098	47 124 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		33 901 116	27 644 310
Sum opptjent egenkapital		33 901 116	27 644 310
Sum egenkapital	9	81 025 214	74 768 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	17 500 000	18 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		22 968 032	
Sum annen langsiktig gjeld		40 468 032	18 500 000
Sum langsiktig gjeld		40 468 032	18 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 934	94 919
Betalbar skatt	6	23 289	882 639
Skyldige offentlige avgifter		137 260	81 355
Annen kortsiktig gjeld	2, 3	3 019 646	30 950 237
Sum kortsiktig gjeld		3 233 129	32 009 150
Sum gjeld		43 701 161	50 509 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		124 726 375	125 277 557



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	63 859 000	72 299 000
Leieinntekter	1, 2	8 548 000	9 815 000
Annen driftsinntekt	1, 2	4 655 000	3 133 000
Sum inntekter		77 062 000	85 247 000
Kostnader			
Varekostnad		53 691 000	56 206 000
Lønnskostnad	4	6 390 000	8 162 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 018 000	2 715 000
Annen driftskostnad	4	4 851 000	7 133 000
Sum kostnader		67 950 000	74 216 000
Driftsresultat		9 112 000	11 031 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	11	10 097 000	10 852 000
Sum finansinntekter		10 097 000	10 852 000
Annen finanskostnad	11	4 266 000	1 560 000
Sum finanskostnader		4 266 000	1 560 000
Netto finans		5 831 000	9 292 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 719 000	2 312 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 224 000	18 010 000
Årsresultat		13 224 000	18 010 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 224 000	18 010 000
Totalresultat		13 224 000	18 010 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	13 224 000	18 010 000
Sum overføringer og disponeringer		13 224 000	18 010 000



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	811 000	843 000
Sum immaterielle eiendeler		811 000	843 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5, 6	144 727 000	107 604 000
Utviklingsprosjekt	5	4 166 000	1 892 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	2 145 000	2 520 000
Sum varige driftsmidler		151 038 000	112 016 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 3			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	21 125 000	21 864 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	28 813 000	16 593 000
Investeringer i aksjer og andeler		6 166 000	6 238 000
Andre langsiktige fordringer		1 151 000	1 629 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 256 000	46 324 000
Sum anleggsmidler		209 105 000	159 183 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 13	12 410 000	14 646 000
Fordringer			
Kundefordringer		674 000	1 183 000
Andre kortsiktige fordringer	3	10 048 000	10 126 000
Sum fordringer		10 721 000	11 308 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	4 921 000	3 399 000
Sum investeringer		4 921 000	3 399 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	12 061 000	17 367 000



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 061 000	17 367 000
Sum omløpsmidler		40 114 000	46 721 000
SUM EIENDELER		249 219 000	205 904 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	3 000 000	3 000 000
Overkurs	7, 10	44 154 000	44 154 000
Sum innskutt egenkapital		47 154 000	47 154 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	76 566 000	62 935 000
Sum opptjent egenkapital		76 566 000	62 935 000
Sum egenkapital		123 720 000	110 089 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 322 000	979 000
Sum avsetninger for forpliktelse		1 322 000	979 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	91 969 000	49 594 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	22 968 000	
Sum annen langsiktig gjeld		114 937 000	49 594 000
Sum langsiktig gjeld		116 259 000	50 573 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 782 000	6 549 000
Betalbar skatt	8	1 345 000	2 196 000
Skyldig offentlige avgifter		819 000	1 018 000
Annen kortsiktig gjeld	3	4 294 000	35 478 000
Sum kortsiktig gjeld		9 240 000	45 241 000
Sum gjeld		125 499 000	95 814 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		249 219 000	205 904 000



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

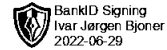
Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsberetning 2021 – Magnolia System AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets formål er å være morselskap i Magnolia System-konsernet og drive med generell investeringsvirksomhet og konsulentvirksomhet, herunder innen handel, agentur, konsulent, kjøp, salg og utleie av fast eiendom, aksjeerwerb og investeringsvirksomhet for øvrig.

