



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 212 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKENES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 17
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Øystein Tvenge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	3 985 454	4 291 160
Annen driftsinntekt		39 488	66 849
Sum inntekter		4 024 942	4 358 010
Kostnader			
Varekostnad		1 118 176	1 114 456
Lønnskostnad	2	2 567 650	2 451 960
Annen driftskostnad		448 986	410 565
Sum kostnader		4 134 812	3 976 980
Driftsresultat		-109 870	381 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		142 961	169 770
Annen renteinntekt		195	519
Annen finansinntekt		686	2 164
Sum finansinntekter		143 842	172 453
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 278	
Annen rentekostnad		76	81
Sum finanskostnader		21 354	81
Netto finans		122 488	172 373
Ordinært resultat før skattekostnad		12 618	553 402
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 776	121 748
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 842	431 654
Årsresultat		9 842	431 654
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 842	431 654
Totalresultat		9 842	431 654



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		654 820
Avsatt til annen egenkapital		9 842	
Overført fra annen egenkapital			-223 166
Sum overføringer og disponeringer		9 842	431 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 943 928	5 501 730
Sum finansielle anleggsmidler		3 943 928	5 501 730
Sum anleggsmidler		3 943 928	5 501 730
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		544 198	963 172
Andre kortsiktige fordringer	6	87 501	275 437
Sum fordringer		631 699	1 238 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	974 962	212 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		974 962	212 605
Sum omløpsmidler		1 606 661	1 451 214
SUM EIENDELER		5 550 589	6 952 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	4 459 647	4 459 647
Sum innskutt egenkapital		4 459 647	4 459 647
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 324	118 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		128 324	118 482
Sum egenkapital	7	4 587 971	4 578 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	192 182	242 538
Sum avsetninger for forpliktelser		192 182	242 538
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		1 548 769
Sum annen langsiktig gjeld			1 548 769
Sum langsiktig gjeld		192 182	1 791 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 699	108 618
Betalbar skatt		53 132	
Skyldig offentlige avgifter		227 333	155 358
Kortsiktig konserngjeld	6, 7		
Annen kortsiktig gjeld		284 272	319 531
Sum kortsiktig gjeld		770 436	583 507
Sum gjeld		962 618	2 374 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 550 589	6 952 943



Resultatregnskap

Munkenes Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	6	3 985 454	4 291 160
Annen driftsinntekt		39 488	66 849
Sum driftsinntekter		4 024 942	4 358 010
Varekostnad		1 118 176	1 114 456
Lønnskostnad	2	2 567 650	2 451 960
Annen driftskostnad		448 986	410 565
Sum driftskostnader		4 134 812	3 976 980
Driftsresultat		-109 870	381 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		142 961	169 770
Annen renteinntekt		195	519
Annen finansinntekt		686	2 164
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 278	0
Annen rentekostnad		76	81
Resultat av finansposter		122 488	172 373
Ordinært resultat før skattekostnad		12 618	553 402
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 776	121 748
Ordinært resultat		9 842	431 654
Årsresultat		9 842	431 654
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	7	0	654 820
Avsatt til annen egenkapital		9 842	0
Overført fra annen egenkapital		0	-223 166
Sum overføringer		9 842	431 654



Balanse

Munkenes Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 943 928	5 501 730
Sum finansielle anleggsmidler		3 943 928	5 501 730
Sum anleggsmidler		3 943 928	5 501 730
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		544 198	963 172
Andre kortsiktige fordringer	6	87 501	275 437
Sum fordringer		631 699	1 238 609
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	974 962	212 605
Sum omløpsmidler		1 606 661	1 451 214
Sum eiendeler		5 550 589	6 952 943



Balanse

Munkenes Forvaltning AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	4 459 647	4 459 647
Sum innskutt egenkapital		4 459 647	4 459 647
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 324	118 482
Sum opptjent egenkapital		128 324	118 482
Sum egenkapital	7	4 587 971	4 578 129
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	192 182	242 538
Sum avsetning for forpliktelser		192 182	242 538
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	6	0	1 548 769
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 548 769
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 699	108 618
Betalbar skatt		53 132	0
Skyldig offentlige avgifter		227 333	155 358
Annen kortsiktig gjeld		284 272	319 531
Sum kortsiktig gjeld		770 436	583 507
Sum gjeld		962 618	2 374 814
Sum egenkapital og gjeld		5 550 589	6 952 943

Oslo, den ____ . ____ . ____
Styret i Munkenes Forvaltning AS

Øystein Erling Tvenge
styreleder/daglig leder

Jannike Tvenge
styremedlem

Anette Tvenge
styremedlem



Noter til årsregnskap 2020

Munkenes Forvaltning AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Salg av tjenester registreres som inntekt i takt med når de er opptjent.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Omløpsaksjer er vurdert til virkelig verdi.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	2 128 697	1 991 444
Folketrygdavgift	309 407	303 309
Innberetningspliktig pensjonskostnad	110 024	134 881
Andre personalkostnader	19 522	22 326
Sum	<u>2 567 650</u>	<u>2 451 960</u>

Antall årsverk

	3,5	3,5
--	-----	-----

Daglig leder har ikke mottatt godtgjørelse og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 31 933 hvorav kr 10 000 gjelder bistand med ligningspapirer og årsoppgjør.

