



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	03.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	610 714	654 155
Sum inntekter		610 714	654 155
Kostnader			
Varekostnad		17 028	113 959
Lønnskostnader	3	1 271 515	1 279 083
Avskrivning på driftsmidler	4	6 527	
Andre driftskostnader	4	748 597	483 610
Sum kostnader		2 043 666	1 876 652
Driftsresultat		-1 432 953	-1 222 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter	5	20 750 582	8 594 819
Sum finansinntekter		20 750 582	8 594 819
Andre finanskostnader	5	3 542 677	1 066 015
Sum finanskostnader		3 542 677	1 066 015
Netto finans		17 207 905	7 528 804
Ordinært resultat før skattekostnad		15 774 952	6 306 308
Skattekostnad		215 348	49 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 559 604	6 256 806
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6		
Årsresultat		15 559 604	6 256 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 559 604	6 256 806
Totalresultat		15 559 604	6 256 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		167 052	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført til annen egenkapital	7	15 392 552	6 256 806
Sum overføringer og disponeringer		15 559 604	6 256 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	840 739	811 481
Sum immaterielle eiendeler		840 739	811 481
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og transportmidler	4	77 486	47 300
Sum varige driftsmidler		77 486	47 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	33 232 052	25 232 052
Lån til foretak i samme konsern	9	23 150 000	31 905 905
Investeringer i tilknyttet selskap	9	8 039 319	11 243 993
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	22 042 113	28 813 363
Investeringer i aksjer og andeler		5 410 214	6 003 009
Andre langsiktige fordringer		1 732 563	1 151 473
Sum finansielle anleggsmidler		93 606 261	104 349 795
Sum anleggsmidler		94 524 487	105 208 576
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		130 504	72 453
Andre kortsiktige fordringer	9	12 081 626	11 831 444
Sum fordringer		12 212 129	11 903 898
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	6 323 353	4 921 243
Sum investeringer		6 323 353	4 921 243
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	12	19 960 028	2 692 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 960 028	2 692 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		38 495 511	19 517 799
SUM EIENDELER		133 019 998	124 726 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	3 100 000	3 000 000
Overkurs	7, 13	44 124 098	44 124 098
Sum innskutt egenkapital		47 224 098	47 124 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 13	49 293 668	33 901 116
Sum opptjent egenkapital		49 293 668	33 901 116
Sum egenkapital		96 517 766	81 025 214
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 500 000	17 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	18 019 272	22 968 032
Sum annen langsiktig gjeld		34 519 272	40 468 032
Sum langsiktig gjeld		34 519 272	40 468 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 452	52 934
Betalbar skatt	6	244 606	23 289
Skyldige offentlige avgifter		131 295	137 260
Annen kortsiktig gjeld	9	1 530 606	3 019 646
Sum kortsiktig gjeld		1 982 960	3 233 129
Sum gjeld		36 502 232	43 701 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		133 019 998	124 726 375



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	60 278 000	63 859 000
Leieinntekter	1, 2	12 207 000	8 548 000
Annen driftsinntekt	1, 2	3 672 000	4 655 000
Sum inntekter		76 157 000	77 062 000
Kostnader			
Varekostnad		49 271 000	53 691 000
Lønnskostnad	3	5 986 000	6 390 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 897 000	3 018 000
Annen driftskostnad	4	6 416 000	4 851 000
Sum kostnader		65 570 000	67 950 000
Driftsresultat		10 587 000	9 112 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	22 754 000	10 097 000
Sum finansinntekter		22 754 000	10 097 000
Annen finanskostnad	5	4 662 000	4 266 000
Sum finanskostnader		4 662 000	4 266 000
Netto finans		18 093 000	5 831 000
Ordinært resultat før skattekostnad		28 680 000	14 943 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 785 000	1 719 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 895 000	13 224 000
Årsresultat		26 895 000	13 224 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 895 000	13 224 000
Totalresultat		26 895 000	13 224 000
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag		-1 270 000	
Udekket tap		167 000	
Avsatt til annen egenkapital	7	27 999 000	13 224 000
Sum overføringer og disponeringer		26 895 000	13 224 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	841 000	811 000
Sum immaterielle eiendeler		841 000	811 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	143 290 000	144 727 000
Utviklingsprosjekt	4	6 546 000	4 166 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 800 000	2 145 000
Sum varige driftsmidler		151 635 000	151 038 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9	23 656 000	21 125 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	22 042 000	28 813 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 574 000	6 166 000
Andre langsiktige fordringer		1 733 000	1 151 000
Sum finansielle anleggsmidler		53 004 000	57 256 000
Sum anleggsmidler		205 480 000	209 105 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 10	12 808 000	12 410 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 038 000	674 000
Andre kortsiktige fordringer	9	26 132 000	10 048 000
Sum fordringer		27 169 000	10 721 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	6 323 000	4 921 000
Sum investeringer		6 323 000	4 921 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	28 011 000	12 061 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 011 000	12 061 000
Sum omløpsmidler		74 312 000	40 114 000
SUM EIENDELER		279 792 000	249 219 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	3 100 000	3 000 000
Overkurs	7, 13	44 154 000	44 154 000
Sum innskutt egenkapital		47 254 000	47 154 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	103 294 000	76 566 000
Sum opptjent egenkapital		103 294 000	76 566 000
Sum egenkapital		150 548 000	123 720 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 422 000	1 322 000
Sum avsetninger for forpliktelser		1 422 000	1 322 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	87 094 000	91 969 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	31 569 000	22 968 000
Sum annen langsiktig gjeld		118 663 000	114 937 000
Sum langsiktig gjeld		120 085 000	116 259 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 981 000	2 782 000
Betalbar skatt	6	1 714 000	1 345 000
Skyldig offentlige avgifter		932 000	819 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	9	3 531 000	4 294 000
Sum kortsiktig gjeld		9 159 000	9 240 000
Sum gjeld		129 244 000	125 499 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 792 000	249 219 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 598596