Konsernet består av morselskapet Magnolia System AS, samt datterselskapene Bøleråsen Mat AS, Bøleråsen Senter AS, Magnolia Eiendom AS, Eikeliveien 1 AS og Consept Holding AS. Datterselskapene er konsolidert i konsernregnskapet.

Morselskap Magnolia System AS og datterselskapene Bøleråsen Senter AS, Magnolia Eiendom AS, Eikeliveien 1 AS og Consept Holding AS har adresse Haugeneveien 5, Ski. Datter-datterselskapet Bøleråsen Mat AS har adresse Bregnefaret 1, Langhus.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2021 og 2022 er stabil.

Konsernets virksomhet preges av utviklingen i handelsbransjen hvor konkurransen er sterk, og konsernet har hatt noe nedgang i omsetning tilknyttet handel i 2021. Deler av nedgangen i salgsinntekter tilknyttet handel i 2021 skyldes salget at datterselskapet Tibar AS som er solgt i 2021.

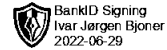
Eiendomsdelen av konsernet er i god utvikling og konsernet satser bevisst på investeringer i prosjekter innenfor eiendom lokalt i Follo regionen. Inntektene tilknyttet eiendomsprosjektene er forventet å øke de neste årene.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i morselskapet ble redusert fra TNOK 2 508 i 2020 til TNOK 654 i 2021, konsernets omsetning ble redusert fra TNOK 85 247 i 2020 til TNOK 77 062 i 2021. Årsresultatet for morselskapet ble redusert fra TNOK 11 475 i 2020 til TNOK 6 257 i 2021, konsernets årsresultat ble redusert fra TNOK 18 010 i 2020 til TNOK 13 224 i 2021. Driftsresultatet for morselskapet ble redusert fra TNOK -456 i 2020 til TNOK -1 222 i 2021, konsernets driftsresultat ble redusert fra TNOK 11 031 i 2020 til TNOK 9 112 i 2021.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på TNOK -5 306. De samlede investeringene varige driftsmidler i konsernet i 2021 var TNOK 42 171.

Konsernets likviditetsbeholdning var TNOK 12 061 per 31.12.2021. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.



Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 TNOK 9 240 - prosent av samlet gjeld 31.12 er 7,4 %, sammenlignet med TNOK 45 241 pr. 31.12.2020 – prosent av samlet gjeld utgjorde 47,2 % pr. 31.12.2020. Konsernets finansielle stilling er god.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året TNOK 249 219, sammenlignet med TNOK 205 904 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 49,6 %, sammenlignet med 53,5 % pr. 31.12.2020. Egenkapitalandelen mot fjorår er stabil.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Magnolia System AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempes den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter bruk av finansielle instrumenter.

Markedsrisiko

Magnolia System AS er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder. Selskapet har sikret langsiktige lån på MNOK 50 med en 10 årlig swap avtale, slik at selskapet har forutsigbarhet for omtrent 50 % av lånebeløpet.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Magnolia System AS.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes, og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.

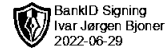
Arbeidsmiljø og personale

Langtids sykefravær i konsernet var på totalt 9 % i 2021 og korttids sykefravær på var på totalt 2,5 % i 2021. Det er langtidsfravær som trekker opp statistikken. Konsernet fortsetter å ha fokus på sykefravær, og årsaken til dette i årene som kommer, selv om det etter analyse av tilfellene ikke er direkte arbeidsrelaterte årsaker til sykefravær i konsernet.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Konsernets forskjellige arbeidsmiljøutvalg har regelmessig avholdt møter i 2021. Pandemien har vært et sentralt tema i møtene sammen med andre saker.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.



Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

Konsernet har 10 årsverk og 19 ansatte i 2021. Av konsernets 19 ansatte i 2021 er 10 kvinner. Styret består kun av daglig leder.

Det gjennomføres halvårslige klimaundersøkelser som blant annet søker å fange opp ulikheter mellom kjønnene når det gjelder lønn, avansement og deltakelse ved interne tilbud for videreutdanning.

Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Selskapet planlegger å videreføre de iverksatte tiltakene vedrørende likestilling beskrevet ovenfor.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver. Som et ledd i arbeidet med tilrettelegging av fysiske forhold er det montert døråpnere ved alle utgangsdører.

