



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 987 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE SJO AS
Forretningsadresse: Øreviksvegen 17
5455 HALSNØY KLOSTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Johnny Magne Sjo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 308 161	19 623 578
Annen driftsinntekt		532 148	6 401 164
Sum inntekter		21 840 309	26 024 742
Kostnader			
Varekostnad		57 152	44 845
Lønnskostnad	1, 12	8 591 777	8 800 836
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6, 7	3 621 161	3 621 161
Annen driftskostnad	4	5 896 752	5 373 224
Sum kostnader		18 166 842	17 840 065
Driftsresultat		3 673 468	8 184 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		28 415	53 975
Annen finansinntekt		336 395	37 054
Sum finansinntekter		364 810	91 029
Annan rentekostnad		483 172	670 020
Sum finanskostnader		483 172	670 020
Netto finans		-118 362	-578 991
Ordinært resultat før skattekostnad		3 555 105	7 605 686
Skattekostnad på ordinært resultat	8	720 593	1 673 251
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 834 512	5 932 435
Årsresultat		2 834 512	5 932 435
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		834 512	3 932 435
Sum overføringer og disponeringar		2 834 512	5 932 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	7	20 588 707	21 876 280
Sum immaterielle egedelar		20 588 707	21 876 280
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	153 847	163 032
Skip, rigger, fly og lignende	6	5 409 302	7 390 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	1 611 503	1 955 139
Sum varige driftsmiddel		7 174 653	9 508 239
Sum anleggsmiddel		27 763 360	31 384 519
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		330 000	99 000
Sum varer		330 000	99 000
Krav			
Andre fordringer	14	72 872	58 360
Sum krav		72 872	58 360
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	15 228 345	14 898 252
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		15 228 345	14 898 252
Sum omløpsmiddel		15 631 217	15 055 612
SUM EIGEDELAR		43 394 577	46 440 131

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678
Sum innskoten egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum opptent egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum egenkapital		18 220 580	17 386 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	9	865 557	1 318 024
Sum avsetjinger for plikter		865 557	1 318 024
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	13	17 593 678	20 708 325
Sum anna langsiktig gjeld		17 593 678	20 708 325
Sum langsiktig gjeld		18 459 235	22 026 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 758	725 784
Betalbar skatt	8	1 173 060	1 122 348
Skyldige offentlige avgifter		3 207 353	2 965 342
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 131 591	214 241
Sum kortsiktig gjeld		6 714 762	7 027 715
Sum gjeld		25 173 997	29 054 064
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		43 394 577	46 440 131



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 413536

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 987 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE SJO AS
Forretningsadresse: Øreviksvegen 17
5455 HALSNØY KLOSTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Johnny Magne Sjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.06.2022

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: 987 987 898
MAGNE SJO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 308 161	19 623 578
Annen driftsinntekt		532 148	6 401 164
Sum inntekter		21 840 309	26 024 742
Kostnader			
Varekostnad		57 152	44 845
Lønnskostnad	1, 12	8 591 777	8 800 836
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6, 7	3 621 161	3 621 161
Annen driftskostnad	4	5 896 752	5 373 224
Sum kostnader		18 166 842	17 840 065
Driftsresultat		3 673 468	8 184 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		28 415	53 975
Annen finansinntekt		336 395	37 054
Sum finansinntekter		364 810	91 029
Annan rentekostnad		483 172	670 020
Sum finanskostnader		483 172	670 020
Netto finans		-118 362	-578 991
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	720 593	1 673 251
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 834 512	5 932 435
Årsresultat		2 834 512	5 932 435
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		834 512	3 932 435
Sum overføringer og disponeringar		2 834 512	5 932 435



Organisasjonsnr: 987 987 898
MAGNE SJO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	7	20 588 707	21 876 280
Sum immaterielle egedelar		20 588 707	21 876 280

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	153 847	163 032
Skip, rigger, fly og lignende	6	5 409 302	7 390 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	1 611 503	1 955 139
Sum varige driftsmiddel		7 174 653	9 508 239

Sum anleggsmiddel		27 763 360	31 384 519
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmiddel

Varer

Varer		330 000	99 000
Sum varer		330 000	99 000

Krav

Andre fordringer	14	72 872	58 360
Sum krav		72 872	58 360

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	15 228 345	14 898 252
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		15 228 345	14 898 252

Sum omløpsmiddel		15 631 217	15 055 612
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIGEDELAR		43 394 577	46 440 131
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678



Sum innskoten egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum opptent egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum egenkapital		18 220 580	17 386 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	9	865 557	1 318 024
Sum avsetjinger for plikter		865 557	1 318 024
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	13	17 593 678	20 708 325
Sum anna langsiktig gjeld		17 593 678	20 708 325
Sum langsiktig gjeld		18 459 235	22 026 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 758	725 784
Betalbar skatt	8	1 173 060	1 122 348
Skyldige offentlige avgifter		3 207 353	2 965 342
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 131 591	214 241
Sum kortsiktig gjeld		6 714 762	7 027 715
Sum gjeld		25 173 997	29 054 064
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		43 394 577	46 440 131