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 03.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.07.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	610 714	654 155
Sum inntekter		610 714	654 155
Kostnader			
Varekostnad		17 028	113 959
Lønnskostnader	3	1 271 515	1 279 083
Avskrivning på driftsmidler	4	6 527	
Andre driftskostnader	4	748 597	483 610
Sum kostnader		2 043 666	1 876 652
Driftsresultat		-1 432 953	-1 222 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter	5	20 750 582	8 594 819
Sum finansinntekter		20 750 582	8 594 819
Andre finanskostnader	5	3 542 677	1 066 015
Sum finanskostnader		3 542 677	1 066 015
Netto finans		17 207 905	7 528 804
Ordinært resultat før skattekostnad		15 774 952	6 306 308
Skattekostnad		215 348	49 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 559 604	6 256 806
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6		
Årsresultat		15 559 604	6 256 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 559 604	6 256 806
Totalresultat		15 559 604	6 256 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		167 052	
Overført til annen egenkapital	7	15 392 552	6 256 806
Sum overføringer og disponeringer		15 559 604	6 256 806



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	840 739	811 481
Sum immaterielle eiendeler		840 739	811 481
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og transportmidler	4	77 486	47 300
Sum varige driftsmidler		77 486	47 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	33 232 052	25 232 052
Lån til foretak i samme konsern	9	23 150 000	31 905 905
Investeringer i tilknyttet selskap	9	8 039 319	11 243 993
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	22 042 113	28 813 363
Investeringer i aksjer og andeler		5 410 214	6 003 009
Andre langsiktige fordringer		1 732 563	1 151 473
Sum finansielle anleggsmidler		93 606 261	104 349 795
Sum anleggsmidler		94 524 487	105 208 576
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		130 504	72 453
Andre kortsiktige fordringer	9	12 081 626	11 831 444
Sum fordringer		12 212 129	11 903 898
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	6 323 353	4 921 243
Sum investeringer		6 323 353	4 921 243
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.	12	19 960 028	2 692 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 960 028	2 692 658



Sum omløpsmidler		38 495 511	19 517 799
SUM EIENDELER		133 019 998	124 726 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	3 100 000	3 000 000
Overkurs	7, 13	44 124 098	44 124 098
Sum innskutt egenkapital		47 224 098	47 124 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 13	49 293 668	33 901 116
Sum opptjent egenkapital		49 293 668	33 901 116
Sum egenkapital		96 517 766	81 025 214
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 500 000	17 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	18 019 272	22 968 032
Sum annen langsiktig gjeld		34 519 272	40 468 032
Sum langsiktig gjeld		34 519 272	40 468 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 452	52 934
Betalbar skatt	6	244 606	23 289
Skyldige offentlige avgifter		131 295	137 260
Annen kortsiktig gjeld	9	1 530 606	3 019 646
Sum kortsiktig gjeld		1 982 960	3 233 129
Sum gjeld		36 502 232	43 701 161
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		133 019 998	124 726 375



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	60 278 000	63 859 000
Leieinntekter	1, 2	12 207 000	8 548 000
Annen driftsinntekt	1, 2	3 672 000	4 655 000
Sum inntekter		76 157 000	77 062 000
Kostnader			
Varekostnad		49 271 000	53 691 000
Lønnskostnad	3	5 986 000	6 390 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 897 000	3 018 000
Annen driftskostnad	4	6 416 000	4 851 000
Sum kostnader		65 570 000	67 950 000
Driftsresultat		10 587 000	9 112 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	22 754 000	10 097 000
Sum finansinntekter		22 754 000	10 097 000
Annen finanskostnad	5	4 662 000	4 266 000
Sum finanskostnader		4 662 000	4 266 000
Netto finans		18 093 000	5 831 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 785 000	1 719 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 895 000	13 224 000
Årsresultat		26 895 000	13 224 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 895 000	13 224 000
Totalresultat		26 895 000	13 224 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 270 000	
Udekket tap		167 000	
Avsatt til annen egenkapital	7	27 999 000	13 224 000
Sum overføringer og disponeringer		26 895 000	13 224 000





Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	841 000	811 000
Sum immaterielle eiendeler		841 000	811 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4, 8	143 290 000	144 727 000
Utviklingsprosjekt	4	6 546 000	4 166 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	1 800 000	2 145 000
Sum varige driftsmidler		151 635 000	151 038 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 9			
Lån til foretak i samme konsern 9			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	23 656 000	21 125 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	22 042 000	28 813 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 574 000	6 166 000
Andre langsiktige fordringer		1 733 000	1 151 000
Sum finansielle anleggsmidler		53 004 000	57 256 000
Sum anleggsmidler		205 480 000	209 105 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 10	12 808 000	12 410 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 038 000	674 000
Andre kortsiktige fordringer	9	26 132 000	10 048 000
Sum fordringer		27 169 000	10 721 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	6 323 000	4 921 000
Sum investeringer		6 323 000	4 921 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	28 011 000	12 061 000



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 011 000	12 061 000
Sum omløpsmidler		74 312 000	40 114 000
SUM EIENDELER		279 792 000	249 219 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	3 100 000	3 000 000
Overkurs	7, 13	44 154 000	44 154 000
Sum innskutt egenkapital		47 254 000	47 154 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	103 294 000	76 566 000
Sum opptjent egenkapital		103 294 000	76 566 000
Sum egenkapital		150 548 000	123 720 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 422 000	1 322 000
Sum avsetninger for forpliktelse		1 422 000	1 322 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	87 094 000	91 969 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	31 569 000	22 968 000
Sum annen langsiktig gjeld		118 663 000	114 937 000
Sum langsiktig gjeld		120 085 000	116 259 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 981 000	2 782 000
Betalbar skatt	6	1 714 000	1 345 000
Skyldig offentlige avgifter		932 000	819 000
Annen kortsiktig gjeld	9	3 531 000	4 294 000
Sum kortsiktig gjeld		9 159 000	9 240 000
Sum gjeld		129 244 000	125 499 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 792 000	249 219 000



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 919 563 842
MAGNOLIA SYSTEM AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



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. 15 560 000,- og et overskudd for konsernregnskapet på kr. 26 895 000,-.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 2022 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 2022 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 revisjonen 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 avvirket.

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. Betryggende 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, 3. juli 2023

Moltzau Revisjon AS

Hilde K. Jakobsen
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2022 – 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, aksjeervert 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 Concept Holding AS. Datterselskapene er konsolidert i konsernregnskapet.

Morselskap Magnolia System AS og datterselskapene Bøleråsen Senter AS, Magnolia Eiendom AS, Eikeliveien 1 AS og Concept Holding AS har adresse Haugenveien 5, Ski. 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 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2022 og 2023 er stabil.

Konsernets virksomhet preges av utviklingen i handelsbransjen hvor konkurransen er sterk, og konsernet har hatt noe nedgang i omsetning tilknyttet handel i 2022.

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 og har økt fra TNOK 8 548 i 2021 til TNOK 12 207 i 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i morselskapet ble redusert fra TNOK 654 i 2021 til TNOK 611 i 2022, konsernets omsetning ble redusert fra TNOK 77 062 i 2021 til TNOK 76 157 i 2022. Årsresultatet for morselskapet økt fra TNOK 6 257 i 2021 til TNOK 15 560 i 2022, konsernets årsresultat økte fra TNOK 13 224 til TNOK 26 895 i 2022. Driftsresultatet for morselskapet ble redusert fra TNOK -1 222 i 2021 til -1 433 i 2022, konsernets driftsresultat økte fra TNOK 9 112 i 2021 til TNOK 10 587 i 2022.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på TNOK 15 951.

Konsernets likviditetsbeholdning var TNOK 28 011 per 31.12.2022. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2022 TNOK 9 159 - prosent av samlet gjeld 31.12 er 7,1 %, sammenlignet med TNOK 9 240 pr. 31.12.2021 – prosent av samlet gjeld utgjorde 7,4% pr. 31.12.2021. Konsernets finansielle stilling er god.



Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året TNOK 279 792, sammenlignet med TNOK 249 219 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 53,8 %, sammenlignet med 49,6 % pr. 31.12.2021. 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 avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke 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 langsiktig 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

Sykefravær i konsernet var på totalt 6% . Det er langtidsfravær som trekker opp statistikken og dette utgjorde 4%. Konsernet fortsetter å ha fokus på sykefravær, og årsaken til dette i årene som kommer for å redusere nivåene som er i dag, selv om det etter analyse av tilfellene ikke er direkte arbeidsrelaterte årsaker til sykefraværet 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 2022.