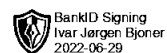
Miljørapportering

Utslipp som kan innebære miljøskader er innenfor de kravene myndighetene stiller.

Konsernet har i innkjøpsprosessen særlig fokus på miljøvennlige innsatsfaktorer.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.



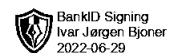
Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Magnolia System AS:

Annen egenkapital:	TNOK 6 257
Årsresultat Totalt disponert:	TNOK 6 257
Årsresultat konsern :	TNOK 13 224

Ski, 29.06.2022

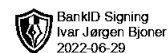
Ivar Jørgen Bjoner
Daglig leder og styreleder



Års - og konsernregnskap 2021 Magnolia System AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 563 842

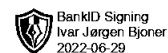


BankID Signing
Ivar Jørgen Bjøner
2022-06-29

Resultatregnskap - mor/konsern

Magnolia System AS (Beløp i NOK 1000)

Morselskap			Konsern		
2021	2020		Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
654	603	Salgsinntekt	1, 2	63 859	72 299
0	1 905	Leieinntekter	1, 2	8 548	9 815
0	0	Annen driftsinntekt	1, 2	4 655	3 133
654	2 508	Sum driftsinntekter		77 062	85 247
114	72	Varekostnad		53 691	56 206
1 279	1 002	Lønnskostnad	4	6 390	8 162
0	13	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiende	5	3 018	2 715
484	1 878	Annen driftskostnad	4	4 851	7 133
1 877	2 964	Sum driftskostnader		67 950	74 216
-1 222	-456	Driftsresultat		9 112	11 031
Finansinntekter og finanskostnader					
8 595	13 605	Annen finansinntekt	11	10 097	10 852
1 066	776	Annen finanskostnad	11	4 266	1 560
7 529	12 829	Resultat av finansposter		5 831	9 292
6 306	12 373	Ordinært resultat før skattekostnad		14 943	20 323
50	898	Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 719	2 312
6 257	11 475	Årsresultat		13 224	18 010
Overføringer					
6 257	11 475	Avsatt til annen egenkapital	10		
6 257	11 475	Sum disponert			



Balanse - mor/konsern

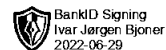
Magnolia System AS (Beløp i NOK 1000)

Morselskap		Konsern		
2021	2020	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
3 000	3 000	7, 10	3 000	3 000
44 124	44 124	7, 10	44 154	44 154
47 124	47 124		47 154	47 154
Oppført egenkapital				
33 901	27 644	10	76 566	62 935
33 901	27 644		76 566	62 935
81 025	74 768		123 720	110 089
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
0	0	8	1 322	979
0	0		1 322	979
Annen langsiktig gjeld				
17 500	18 500	6	91 969	49 594
22 968	0	3	22 968	0
40 468	18 500		114 937	49 594
Kortsiktig gjeld				
53	95		2 782	6 549
23	883	8	1 345	2 196
137	81		819	1 018
3 020	30 950	3	4 294	35 478
3 233	32 009		9 240	45 241
43 701	50 509		125 499	95 814
124 726	125 278		249 219	205 904

Ski, 29.06.2022

Styret i Magnolia System AS

Ivar Jørgen Bjoner
Styreleder/daglig leder



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjoner
2022-06-29

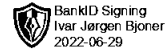
Magnolia System AS
Morselskap

Magnolia System AS
Konsern

2021	KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2021
	Tall i NOK 1000	
	Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	
6 306	Resultat før skattekostnad	14 943
-883	Periodens betalte skatt	-2 196
0	Ordinære avskrivninger	3 018
0	Endring varelager	2 236
113	Endring kundefordringer	509
-42	Endring leverandørgjeld	-3 767
-27 827	Endring andre tidsavgrensninger	-31 847
-968	Gevinst ved salg av aksjer	-1 154
0	Gevinst ved salg av anleggsmidler	0
-6 564	Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	0
-29 865	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-18 258
	Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
6 564	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	0
0	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0
0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-42 171
5 455	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	5 455
-3 933	Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler	-3 933
8 086	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-40 649
	Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
-10 167	Endring langsiktige fordringer konsern og tilknyttet selskap	-11 742
-1 000	Endring langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	42 375
22 968	Endring øvrig langsiktig gjeld	22 968
0	Endring kassekreditt	0
0	Utbetaling av utbytter	0
11 801	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	53 601
-9 978	Netto endring likvider	-5 306
12 671	Beholdning av likvider 01.01	17 367
2 693	Beholdning av likvider 31.12.	12 061



