



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 742 398  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAGELLAN CORPORATE FINANCE AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 1  
0250 OSLO

### 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: Ørjan Helland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		-465 096	2 177 067
<b>Sum inntekter</b>		<b>-465 096</b>	<b>2 177 067</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		25 000	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	209 780	95 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>234 780</b>	<b>95 378</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-699 876</b>	<b>2 081 690</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		710	378
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>710</b>	<b>378</b>
Annen rentekostnad		5	330
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5</b>	<b>330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>705</b>	<b>48</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-699 171</b>	<b>2 081 738</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-102 236	520 236
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-596 935</b>	<b>1 561 502</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-596 935</b>	<b>1 561 502</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-596 935	1 561 502
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-596 935</b>	<b>1 561 502</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		756 729	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>756 729</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>756 729</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	147 032	993 249
Andre fordringer		-94 699	70 000
Konsernfordringer		80 000	300 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>132 332</b>	<b>1 363 249</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	126 368	832 606
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>126 368</b>	<b>832 606</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>258 701</b>	<b>2 195 855</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 015 429</b>	<b>2 195 855</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital	8	964 567	1 561 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>964 567</b>	<b>1 561 502</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>994 567</b>	<b>1 591 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			4 768
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>4 768</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>4 768</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 862	118
Betalbar skatt			515 468
Annen kortsiktig gjeld			84 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 862</b>	<b>599 586</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 862</b>	<b>604 354</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 015 429</b>	<b>2 195 855</b>



## Noter 2017

### MAGELLAN CORPORATE FINANCE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



## Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 2 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(699 171)	2 081 738
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 924	(19 865)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(682 247)</b>	<b>2 061 873</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		515 468
Sum		515 468
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(97 468)	
+/- Endring i utsatt skatt	(4 768)	4 768
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(102 236)</b>	<b>520 236</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		515 468
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>515 468</b>

## Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Omløpsmidler	19 865	2 941	16 924
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(682 247)	682 247
Netto forskjeller	19 865	(679 306)	699 171
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	679 306	(679 306)
Sum midlertidige forskjeller	19 865	0	19 865
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>4 768</b>	<b>0</b>	<b>4 768</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 156 240

## Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer til pålydende	147 032	993 249
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>147 032</b>	<b>993 249</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Magellan AS	1 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2017	30 000	1 561 502	1 591 502
Årets resultat		(596 935)	(596 935)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>964 567</b>	<b>994 567</b>

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.