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 9,3 årsverk og 20 ansatte i 2022. Av konsernets 20 ansatte i 2022 er 11 kvinner. Styret består av 2 menn og 2 kvinner.



Det gjennomføres halvårlige 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.

Åpenhetsloven - Redegjørelse for arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold

Åpenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022 og berører vår virksomhet. Loven har som utgangspunkt å fremme grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

I tråd med loven skal virksomheten fremme respekt og jobbe aktivt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold gjennom hele leverandørkjeden. Dette fra utvinning av råvarer til leveranse av ferdigproduserte varer og alle ledd i levering av tjenester.

Gjennom åpenhetsloven sikres allmennheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål i egen virksomhet, mot leverandører og forretningsforbindelser. Konsernets dagligvarevirksomhet følger Norgesgruppen ASA tilnærming til Åpenhetsloven. Det henvises til Norgesgruppen ASA sin hjemmeside med redegjørelse.

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:

Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	TNOK 167
Annen egenkapital:	TNOK 15 393
Årsresultat Totalt disponert:	TNOK 15 560
Årsresultat konsern :	TNOK 26 895

Ski, 29. juni 2023

*Elektronisk signatur

Ivar Jørgen Bjoner
Styreleder og daglig leder

*Elektronisk signatur

Dorthe Christina Bjoner
Styremedlem

*Elektronisk signatur

Jørgen Syprian Bjoner
Styremedlem

*Elektronisk signatur

Embla Bjoner
Styremedlem



Års - og konsernregnskap 2022

Magnolia System AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 563 842



Resultatregnskap - mor/konsern

Magnolia System AS (Beløp i NOK 1000)

Morselskap			Konsern		
2022	2021		Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader					
611	654	Salgsinntekt	1, 2	60 278	63 859
0	0	Leieinntekter	1, 2	12 207	8 548
0	0	Annen driftsinntekt	1, 2	3 672	4 655
611	654	Sum driftsinntekter		76 157	77 062
17	114	Varekostnad		49 271	53 691
1 272	1 279	Lønnskostnad	3	5 986	6 390
7	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiende	4	3 897	3 018
749	484	Annen driftskostnad	4	6 416	4 851
2 044	1 877	Sum driftskostnader		65 570	67 950
-1 433	-1 222	Driftsresultat		10 587	9 112
Finansinntekter og finanskostnader					
20 751	8 595	Annen finansinntekt	5	22 754	10 097
3 543	1 066	Annen finanskostnad	5	4 662	4 266
17 208	7 529	Resultat av finansposter		18 093	5 831
15 775	6 306	Ordinært resultat før skattekostnad		28 680	14 943
215	50	Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 785	1 719
15 560	6 257	Årsresultat		26 895	13 224
Overføringer					
167	0	Avsatt til dekning av tidligere udekket tap			
0	0	Avsatt konsernbidrag			
15 393	6 257	Avsatt til annen egenkapital	7		
15 560	6 257	Sum disponert			



Balanse - mor/konsern

Magnolia System AS (Beløp i NOK 1000)

Morselskap			Konsern	
2022	2021	Note	2022	2021
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
841	811	6	841	811
841	811		841	811
Varige driftsmidler				
0	0	4, 8	143 290	144 727
0	0	4	6 546	4 166
77	47	4	1 800	2 145
77	47		151 635	151 038
Finansielle anleggsmidler				
33 232	25 232	9	0	0
23 150	31 906	9	0	0
8 039	11 244	9	23 656	21 125
22 042	28 813	9	22 042	28 813
5 410	6 003		5 574	6 166
1 733	1 151		1 733	1 151
93 606	104 350		53 004	57 256
94 524	105 209		205 480	209 105
Omløpsmidler				
0	0	8, 10	12 808	12 410
Fordringer				
131	72		1 038	674
12 082	11 831	9	26 132	10 048
12 212	11 904		27 169	10 721
Investeringer				
6 323	4 921	11	6 323	4 921
6 323	4 921		6 323	4 921
19 960	2 693	12	28 011	12 061
38 496	19 518		74 312	40 114
133 020	124 726		279 792	249 219



Balanse - mor/konsern

Magnolia System AS (Beløp i NOK 1000)

