



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 802 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKAI INVEST AS
Forretningsadresse: Vestre Holmenfaret 6
0376 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 235 546	1 151 221
Utbytte		483 487	413 651
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			2 653 483
Sum inntekter		1 719 033	4 218 356
Kostnader			
Lønnskostnad		1 203 109	3 674
Tap ved realisasjon av verdipapirer		123 125	305 637
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		3 519 277	
Annen driftskostnad		112 782	66 549
Sum kostnader		4 958 292	375 859
Driftsresultat		-3 239 260	3 842 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		922	508
Annen finansinntekt		69	
Sum finansinntekter		991	508
Annen rentekostnad		210	74
Sum finanskostnader		210	74
Netto finans		781	434
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 238 479	3 842 930
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 238 479	3 842 930
Årsresultat		-3 238 479	3 842 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 238 479	3 842 930
Totalresultat		-3 238 479	3 842 930



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			3 842 930
Overført fra annen egenkapital	1	-3 238 479	
Sum overføringer og disponeringer		-3 238 479	3 842 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	9 950 079	13 407 507
Andre finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		9 950 079	13 407 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	1 482 430	1 078 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 482 430	1 078 527
Sum omløpsmidler		11 432 509	14 486 034
SUM EIENDELER		11 432 509	14 486 034
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	600 000	600 000
Overkurs	1	539 500	539 500
Sum innskutt egenkapital		1 139 500	1 139 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	7 224 243	10 462 722
Sum opptjent egenkapital		7 224 243	10 462 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		8 363 743	11 602 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 484
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		78 079	
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	2 879 328	2 879 328
Annen kortsiktig gjeld		111 359	
Sum kortsiktig gjeld		3 068 766	2 883 812
Sum gjeld		3 068 766	2 883 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 432 509	14 486 034



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 511645

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 802 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKAI INVEST AS
Forretningsadresse: Vestre Holmenfaret 6
0376 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 24.06.2023

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: 987 802 391
MAKAI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 235 546	1 151 221
Utbytte		483 487	413 651
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			2 653 483
Sum inntekter		1 719 033	4 218 356
Kostnader			
Lønnskostnad		1 203 109	3 674
Tap ved realisasjon av verdipapirer		123 125	305 637
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		3 519 277	
Annen driftskostnad		112 782	66 549
Sum kostnader		4 958 292	375 859
Driftsresultat		-3 239 260	3 842 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		922	508
Annen finansinntekt		69	
Sum finansinntekter		991	508
Annen rentekostnad		210	74
Sum finanskostnader		210	74
Netto finans		781	434
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 238 479	3 842 930
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 238 479	3 842 930
Årsresultat		-3 238 479	3 842 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 238 479	3 842 930
Totalresultat		-3 238 479	3 842 930
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			3 842 930
Overført fra annen egenkapital	1	-3 238 479	



Sum overføringer og
disponeringer

-3 238 479

3 842 930



Organisasjonsnr: 987 802 391
MAKAI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	9 950 079	13 407 507
Andre finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		9 950 079	13 407 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	1 482 430	1 078 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 482 430	1 078 527
Sum omløpsmidler		11 432 509	14 486 034
SUM EIENDELER		11 432 509	14 486 034
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	600 000	600 000
Overkurs	1	539 500	539 500
Sum innskutt egenkapital		1 139 500	1 139 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	7 224 243	10 462 722
Sum opptjent egenkapital		7 224 243	10 462 722
Sum egenkapital		8 363 743	11 602 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		4 484
Betalbar skatt	5	
Skyldig offentlige avgifter		78 079
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	2 879 328
Annen kortsiktig gjeld		111 359
Sum kortsiktig gjeld		3 068 766
Sum gjeld		2 883 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 432 509
		14 486 034



Organisasjonsnr: 987 802 391
MAKAI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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>
------------------------------------------	--------------	------------------

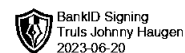
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Makai Invest AS