Magnolia System AS Noter - mor/konsern



Note 1 Regnskapsprinsipper

Alle tall i regnskapet og noter er i hele tusen med mindre annet er spesifisert. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk. Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer selskaper som Magnolia System AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Det vises til note 3 for hvilke selskaper som inngår i konsernet.

Vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill/negativ goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Mindreverdier ifbm oppkjøp periodiseres fremover i tid.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig innflytelse, men ikke kontroll, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Det vises til note 3 for hvilke tilknyttede selskap som inngår i konsernet.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

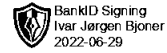
Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Negativ goodwill (mindreverdi ved kjøp av tilknyttet selskap) har oppstått i forbindelse med virksomhetsoppkjøp. Negativ goodwill ifbm oppkjøp inntektsføres over 5 år.



Magnolia System AS Noter - mor/konsern



Forts. note 1 Regnskapsprinsipper

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Varer

Varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet/tilknyttet selskap. Overstiger utbytte/ konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Andre anleggsaksjer

Aksjene vurderes til laveste av historisk kostpris og virkelig verdi pr. portefølje.

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.

Pensjoner

Magnolia System AS og Bøleråsen Mat AS er pliktige til å ha tjenstepensjon etter lov om tjenstepensjon. Selskapene oppfyller kravene etter denne loven, jfr. note 4.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

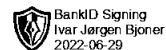
Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi per 31.12.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjørner
2022-06-29

Note 2 Salgsinntekter/leieinntekter

(tall i hele tusen)

	Magnolia System AS		Magnolia System AS Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde				
Salgsinntekt	654	603	63 859	72 299
Leieinntekter	0	1 905	8 548	9 815
Annen driftinntekt	0	0	4 655	3 133
Sum	654	2 508	77 062	85 247

Alt salg er foretatt i Norge.

Note 3 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

(tall i hele tusen)

Morselskap:

Selskapets navn:	Forretnings kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapet egenkapital	Selskapets resultat	Bokført
Tilknyttet selskap					
Albir Eiendom AS	Ås	25,00 %	1 369	-401	260
Pure Energy AS	Ås	43,00 %	-67	-20	-
Opulent Property Investors II AS*	Rælingen	31,13 %	13 736	-92	433
Eikeliveien 1 Utvikling AS	Ullensaker	50,00 %	1 061	-2 910	2 000
Road Safty Support AS	Skien	39,00 %	2 869	588	1 773
AP Software AS	Ås	25,00 %	-407	-506	25
Finstad Mat AS	Nordre Follo	50,00 %	4 273	1 420	700
Real Utvikling AS	Nordre Follo	40,00 %	11 555	2 205	150
Nardo AS	Ås	44,00 %	18 676	-9 469	1 898
Oppegårdveien 2 AS	Nordre Follo	50,00 %	5 481	1 011	506
MSNG AS	Nordre Follo	50,00 %	7 268	8 241	728
Nordbyveien 21 AS	Ås	50,00 %	4 701	539	1 990
Pure Food Norway AS	Ås	40,80 %	135	-404	694
B2B Partner AS	Nordre Follo	50,00 %	-728	-26	89
Sum tilknyttet selskap					11 244

* Resultat og egenkapital oppgitt for Opulent Property Investors II AS gjelder for regnskapsåret 2020.