Morselskap		Konsern		
2022	2021	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
3 100	3 000	7, 13	3 100	3 000
44 124	44 124	7, 13	44 154	44 154
47 224	47 124		47 254	47 154
Oppført egenkapital				
49 294	33 901	7	103 294	76 566
49 294	33 901		103 294	76 566
96 518	81 025		150 548	123 720
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
0	0	6	1 422	1 322
0	0		1 422	1 322
Annen langsiktig gjeld				
16 500	17 500	8	87 094	91 969
18 019	22 968	9	31 569	22 968
34 519	40 468		118 663	114 937
Kortsiktig gjeld				
76	53		2 981	2 782
245	23	6	1 714	1 345
131	137		932	819
1 531	3 020	9	3 531	4 294
1 983	3 233		9 159	9 240
36 502	43 701		129 244	125 499
133 020	124 726		279 792	249 219

Ski, 29.06.2023

Styret i Magnolia System AS

Ivar Jørgen Bjoner
Styreleder/daglig leder

Jørgen Syprian Bjoner
styremedlem

Dorthe Christina Bjoner
styremedlem

Embla Bjoner
styremedlem



Magnolia System AS

Morselskap			Konsern	
2022	2021	KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2022	2021
Tall i NOK 1000				
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter				
15 775	6 306	Resultat før skattekostnad	28 680	14 943
-23	-883	Periodens betalte skatt	-1 345	-2 196
7	0	Ordinære avskrivninger	3 897	3 018
1 500	0	Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0
0	0	Resultatandeler tilknyttede selskap	-9 508	0
405	0	Verdijustering markedsbaserte investeringer	405	0
0	0	Endring varelager	-398	2 236
-58	113	Endring kundefordringer	-365	509
24	-42	Endring leverandørgjeld	199	-3 767
-1 853	-27 827	Endring andre tidsavgrensninger	-16 808	-31 847
-11 433	-968	Gevinst ved salg av aksjer	-9 902	-1 154
0	0	Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
-6 559	-6 564	Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	0	0
-2 215	-29 865	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 145	-18 258
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
6 559	6 564	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3 750	0
4	0	Tilgang driftsmidler fusjon	4	0
0	0	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-4 495	-42 171
13 154	5 455	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	13 154	5 455
-9 232	-3 933	Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler	-1 232	-3 933
-581		Endring andre langsiktige fordringer	-582	0
9 904	8 086	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	10 599	-40 649
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
15 527	-10 167	Endring langsiktige fordringer konsern og tilknyttet selskap	6 771	-11 742
-1 000	-1 000	Endring langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-4 875	42 375
-4 949	22 968	Endring øvrig langsiktig gjeld	8 601	22 968
0	0	Endring kassekreditt	0	0
0	0	Utbetaling av utbytter	0	0
9 578	11 801	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	10 497	53 601
17 267	-9 978	Netto endring likvider	15 951	-5 306
2 693	12 671	Beholdning av likvider 01.01	12 060	17 367
19 960	2 693	Beholdning av likvider 31.12.	28 011	12 061



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og vesentlige transaksjoner

Vesentlige transaksjoner

Selskapet har med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2022 innfusjonerte det heleide datterselskapet Pure Energy AS (org. nr. 914 925 037). Fusjonen ble gjennomført regnskapsmessig med selskapskontinuitet og skattemessig kontinuitet. Sammenligningstall er ikke omarbeidet. Pure Energy AS var medtatt som tilknyttet selskap i 2021.

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 regnskapsskikk. 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 9 for hvilke tilknyttede selskaper 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.

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.



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. note 1 Regnskapsprinsipper

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 3.

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.

Note 2 Salgsinntekter/leieinntekter

	Magnolia System AS		Magnolia System AS Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde				
Salgsinntekt	611	654	60 278	63 859
Leieinntekter	0	0	12 207	8 548
Annen driftinntekt	0	0	3 672	4 655
Sum	611	654	76 157	77 062

Alt salg er foretatt i Norge.



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	1 077	1 092	5 009	5 325
Folketrygdavgift	157	158	749	778
Pensjoner	28	20	153	141
Andre	10	9	76	146
Sum	1 272	1 279	5 986	6 390

Antall	2	2	10	10
--------	---	---	----	----

Følgende godtgjørelser er gitt morselskapets ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	609	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4	0
Sum	613	0

Morselskap

Innskuddspensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. 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 1 345.

Konsern

Innskuddspensjon

Bøleråsen Mat AS har 8 årsverk i 2022. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravende i denne loven.