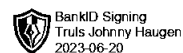
Org.nr.: 987 802 391

Utarbeidet av:

view.
PROCURATOR



Makai Invest AS

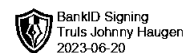


Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 235 546	1 151 221
Utbytte		483 487	413 651
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	2 653 483
Sum driftsinntekter		1 719 033	4 218 356
Tap ved realisasjon av verdipapirer		123 125	305 637
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		3 519 277	0
Lønnskostnad		1 203 109	3 674
Annen driftskostnad		112 782	66 549
Sum driftskostnader		4 958 292	375 859
Driftsresultat		-3 239 260	3 842 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		922	508
Annen finansinntekt		69	0
Sum finansinntekter		991	508
Annen rentekostnad		210	74
Sum finanskostnader		210	74
Finansresultat		781	434
Resultat før skattekostnad		-3 238 479	3 842 930
Resultat		-3 238 479	3 842 930
Årsresultat		-3 238 479	3 842 930
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	3 842 930
Overført fra annen egenkapital	1	3 238 479	0
Sum overføringer		-3 238 479	3 842 930



Makai Invest AS

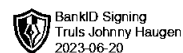


Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	2	9 950 079	13 407 507
Sum investeringer		<u>9 950 079</u>	<u>13 407 507</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	3	1 482 430	1 078 527
Sum bankinnskudd o.l.		<u>1 482 430</u>	<u>1 078 527</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 432 509</u>	<u>14 486 034</u>
Sum eiendeler		<u>11 432 509</u>	<u>14 486 034</u>



Makai Invest AS

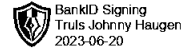


Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	600 000	600 000
Overkurs	1	539 500	539 500
Sum innskutt egenkapital		1 139 500	1 139 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	7 224 243	10 462 722
Sum opptjent egenkapital		7 224 243	10 462 722
Sum egenkapital		8 363 743	11 602 222
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	4 484
Skyldig offentlige avgifter		78 079	0
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	2 879 328	2 879 328
Annen kortsiktig gjeld		111 359	0
Sum kortsiktig gjeld		3 068 766	2 883 812
Sum gjeld		3 068 766	2 883 812
Sum egenkapital og gjeld		11 432 509	14 486 034

Oslo, 20.06.2023
Styret i Makai Invest AS

Truls Johnny Haugen
Styreleder



Makai Invest AS

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. 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, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

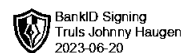
Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorisont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

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 nyttegjort.

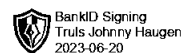


Makai Invest AS

Noter

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	600 000	539 500	10 462 722	11 602 222
Årets resultat			-3 238 479	-3 238 479
Egenkapital 31.12.2022	600 000	539 500	7 224 243	8 363 743



BankID Signing
Truls Johnny Haugen
2023-06-20

Makai Invest AS

Noter

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Markeds verdi	Balansført verdi
Aksjefond markedsbaserte	568 009	568 009
Aksjer markedsbaserte	9 382 070	9 382 070
Sum verdipapirer	9 950 079	9 950 079

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 46 249.

Note 4 Lønn og godtgjørelse

Det er ikke utbetalt særskilt godtgjørelse til styret. Selskapet har en ansatt. Det var ingen pensjonsordning i 2022 for selskapet. Det foreligger ikke avtaler om andre ytelser til styret. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styret eller aksjeeiere.

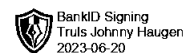
Aksjonær har ytt et kortsiktig driftslån til selskapet. Gjelden er ikke renteberegnet. Gjeld til aksjonær pr 31.12.2022 kr 2 879 328.

Selskapet har fravalg av revisor.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 238 479	3 842 929
Permanente forskjeller	1 937 859	-3 900 308
Skattepliktig inntekt	-1 300 620	-57 379
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt



Makai Invest AS

Noter

og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-15 094	-15 094	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 177 247	-876 627	1 300 620
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 192 341	891 721	-1 300 620
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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