



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 050 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MSI INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Bogenvei 22
3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Magne Sørлие
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	84 149	52 510
Sum kostnader		84 149	52 510
Driftsresultat		-84 149	-52 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	31 773 397	6 715 000
Annen renteinntekt		57 536	18 694
Annen finansinntekt		20 000	212 336
Sum finansinntekter		31 850 933	6 946 030
Rentekostnad til foretak i samme konsern			190 192
Annen finanskostnad			92 659
Sum finanskostnader			282 851
Netto finans		31 850 933	6 663 179
Ordinært resultat før skattekostnad		31 766 784	6 610 668
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 766 784	6 610 668
Årsresultat	6	31 766 784	6 610 668
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 766 784	6 610 668
Totalresultat		31 766 784	6 610 668
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital		29 766 784	5 510 668
Sum overføringer og disponeringer	6	31 766 784	6 610 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	710 500	16 487 583
Lån til foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	6 000	6 000
Andre langsiktige fordringer	7	6 700 000	
Sum finansielle anleggsmidler		7 416 500	16 493 583
Sum anleggsmidler		7 416 500	16 493 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 000	
Andre kortsiktige fordringer	4	5 264 014	6 786 441
Sum fordringer		5 270 014	6 786 441
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		14 176 596	
Markedsbaserte obligasjoner		10 037 772	
Sum investeringer		24 214 368	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 918 923	2 424 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 918 923	2 424 338
Sum omløpsmidler		43 403 305	9 210 779
SUM EIENDELER		50 819 805	25 704 362

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		3 625 583	3 625 583
Sum innskutt egenkapital		3 725 583	3 725 583
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 989 200	15 222 417
Sum opptjent egenkapital		44 989 200	15 222 417
Sum egenkapital	6, 8	48 714 783	18 948 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		5 697 183
Sum annen langsiktig gjeld			5 697 183
Sum langsiktig gjeld		0	5 697 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 188	11 339
Utbytte	6	2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	9 833	47 840
Sum kortsiktig gjeld		2 105 021	1 059 179
Sum gjeld		2 105 021	6 756 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 819 805	25 704 362



Til generalforsamlingen i MSI Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert MSI Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 avviklet.

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.





For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Gol, 17. februar 2021

Revisor Team AS

Ole Gunnar Gaptjern
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Msi Invest AS

Organisasjonsnr: 989 050 648

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/adbb226e-757a-4f93-bd63-9312c759ea79>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Resultatregnskap

Msi Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	1	84 149	52 510
Sum driftskostnader		84 149	52 510
Driftsresultat		-84 149	-52 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	31 773 397	6 715 000
Annen renteinntekt		57 536	18 694
Annen finansinntekt		20 000	212 336
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	190 192
Annen finanskostnad		0	92 659
Resultat av finansposter		31 850 933	6 663 179
Ordinært resultat før skattekostnad		31 766 784	6 610 668
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		31 766 784	6 610 668
Årsresultat	6	31 766 784	6 610 668
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital		29 766 784	5 510 668
Sum overføringer	6	31 766 784	6 610 668



Balanse
Msi Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	710 500	16 487 583
Investeringer i tilknyttet selskap	3	6 000	6 000
Andre langsiktige fordringer	7	6 700 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 416 500	16 493 583
Sum anleggsmidler		7 416 500	16 493 583
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		6 000	0
Andre kortsiktige fordringer	4	5 264 014	6 786 441
Sum fordringer		5 270 014	6 786 441
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		14 176 596	0
Markedsbaserte obligasjoner		10 037 772	0
Sum investeringer		24 214 368	0
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 918 923	2 424 338
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 918 923	2 424 338
Sum omløpsmidler		43 403 305	9 210 779
Sum eiendeler		50 819 805	25 704 362



Balanse Msi Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		3 625 583	3 625 583
Sum innskutt egenkapital		3 725 583	3 725 583
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		44 989 200	15 222 417
Sum opptjent egenkapital		44 989 200	15 222 417
Sum egenkapital	6, 8	48 714 783	18 948 000
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	5 697 183
Sum annen langsiktig gjeld		0	5 697 183
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		95 188	11 339
Utbytte	6	2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	9 833	47 840
Sum kortsiktig gjeld		2 105 021	1 059 179
Sum gjeld		2 105 021	6 756 362
Sum egenkapital og gjeld		50 819 805	25 704 362

Skoppum, 17.02.2021
Styret i Msi Invest AS

Magne Sørli Indredavik
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 129 188 inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	12 375
Andre attestasjonstjenester	17 000
Andre tjenester	99 813
Sum honorar til revisor	129 188

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	31 766 784	6 610 668
Permanente forskjeller	-31 528 783	-6 741 914
Anvendelse av fremførbart underskudd	-238 001	0
Skattepliktig inntekt	0	-131 246
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-58 083	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	58 083	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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-238 001	-238 001
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	238 001	238 001
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Investering i datterselskap og tilknyttet virksomhet

Investeringene i datterselskap og tilknyttet virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
MSI Auto AS	Horten	100 %	1 286 730	1 830 338
MSA IT AS	Tønsberg	20 %	*)	*)

*) Årsregnskapet for MSA IT AS er ikke klart på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet til MSI Invest AS.

Aksjene i Drammen Bilutleie AS og MSI Eiendom AS var heleide datterselskaper i 2019 og er solgt i 2020.

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet virksomhet

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer	0	0
Kortsiktige fordringer	264 014	6 775 102
Sum fordringer	264 014	6 775 102
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld - forfaller tidligere enn 5 år	0	5 697 183
Kortsiktig gjeld	0	36 639
Sum gjeld	0	5 733 822

Det foreligger ingen forpliktelser i form av sikkerhetsstillelser, garantier og lignende overfor datterselskap pr. 31.12.2020.

Internfortjeneste er ubetydelig.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Msi Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	100 000,0	100 000
Sum	1		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Magne Sørli	1	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	3 625 583	15 222 417	18 948 000
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat			31 766 784	31 766 784
Pr 31.12	100 000	3 625 583	44 989 200	48 714 783

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre fordringer	6 700 000	0

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Den pågående koronapandemien, som inntraff i januar 2020, har ikke betydning for årsregnskapet for 2020. Hendelsen er heller ikke forventet å ha betydning for regnskapet 2021. Med grunnlag i overnevnte er forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Magne Sørli Indredavik

0248047e-d43a-41ca-a100-cb1fc502cb5f - 2021-02-17 14:32:45 UTC +02:00
BankID - ec2894ec-9eec-4112-934c-96bcd32e3de1 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/adbb226e-757a-4f93-bd63-9312c759ea79>

VISMA Sign
www.vismasign.com