Revisjonshonorar fordeles på følgende områder	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lovpålagt revisjon	55	50	127	100
Andre konsulenttjenester	0	48	0	66
Sum	55	98	127	166

Note 4 Varige driftsmidler

Morselskapet

Varige driftsmidler	Driftsløspøre	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	131	131
Tilgang kjøpte driftsmidler	37	37
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	168	168
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-91	-91
Balanseført verdi pr. 31.12.	77	77
Årets avskrivninger	7	7
Avskrivningsatser	15-20%	



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. note 4 Varige driftsmiddel

Konsernet

Varige driftsmidler	Tomt, bygning, fast eiendom og utviklingsprosjekt.		Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	170 089		7 973	178 062
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 209		285	4 495
Avgang og omklassifisering	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	174 298		8 258	182 557
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-24 463		-6 459	-30 921
Balansført verdi pr. 31.12.	149 836		1 800	151 635
Årets avskrivninger	3 267		631	3 897
Økonomisk levetid	0-20 %		20 %	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Note 5 Finansposter

Finansinntekter	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Inntekt på investering i datterselskaper	2 809	1 343	0	0
Inntekt på investering i tilknyttede selskap	3 750	5 221	0	0
Inntektsført negativ goodwill	0	0	1 264	1 264
Overskudd på investering i tilknyttet selskap	0	0	8 664	6 717
Gevinst ved avgang tilknyttet selskap	11 506		9 982	
Gevinst ved salg av finansielle anleggsmidler	0	1 470	0	1 470
Gevinst ved avgang datterselskap	750		750	
Reversering nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	0	190	0	190
Renteinntekter	417	0	511	85
Andre finansinntekter	1 519	371	1 583	371
Sum finansinntekter	20 751	8 595	22 754	10 097
Finanskostnader				
Underskudd på investering i tilknyttet selskap	0	0	420	1 745
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	1 500	0	0	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	405	152	405	152
Rentekostnader	807	315	3 002	1 770
Tap ved salg aksjer	830		830	
Andre finanskostnader	1	599	4	599
Sum finanskostnader	3 543	1 066	4 661	4 266
Resultat av finansposter	17 208	7 529	18 093	5 831



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 6 Skattekostnad

Morselskap:

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	245	23
Endring utsatt skatt	-29	26
Netto skattekostnad	215	50

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	15 775	6 306
Permanente forskjeller	-9 229	-858
Endring i midlertidige forskjeller	-2	116
Anvendelse av fremførbart underskudd	-172	0
Utbytte, ikke skattepliktig	-5 260	-5 458
Grunnlag betalbar skatt	1 112	106
Skatt, 22 %	245	23

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt og utsatt skattefordel

Forskjeller som utlignes:	2022	01.01.2022	2021	Endringer
Varige driftsmidle	7	5	0	2
Fordringer	-948	-948	-948	0
Sum	-941	-943	-948	2
Markedsbaserte aksjer/andeler	-2 993	-2 885	-2 885	-108
Utbytter	113	144	144	-31
Underskudd til fremføring	0	-172	0	172
Sum	-3 821	-3 856	-3 689	35
Utsatt skatt	-841	-848	811	7

Utsatt skattefordel i det innfusjonerte selskapet Pure Energy AS var ikke balanseført pr.31.12.2022 og utgjorde TNOK36



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. Note 6 Skattekostnad

Konsern:

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	1 714	1 345
Endring utsatt skatt	71	373
Netto skattekostnad	1 785	1 719

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	28 256	14 943
Permanente forskjeller	-13 313	-667
Endring i midlertidige forskjeller	-457	-1 440
Anvendelse	-172	0
Inntektsføring negativ goodwill	-1 264	-1 264
Utbytte, ikke skattepliktig	-5 260	-5 458
Grunnlag betalbar skatt	7 790	6 114
Skatt, 22 %	1 714	1 345

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt og utsatt skattefordel

Forskjeller som utlignes:	2022	01.01.2022	2021	Endringer
Anleggsmidler	7 157	6 892	6 886	265
Omløpsmidler	-932	-948	-948	16
Gevinst-og tapskonto	-703	-879	-879	176
Sum	5 522	5 065	5 059	457
Markedsbaserte aksjer /andeler	-2 993	-2 885	-2 885	-108
Utbytter	113	144	144	-32
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-172	0	172
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	0	0	0	0
Sum	2 642	2 152	2 318	489
Utsatt skatt 22%	581	473	511	107
Utsatt skattefordel konsern	-841	-849	-811	8
Utsatt skatt konsern	1422	1322	1322	100
Netto skatt 22%	581	473	511	107



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 7 Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
31.12.2021	3 000	0	44 124	33 901	0	81 025
Fusjon	0	90	0		-157	-67
Årets resultat	0	-90	0	15 493	157	15 560
Pr 31.12.2022	3 000	0	44 124	49 394	0	96 518

Konsern	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
31.12.2021	3 000	0	44 154	76 566	0	123 720
Fusjon	0	90	0		-157	-67
Årets resultat	0	-90	0	26 895	157	26 895
Pr 31.12.2022	3 000	0	44 154	103 461	0	150 548

Note 8 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Morselskap og konsern	2022	2021
<u>Konsernets bokførte gjeld sikret ved pant:</u>		
Magnolia System AS	16 500	17 500
Eikeliveien 1 AS	13 344	14 219
Bøleråsen Senter AS	14 500	15 250
Magnolia Eiendom AS	42 750	45 000
Sum gjeld konsern sikret ved pant	87 094	91 969

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

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 27 412 som består av bygninger og tomt med TNOK 17 223 og varebeholdning TNOK 10 190. Panteobligasjonens pålydende er TNOK 53 000.