Datterselskap

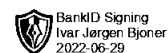
Magnolia Eiendom AS	Ås	100 %	1 377	-181	276
Eikeliveien 1 AS	Ås	100 %	11 994	2 535	1 329
Bøleråsen Mat AS	Nordre Follo	100 %	1 923	2 241	100
Concept Holding AS	Nordre Follo	100 %	14 416	709	9 970
Bøleråsen Senter AS	Nordre Follo	100 %	28 337	1 695	13 557
Sum datterselskap					25 232

Datterselskaper er konsolidert i konsernregnskapet.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjoner
2022-06-29

Forts. note 3 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

(tall i hele tusen)

Investering etter egenkapitalmetoden

Merverdianalyse	Balanseført EK på etablerings-tidspunktet*	Tilbakebetalt kapital	Mindre verdi	Anskaffelses-kostnad
Selskap				
Albir Eiendom AS	232			232
Pure Energy AS	0			0
Opulent Property Investors II AS	4 330	-3 897		433
Eikeliveien 1 Utvikling AS	2 003			2 003
Road Safty Support AS	672			672
AP Software AS	25			25
Finstad Mat AS	2 122			2 122
Real Utvikling AS	3 372			3 372
Nardo AS	1 897		6 320	8 217
Oppegårdveien 2 AS	1 785			1 785
MSNG AS	3 794			3 794
Nordbyveien 21 AS	2 081			2 081
Pure Food Norway AS	0			0
B2B Partner AS	0			0
Sum	22 313	-3 897	6 320	24 736

* Etableringstidspunkt IB 2020 ved etablering av konsernregnskap.

Beregning av årets resultatandel

Selskap	Andel årets resultat	Avskrivning merverdier	Inntekt mindre verdi	Årets resultatandel innregnet
Albir Eiendom AS	-100			-100
Pure Energy AS*	-9			0
Opulent Property Investors II AS**	0			0
Eikeliveien 1 Utvikling AS	-1 455			-1 455
Road Safty Support AS	230			230
AP Software AS*	-127			-25
Finstad Mat AS	710			710
Real Utvikling AS	882			882
Nardo AS***	-4 167		1 264	1 264
Oppegårdveien 2 AS	505			505
MSNG AS	4 120			4 120
Nordbyveien 21 AS	269			269
Pure Food Norway AS	-165			-165
B2B Partner AS*	-13			0
Sum	681			6 236
Herav overskuddandel innregnet som finansinntekt				7 981
Herav underskuddsandel innregnet som finanskostnad				-1 745

Ved negativ egenkapital i tilknyttet selskap innregnes ikke resultatet før egenkapitalen er positiv.

* Egenkapitalandel er negativ og hele eller deler av resultatet er derfor ikke innregnet.

** Årsregnskap er ikke avlagt. Resultatandel 2021 ikke medtatt. Balanseført til anskaffelseskostnad.

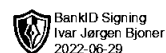
*** Selskapet er kjøpt i 2021 og resultatandel innregnes ikke i 2021. Inngår i balanseført anskaffelseskost.

Mindre-verdi ved kjøp TNOK 6 320 innregnes over 5 år. Det er innregnet TNOK 1 264 i 2021.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjøner
2022-06-29

Forts. note 3 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer
(tall i hele tusen)

Investering etter egenkapitalmetoden

Beregning av balanseført verdi pr. 31.12.21

Selskap	Inngående balanse 01.01.21	Årets resultat- andel	Tilgang / avgang	Utbytte	Andre endringer i løpet av året	Utgående balanse 31.12.21
Albir Eiendom AS	443	-100				343
Pure Energy AS	0	-9				0
Opulent Property Investors II AS	4 330	0	-3 897			433
Eikeliveien 1 Utvikling AS	1 986	-1 455				531
Road Safty Support AS	889	230				1 119
AP Software AS	0	-127	25			0
Finstad Mat AS	2 026	710		-600		2 136
Real Utvikling AS	4 261	882		-521		4 622
Nardo AS	0	0	1 898		1 264	3 162
Oppegårdveien 2 AS	2 235	505				2 740
MSNG AS	3 613	4 120		-4 100		3 633
Nordbyveien 21 AS	2 081	269				2 350
Pure Food Norway AS	0	-165			220	55
B2B Partner AS	0	-13				0
Sum	21 864	4 847	-1 974	-5 221	1 484	21 125

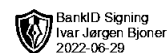
Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap og nærtstående
Magnolia AS