Opsjoner og lignende til daglig leder og leder av styret

Selskapet har ikke inngått forpliktelse i form av å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Det er heller ikke inngått avtaler med daglig leder eller leder av styret om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.



Noter til årsregnskap 2020

Munkenes Forvaltning AS

Opsjoner til ansatte og tillitsvalgte:

Selskapet har ikke inngått avtale om opsjoner, tegningsretter eller tilvarende med ansatte eller tillitsvalgte.

Obligatorisk tjeneste pensjon

Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon

Note 3 - Skattekostnad

UTSATT SKATT

<u>Midlertidige forskjeller</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Endring</u>
Kundefordringer	-42 000	-42 000	0
Gevinst og tapskonto	915 555	1 144 444	228 889
Sum midlertidige forskjeller	873 555	1 102 444	228 889
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	873 555	1 102 444	228 889
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel	192 182	242 538	-50 356
	22 %	22 %	

SKATTEKOSTNAD

Regnskapsmessig resultat før skatter	12 618
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	228 889
Skattemessig resultat før underskudd	241 507
Avgitt konsernbidrag brutto	0
Skattbart resultat	241 507

Skattekostnad

Betalbar skatt, 22% av skattbart resultat	53 132
Endring utsatt/utsatt skattefordel	-50 356
Sum skatter	2 776

Skatt på avgitt konsernbidrag skal ikke betales og er følgelig ikke registrert som gjeld i selskapets balanse.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapet aksjekapital er på 4 459 647 aksjer a kr 1, til sammen kr 4 459 647.

Det er ikke ulike aksjeklasser i selskapet og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

<u>aksjonærer</u>	<u>antall</u>	<u>prosent</u>	<u>Kommentar</u>
Intelco Concept AS	4 459 647	100 %	Eies av styremedlem Øystein Tvenge med familie

Note 5 – Fordringer og gjeld

Ingen andel av selskaps bokførte kortsiktige fordringer forfaller senere en 1 år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har langsiktig fordring på selskap i samme konsern som forfaller til betaling når likviditet kan forvare at betaling skjer.



Noter til årsregnskap 2020

Munkenes Forvaltning AS

Note 6 – Gjeld, fordringer og transaksjoner med selskap i samme konsern

Oversikt:

Selskap	2 020	2 020	2 019	2 019	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld	
Intelco Concept AS	0	0	275 437	0	Andel av kortsiktig fordring
Intelco Concept AS	0	0	0	839 513	Skyldig konsernbidrag
Intelco AS	3 943 928	0	0	0	
Munkenes Næringsseiendom AS	0	0	0	709 256	
Intelco Concept AS	0	0	5 501 730	0	Langsiktig fordring
Sum	3 943 928	0	5 777 167	1 548 769	

Pant og sikkerhet

Munkenes Forvaltning AS har ingen forpliktelser i form av pantstillelser eller annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern. Renter på mellomværende er beregnet på markedsmessige betingelser.

Internt salg

Selskapet selger forvaltningstjenester og har solgt slike tjenester for om lag kr 1 389 000 i 2020, mot kr 3 004 000 i 2019, til andre selskap i samme konsern. Det har ikke vært noen annen vesentlig samhandel mellom selskapet og andre selskaper i samme konsern.

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	SUM
	1/1 2020	4 459 647	0	118 482
Årets resultat	0	9 842	0	9 842
Mottatt konsernbidrag uten skattemessig effekt	0	0	0	0
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	0	0	0	0
Annet	0	0	0	0
SUM	4 459 647	9 842	118 482	4 587 971

Note 8 – Bundne bankinnskudd

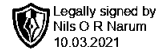
Kr 144 951 av selskapets bankinnskudd er innestående på skattetrekkkonto ved årsskiftet.

Note 9 – Hendelser etter balansedagen

Som følge av coronaviruset (Covid-19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil over en periode trolig kunne føre til redusert aktivitet, og at leietakere midlertidig må stenge ned sin virksomhet. Selskapet følger utviklingen nøye og undersøker hva som kan gjøres for å motvirke eventuelle negative konsekvenser av denne hendelsen.



Narum Revisjon AS
STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE
REVISORFORENING



Til generalforsamlingen i
Munkenes Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Munkenes Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 842. Årsregnskapet 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 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 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>

Org.nr/Revisornr: 919789980	Adresse: Slependveien 48	Telefon:. 4767809010	Bankgiro: 2280.69.45696	Mail post@narumco.no	Hjemmeside narumco.no
--------------------------------	-----------------------------	-------------------------	----------------------------	--	--



Uttalelse om øvrige 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.

Slependen, 10. mars 2021

Narum Revisjon AS

Nils Narum

Statsautorisert revisor