Selskapets bygninger bokført til TNOK 17 223 er også stillet som sikkerhet med TNOK 45 000 for morselskapet.

Bøleråsen Senter AS

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 54 962 som består av bygninger og tomt.

Panteobligasjonens pålydende er TNOK 150 100. TNOK 9 500 av gjelden forfaller om mer enn fem år.

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

Magnolia Eiendom AS

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler er TNOK 49 994 som består av bygninger og tomt.

Panteobligasjonens pålydende er TNOK 53 000. TNOK 31 500 av gjelden forfaller om mer enn fem år.



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 9 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

Morselskap:

Selskaps navn:	Forretnings kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapet egenkapital	Selskapets resultat	Bokført
Tilknyttet selskap					
Albir Eiendom AS	Ås	25,00 %	2 582	1 213	260
Opulent Property Investors II AS*	Rælingen	31,13 %	4 811	3 368	433
Eikeliveien 1 Utvikling AS	Ullensaker	50,00 %	1 077	16	500
Road Steel Sanitary AS	Skien	39,00 %	10 543	7 674	1 773
Appage AS	Ås	25,00 %	-1 540	-1 133	25
Finstad Mat AS	Nordre Follo	50,00 %	4 357	1 084	700
Real Utvikling AS	Nordre Follo	40,00 %	11 862	665	150
Nardo AS	Ås	44,00 %	18 219	-457	685
MSNG AS	Nordre Follo	50,00 %	7 353	6 585	728
Nordbyveien 21 AS	Ås	50,00 %	5 375	674	1 990
Nardo LA Vila SL	Spania	44,00 %			14
Pure Food Norway AS	Ås	38,00 %	915	-1 101	694
B2B Partner AS	Nordre Follo	50,00 %	-752	-24	89
Sum tilknyttet selskap					8 039

* Resultat og egenkapital oppgitt for Opulent Property Investors II AS gjelder for regnskapsåret 2021.

Datterselskap

Magnolia Eiendom AS	Ås	100 %	10 175	798	8 276
Eikeliveien 1 AS	Ås	100 %	14 600	2 606	1 329
Bøleråsen Mat AS	Nordre Follo	100 %	1 798	2 067	100
Concept Holding AS	Nordre Follo	100 %	15 146	730	9 970
Bøleråsen Senter AS	Nordre Follo	100 %	29 928	1 590	13 557
Sum datterselskap					33 232

Datterselskaper er konsolidert i konsernregnskapet.

Investering etter egenkapitalmetoden

Merverdianalyse	Balanseført EK på etablerings- tidspunktet*	Tilbakebetalt kapital	Mindre verdi	Anskaffelses- kostnad
Selskap				
Albir Eiendom AS	232			232
Opulent Property Investors II AS	433			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
Nardo LA Vila SL	14			14
Pure Food Norway AS	0			0
B2B Partner AS	0			0
Sum	18 430	0	6 320	24 750

* Etableringstidspunkt IB 2020 ved etablering av konsernregnskap.



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. note 9 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

Beregning av årets resultatandel

Selskap	Andel årets resultat	Avskrivning merverdier	Inntekt mindre verdi	Årets resultatandel innregnet
Albir Eiendom AS	303			303
Pure Energy AS****	0			0
Opulent Property Investors II AS**	1 049			1 065
Eikeliveien 1 Utvikling AS	8			8
Road Steel Sanitary	2 993			2 993
Appage AS*	-283			0
Finstad Mat AS	542			542
Real Utvikling AS	123			123
Nardo AS***	-201		1 264	1 264
Oppegårdveien 2 AS	0			0
MSNG AS	3 293			3 293
Nordbyveien 21 AS	337			337
Pure Food Norway AS	-419			-419
B2B Partner AS*	-12			0
Sum	7 734			9 510
Herav overskuddandel innregnet som finansinntekt				9 929
Herav underskuddsandel innregnet som finanskostnad				-419

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 er medtatt.

*** Selskapet er kjøpt i 2021. Mindre-verdi ved kjøp TNOK 6 320 innregnes over 5 år.

Det er innregnet TNOK 1 264 i 2022.