	2021	2020
Langsiktige lån til datterselskap		
Langsiktig fordring Bøleråsen Senter AS	13 200	15 200
Langsiktig fordring Magnolia Eiendom AS	7 906	7 856
Langsiktig fordring Tibar AS	0	645
Langsiktig fordring Consept Holding AS	10 800	10 200
Sum lån til datterselskap	31 906	33 901
Øvrig kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld datterselskap		
Kortsiktig fordring Eikeliveien 1 AS	3 997	1 094
Kortsiktig fordring Bøleråsen Mat AS	1 580	0
Kortsiktig fordring konsernbidrag Bøleråsen Mat AS	1 343	4 535
Kortsiktig gjeld Bøleråsen Mat AS	0	-956
Sum kortsiktgt fordring/gjeld datterselskap	6 920	4 673



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



Forts. note 3 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

(tall i hele tusen)

Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap og nærstående

Magnolia AS

Langsiktige lån tilknyttet selskap	2021	2020
Langsiktig fordring Nardo AS	11 021	0
Langsiktig fordring AP Software AS	350	0
Langsiktig fordring Pure Food Norway AS	1 290	1 290
Langsiktig fordring Nordbyveien 21 AS	1 817	1 817
Langsiktig fordring Oppegårdsveien 2 AS	8 275	8 275
Langsiktig fordring Albir Eiendom AS	4 175	3 325
Langsiktig fordring Real Utvikling AS	6	6
Langsiktig fordring B2B Partner AS	1 879	1 879
Sum lån til tilknyttet selskap	28 813	16 593

Øvrige kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld tilknyttet selskap	2021	2020
Kortsiktig fordring utbytte MSNG AS	4 100	5 100
Kortsiktig fordring utbytte Finstad Mat AS	600	1 000
Kortsiktig fordring utbytte Real Utvikling AS	101	0
Sum kortsiktgt fordring/gjeld tilknyttet selskap	4 801	6 100

Øvrige mellomværender og intertransaksjoner i konsernet

Magnolia Eiendom har en fordring på konsernbidrag på TNOK 1 629 på Bøleråsen Mat AS.

Bøleråsen Senter AS leier ut lokaler til søsterselskapet Bøleråsen Mat AS. Leieinntekter i 2021 utgjorde TNOK 2 250.

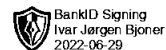
Det har ellers vært ubetydelig kjøp og salg mellom konsernselskapene i 2021.

Gjeld til nærstående selskaper	2021	2020
Langsiktig gjeld til El Gallo AS	-22 968	-23 618
Kortsiktig gjeld til El pollo 1 AS	-272	-652
Kortsiktig gjeld til El pollo 2 AS	-272	-652
Kortsiktig gjeld til El pollo 3 AS	-272	-652
Sum gjeld til nærstående selskaper	-23 784	-25 574



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjøner
2022-06-29

Note 4 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. (tall i hele tusen)

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	1 092	877	5 325	6 967
Folketrygdavgift	158	110	778	1 007
Pensjoner	20	7	141	163
Andre ytelser	9	8	146	25
Sum	1 279	1 002	6 390	8 162

Antall årsverk	2	2	10	15
----------------	---	---	----	----

Morselskap

Daglig leder

Lønn	608
Andre godtgjørelser	4
Sum	612

Styret

Honorarer	0
Sum	0

Morselskap

Innskuddspensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravende i denne loven. Selskapet har en innskuddsbasert ordning. Det er 2 medlemmer innmeldt i ordningen.

Gjeld til aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonærer i eierselskaper på TNOK 2 029.

Konsern

Innskuddspensjon

Bøleråsen Mat AS har 8 årsverk i 2021.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravende i denne loven.

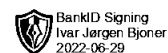
Revisor

	Morselskap	Konsern
Honorar for revisjon av årsregnskapet	50	100
Honorar andre tjenester	48	66



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjøner
2022-06-29

Note 5 Varige driftsmidler (tall i hele tusen)

Morselskap

	Driftsløsøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	131	131
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	131	131
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	84	84
Balanseført verdi pr. 31.12.	47	47
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningssatser	15-20%	

Av driftsmidlene utgjør kr. 47 300 av bokført verdi, ikke avskrivbare driftsmidler.

