



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 582 315  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MALIE AS  
Forretningsadresse: c/o Kåre Johannes Lie  
Strandgata 54  
5528 HAUGESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Kåre Johannes Lie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2019

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		26 685	
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 685</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-26 685</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	1	4 451 374	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 451 374</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>4 451 374</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 424 689</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 424 689</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 424 689</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 424 689</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>4 424 689</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 424 689	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 424 689</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	1	6 474 768	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 474 768</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 474 768</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 474 768</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	30 000	
Overkurs		6 418 083	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 448 083</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>6 448 083</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		26 685	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 685</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 685</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 474 768</b>	<b>0</b>



**Årsregnskap 2018**  
**Malie AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**

Org.nr.: 921 582 315



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Malie AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen driftskostnad		26 685	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>26 685</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-26 685</u>	<u>0</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	1	4 451 374	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<u>4 451 374</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 424 689	0
<b>Ordinært resultat</b>		<u>4 424 689</u>	<u>0</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>		<u>4 424 689</u>	<u>0</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		4 424 689	0
<b>Sum overføringer</b>		<u>4 424 689</u>	<u>0</u>




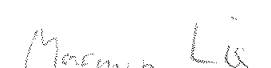
<b>Balanse</b>			
<b>Malie AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	1	6 474 768	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>6 474 768</u>	<u>0</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>6 474 768</u>	<u>0</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum eiendeler</b>		<u>6 474 768</u>	<u>0</u>



<b>Balanse</b>			
<b>Malie AS</b>			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	0
Overkurs		6 418 083	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 448 083</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>6 448 083</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		26 685	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 685</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 685</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 474 768</b>	<b>0</b>

Haugesund, den 21.7.2019  
Styret i Malie AS

  
Kåre Johannes Lie  
styreleder

  
Magnus Lie  
styremedlem

Malie AS Side 4



## Malie as Noter årsregnskap 2018

### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskaps-skikk.

### Aksjer i andre selskaper

Disse vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi på porteføljen.

### Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

### Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier, og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som lang-siktig gjeld i balansen. Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel i balansen.

### Fisjon

Joso Invest as ble fisjonert, og følgende selskaper ble stiftet

Joso Investering as

Ovra AS

Malie as

Joso Invest as ble oppløst i forbindelse med fisjonen.

Fisjonen er regnskapsført til kontinuitetsmetoden, etter unntaksregel for små foretak

### Note 1 Aksjer og andeler i andre selskap

Andre aksjer	Antall aksjer	Kostpris	Andel egenkapital	Utbytte
Joso Invest II AS	49	1 410 894	1 111 732	
Reach Subsea ASA	3 149 606	5 063 874	7 244 094	4 451 374
		<u>6 474 768</u>	<u>8 355 826</u>	

Investeringene er i regnskapet oppført til laveste av anskaffelseskost og markedsverdi.

Aksjene i Joso Invest II er ikke nedskrevet til verdien av EK-andelen pga antagelse om forbigående fall.

### Note 2 Bankinnskudd, fordringer

Ingen bundne bankinnskudd i selskapet ved årsskiftet.

### Note 3 Skatter

Årets skattekostnad	2018	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>



Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	4 424 689
Permanente forskjeller	(4 451 374)
Endring i midlertidige forskjeller	26 685
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-</b>
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

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

	2 017	Fisjon	2 018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd		-3 241 367	-3 268 052	26 685
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt			3 268 052	-26 685
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel (23 % 22 %) 0 0 0

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

#### Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.				
Fisjon Joso Invest as	30 000	1 993 394		2 023 394
Kapitalnedsettelse				-
Årets resultat		4 424 689		4 424 689
Tilleggsutbytte				-
Avsatt utbytte				-
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>6 418 083</b>	<b>-</b>	<b>6 448 082</b>

#### Note 5 Godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Det er ikke kostnadsført honorar til revisor

#### Note 6 Aksjeeiere

	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Kåre Johannes Lie	Styre leder	100	100 %	100 %

Aksjekapitalen består av 100 aksjer a pålydende kr 300.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Sundgaten 119  
Postboks 528  
NO-5501 Haugesund  
Norway

Tel: +47 52 70 25 40  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Malie as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Malie as' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 424 689. 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.

### Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

### 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

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 risikoen, 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon 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 bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 21. juli 2019  
Deloitte AS



**Asbjørn Rogde**  
statsautorisert revisor