**** Pure Energy AS ble i 2022 et 100% eiet datterselskap og innfusjonert i selskapet

Investering etter egenkapitalmetoden

Beregning av balanseført verdi pr. 31.12.22

Selskap	Inngående balanse 01.01.22	Årets resultatandel	Tilgang / avgang	Andre endringer Utbytte i løpet av året	Utgående balanse 31.12.22	
Albir Eiendom AS	343	303			646	
Pure Energy AS	0	0			0	
Opulent Property Investors II AS	433	1 065			1 498	
Eikeliveien 1 Utvikling AS	531	8			539	
Road Steel Sanitary AS	1 119	2 993			4 112	
Appage AS	0	0			0	
Finstad Mat AS	2 136	542		-500	2 178	
Real Utvikling AS	4 622	123			4 745	
Nardo AS	3 162	0	-1 213	1 264	3 212	
Oppegårdveien 2 AS	2 740	0	-2 740		0	
MSNG AS	3 633	3 293		-3 250	3 676	
Nordbyveien 21 AS	2 350	337			2 687	
Pure Food Norway AS	55	-418		712	349	
Nardo LA Vila SL	0	0	14		14	
B2B Partner AS	0	0			0	
Sum	21 125	8 246	-3 939	-3 750	1 976	23 656



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. note 9 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

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

Langsiktige lån til datterselskap	2022	2021
Langsiktig fordring Bøleråsen Senter AS	9 600	13 200
Langsiktig fordring Magnolia Eiendom AS	0	7 906
Langsiktig fordring Consept Holding AS	13 550	10 800
Sum lån til datterselskap	23 150	31 906

Øvrig kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld datterselskap	2022	2021
Kortsiktig fordring Eikeliveien 1 AS	0	3 997
Kortsiktig fordring Bøleråsen Mat AS	0	1 580
Kortsiktig fordring konsernbidrag Bøleråsen Mat AS	2 809	1 343
Kortsiktig gjeld Bøleråsen Mat AS	0	0
Sum kortsiktig fordring/gjeld datterselskap	2 809	6 920

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

Langsiktige lån tilknyttet selskap	2022	2021
Langsiktig fordring Nardo AS	10 421	11 021
Langsiktig fordring Appage AS	1 010	350
Langsiktig fordring Pure Food Norway AS	1 740	1 290
Langsiktig fordring Nordbyveien 21 AS	817	1 817
Langsiktig fordring Oppegårdsveien 2 AS	0	8 275
Langsiktig fordring Albir Eiendom AS	6 175	4 175
Langsiktig fordring Real Utvikling AS	0	6
Langsiktig fordring B2B Partner AS	1 879	1 879
Sum lån til tilknyttet selskap	22 042	28 813

Øvrige kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld tilknyttet selskap	2022	2021
Kortsiktig fordring utbytte MSNG AS	3 250	4 100
Kortsiktig fordring utbytte Finstad Mat AS	500	600
Kortsiktig fordring utbytte Real Utvikling AS	0	101
Sum kortsiktig fordring/gjeld tilknyttet selskap	3 750	4 801

Øvrige kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld tilknyttet selskap	2022	2021
Kortsiktig fordring utbytte MSNG AS	3 250	4 100
Kortsiktig fordring utbytte Finstad Mat AS	500	600
Kortsiktig fordring utbytte Real Utvikling AS	0	101
Sum kortsiktig fordring/gjeld tilknyttet selskap	3 750	4 801

Øvrige mellomværender og internttransaksjoner i konsernet

Bøleråsen Senter AS leier ut lokaler til søsterselskapet Bøleråsen Mat AS. Leieinntekter i 2022 utgjorde 2 221 (2021 TNOK 2 250). Det har ellers vært ubetydelig kjøp og salg mellom konsernselskapene i 2022.



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Forts. note 9 Tilknyttet selskap, datterselskap og andre aksjer

Fordringer/ gjeld til nærstående selskaper	2022	2021
Langsiktig gjeld til El Gallo AS	-18 019	-22 968
Kortsiktig gjeld til El pollo 1 AS	0	-272
Kortsiktig gjeld til El pollo 2 AS	0	-272
Kortsiktig gjeld til El pollo 3 AS	0	-272
Kortsiktig fordring El pollo 1 AS	608	0
Kortsiktig fordring El pollo 2 AS	608	0
Kortsiktig fordring El pollo 3 AS	608	0
Sum fordringer/ gjeld til nærstående selskaper	-16 195	-23 784

Note 10 Lager av varer og annen beholdning

Konsern	2022	2021
Varebeholdning:		
Ferdigvarer / handelsvarer	2 618	2 393
Utvikling av tomt*	10 190	10 017
Sum	12 808	12 410

* Varebeholdning gjelder utvikling av tomt.

Note 11 Markedsbaserte aksjer

	Anskaffelses kostnad	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	9 409	6 323

Urealisert verdøkning markedsbaserte aksjer utgjør TNOK 0 (TNOK 190 i 2021).

Urealisert verdireduksjon markedsbaserte aksjer utgjør TNOK 405 (TNOK 152 i 2021).

Note 12 Bundne midler

Bankmidler	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bundne bankinnskudd skattetrekk	49	48	182	196



Noter til årsregnskap og konsernregnskap 2022 Magnolia System AS

Note 13 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.