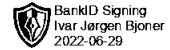
Konsern

	Tomter, bygninger, fast eiendom og utviklingsprosjekt	Driftsløsøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	128 183	8 560	136 743
Tilgang	41 907	264	42 171
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	170 090	8 824	178 914
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	21 197	6 679	27 876
Balanseført verdi pr. 31.12.	148 893	2 145	151 038
Årets avskrivninger	2 431	587	3 018
Avskrivningssatser	0-20%	20 %	



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



Note 6 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier (tall i hele tusen)

Morselskap og konsern

	2021	2020
Konsernets bokførte gjeld sikret ved pant		
Magnolia System AS	17 500	18 500
Eikeliveien 1 AS	14 219	15 094
Bøleråsen Senter AS	15 250	16 000
Magnolia Eiendom AS	45 000	0
Sum gjeld konsern sikret ved pant	91 969	49 594

Magnolia System AS (Morselskap)

Ingen del av selskapets lån forfaller mer enn 5 år etter balansedagen.

For ovennevnte lån er stilt sikkerhet med kr. 45 000 000 i datterselskapet Eikeliveien 1 AS sine eiendommer og kr. 150 100 000 i Bøleråsen Senter AS sin eiendommer.

Eikeliveien 1 AS

Balansført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 26 135 som består av bygninger og tomt med TNOK 16 118 og varebeholdning TNOK 10 017. Panteobligasjonens pålydende er TNOK 53 000.

Selskapets bygninger bokført til TNOK 16 118 er også stillet som sikkerhet med TNOK 45 000 for morselskapet.

Bøleråsen Senter AS

Balansført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 56 451 som består av bygninger og tomt.

Panteobligasjonens pålydende er TNOK 150 100. TNOK 10 250 av gjelden forfaller om mer enn fem år.

Bøleråsen Senter AS har stillet eiendom som sikkerhet for gjeld i morselskapet.

Pliktige garantier stillet pr 31.12 iht. oppgave fra bank TNOK 5 013 gjelder solgte leiligheter.

Magnolia Eiendom AS

Balansført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 39 789 som består av bygninger og tomt.

Panteobligasjonens pålydende er TNOK 53 000. TNOK 33 750 av gjelden forfaller om mer enn fem år.

Note 7 Aksjeeiere, antall aksjer m.v

Selskapets aksjeeiere er:	Eierandel	Aksjetype
El Gallo AS	34 % Eies av daglig leder/styreleder	4 A-aksjer og 30 B-aksjer
El Pollo 1 AS	22 %	22 B - Aksjer
El Pollo 2 AS	22 %	22 B - Aksjer
El Pollo 3 AS	22 %	22 B - Aksjer

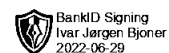
Selskapets aksjekapital består av 4 A-aksjer og 96 B-aksjer, totalt 100 aksjer à kr 30.000.

A-aksjene har alle ordinære rettigheter i henhold til aksjeloven. B-aksjene skal ikke ha stemmerett på generalforsamlingen. For øvrig er aksjene likestilt.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



Note 8 Skattekostnad

(tall i hele tusen)

Morselskap:

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	23	883
Endring utsatt skatt	26	15
Netto skattekostnad	50	898

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	6 306	12 373
Permanente forskjeller	-858	-1 994
Endring i midlertidige forskjeller	116	-69
Utbytte, ikke skattepliktig	-5 458	-6 298
Grunnlag betalbar skatt	106	4 012
Skatt, 22 %	23	883

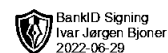
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt og utsatt skattefordel

<i>Forskjeller som utlignes:</i>	2021	2020	Endringer
Fordringer	-948	-948	0
Markedsbaserte aksjer/andeler	-2 885	-3 043	158
Utbytter	144	183	-39
Sum	-3 689	-3 808	119
Utsatt skatt	-811	-838	27



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjoner
2022-06-29

Forts. Note 8 Skattekostnad

(tall i hele tusen)

Konsern:

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	1 345	2 196
Endring utsatt skatt	373	116
Netto skattekostnad	1 719	2 312

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	14 943	20 323
Permanente forskjeller	-667	-3 529
Endring i midlertidige forskjeller	-1 440	-516
Inntektsføring negativ goodwill	-1 264	0
Utbytte, ikke skattepliktig	-5 458	-6 298
Grunnlag betalbar skatt	6 114	9 980
Skatt, 22 %	1 345	2 196

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt og utsatt skattefordel

Forskjeller som utlignes:	2021	2020	Endringer
Anleggsmidler	6 886	5 556	1 330
Omløpsmidler	-948	-1 108	160
Gevinst-og tapskonto	-879	-1 098	219
Markedsbaserte aksjer /andeler	-2 885	-3 043	158
Utbytter	144	183	-39
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-24	24
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	0	154	-154
Sum	2 318	620	1 698
Utsatt skatt 22%	511	136	374
Utsatt skattefordel konsern	-811	-843	
Utsatt skatt konsern	1322	979	
Netto skatt 22%	511	136	374

Note 9 Bundne midler

Morselskap:

I posten inngår bundne bankinnskudd med TNOK 48.

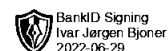
Konsern:

I posten inngår bundne bankinnskudd med TNOK 196.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



BankID Signing
Ivar Jørgen Bjøner
2022-06-29

Note 10 Egenkapital

(tall i hele tusen)

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
31.12.2020	3 000	44 124	27 644	74 768
Årets resultat	0	0	6 257	6 257
Pr 31.12.2021	3 000	44 124	33 901	81 025

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
31.12.2020	3 000	44 154	62 935	110 089
Årets resultat	0	0	13 224	13 224
Endring avgang datterselskap	0	0	186	186
Andre endringer	0	0	221	221
Pr 31.12.2021	3 000	44 154	76 566	123 720

Note 11 Finansposter

(tall i hele tusen)

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Finansinntekter				
Inntekt på investering i datterselskaper	1 343	4 535	0	0
Inntekt på investering i tilknyttede selskap	5 221	6 100	0	0
Inntektsført negativ goodwill	0	0	1 264	0
Overskudd på investering i tilknyttet selskap	0	0	6 717	7 799
Gevinst ved salg av finansielle anleggsmidler	1 470	0	1 470	0
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	993	0	993
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	190	1 488	190	1 488
Renteinntekter	0	79	85	162
Andre finansinntekter	371	410	371	410
Sum finansinntekter	8 595	13 605	10 097	10 852
Finanskostnader				
Underskudd på investering i tilknyttet selskap	0	0	1 745	17
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	181	0	181
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	152	0	152	0
Rentekostnader	315	258	1 770	1 025
Andre finanskostnader	599	337	599	337
Sum finanskostnader	1 066	776	4 266	1 560
Resultat av finansposter	7 529	12 829	5 831	9 292

Note 12 Markedsbaserte aksjer

(tall i hele tusen)

	Anskaffelses kostnad	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	6 682	4 921

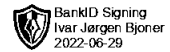
Urealisert verdiøkning markedsbaserte aksjer utgjør TNOK 190 i 2021.

Urealisert verdireduksjon markedsbaserte aksjer utgjør TNOK 152 i 2021.



Magnolia System AS

Noter - mor/konsern



Note 13 Lager av varer og annen beholdning (tall i hele tusen)

<u>Konsern</u>	2021	2020
Varebeholdning		
Ferdigvarer / handelsvarer	2 393	2 629
Utvikling av tomt*	10 017	12 017
Sum	12 410	14 646

* Varebeholdning gjelder utvikling av tomt. Det har i 2021 vært brann i tilknytning til denne. Det er mottatt forsikringsoppgjør og beholdningen er nedskrevet tilsvarende.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Magnolia System AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Magnolia System AS som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 6 257 000,- og et overskudd for konsernregnskapet på kr 13 224 000,-.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjonen i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 avviklet.

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. Betyggende 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 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>.

Vestby, 29. juni 2022

Moltzau Revisjon AS

Hilde K. Jakobsen
Statsautorisert revisor