Organisasjonsnr: 987 987 898
MAGNE SJO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

12

Tal på årsverk i rekneskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	635387.00	1487666.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70567.00	160858.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46388.00	21105.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7839435.00	7131207.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8591777.00	8800836.00

Meir om årsverk og lønn

Av andre ytelser er kr 7 707 694 l

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillinger Beløp

Note

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Erverv

Endringar i behaldning av aksjar i løpet av rekneskapsåret

Avhending

Endringar i behaldning av aksjar i løpet av rekneskapsåret

Samvirkeføretak

Vedtektsavgjerd/årsmøtevedtak/forslag til vedtak knytt til medlemskapskonti

Meir om aksjar

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt
4666653.00

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
17593678.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar
27763360.00

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Note

14

Lån og sikkerheitsstilling til medlem
Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om: Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak



Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS
Sæ 136
5417 Stord

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Magne Sjo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Magne Sjo AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Pennneo Dokumentnr0kkt-52EEX-8LPPY-U00P8-PEECM-8JESC-IBEYX



Uavhengig revisors beretning - Magne Sjo AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stord, 12. mai 2022
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 52EEX-8LPPY-U00P8-PEECM-8JESC-IBEYX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-12 11:09:05 UTC



Penneo Dokumentnr: 52EEX-8LPPY-U00P8-PEECM-8JESC-IBEYX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 Magne Sjo As

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	635 387	1 487 666
Arbeidsgiveravgift	70 567	160 858
Pensjonskostnader	46 388	21 105
Andre ytelser	7 839 435	7 131 207
Sum	8 591 777	8 800 836

Mer om lønn

Av andre ytelser er kr 7 707 694 lott/hyre til mannskap under fiske



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	227 856	0	4 758

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	39 500	30 200
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 500	30 200

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000,00
Sum	1 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sjo, Johnny Magne	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Rolf Einar	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Svein Malvin	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Åge Vidar	250	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	62 048	233 534	3 677 046	20 028 508	24 001 136
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	62 048	233 534	3 677 046	20 028 508	24 001 136
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(132 550)	(1 721 907)	(12 638 440)	(14 492 897)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(141 735)	(2 065 543)	(14 619 206)	(16 826 483)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	62 048	91 799	1 611 503	5 409 302	7 174 653
Årets avskrivninger		(9 184)	(343 636)	(1 980 766)	(2 333 587)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	3 - 15 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,33 - 10 %	6,67 - 33,33 %	6,67 - 10 %	



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	28 480 684
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	28 480 684
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(6 604 403)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(7 891 977)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	20 588 707
Årets avskrivninger	(1 287 574)
Økonomisk levetid	0 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 7,14 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 555 105	7 605 686
+/- Permanente forskjeller	(279 680)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 056 667	(2 504 103)
Årets skattegrunnlag	5 332 093	5 101 583
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 173 060	1 122 348
Sum	1 173 060	1 122 348
+/- Endring i utsatt skatt	(452 467)	550 903
Skattekostnad i resultatregnskapet	720 593	1 673 251
Betalbar skatt i skattekostnad	1 173 060	1 122 348
Betalbar skatt i balansen	1 173 060	1 122 348

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	1 195 482	97 923	1 097 560
Gevinst- og tapskonto	4 795 535	3 836 428	959 107
Sum midlertidige forskjeller	5 991 017	3 934 351	2 056 667
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	1 318 024	865 557	452 467

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 719 243. Skyldig skattetrekk er kr 1 721 248.

Note 11 - Egenkapital

Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
--------------	----------	----------	-----



Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	2 107 678	14 278 389	17 386 067
Tilleggsutbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat			2 834 512	2 834 512
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	2 107 678	15 112 902	18 220 580

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 666 653
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	17 593 678
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	27 763 360

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Resultatregnskap for 2021 Magne Sjo As

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		21 308 161	19 623 578
Annen driftsinntekt		532 148	6 401 164
Sum driftsinntekter		21 840 309	26 024 742
Varekostnad		(57 152)	(44 845)
Lønnskostnad	1, 12	(8 591 777)	(8 800 836)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6, 7	(3 621 161)	(3 621 161)
Annen driftskostnad	4	(5 896 752)	(5 373 224)
Sum driftskostnader		(18 166 842)	(17 840 065)
Driftsresultat		3 673 468	8 184 677
Annen renteinntekt		28 415	53 975
Annen finansinntekt		336 395	37 054
Sum finansinntekter		364 810	91 029
Annen rentekostnad		(483 172)	(670 020)
Sum finanskostnader		(483 172)	(670 020)
Netto finans		(118 362)	(578 991)
Ordinært resultat før skattekostnad		3 555 105	7 605 686
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(720 593)	(1 673 251)
Ordinært resultat		2 834 512	5 932 435
Årsresultat		2 834 512	5 932 435
Overføringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		834 512	3 932 435
Sum		2 834 512	5 932 435



Balanse pr. 31. desember 2021 Magne Sjo As

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettig ...	7	20 588 707	21 876 280
Sum immaterielle eiendeler		20 588 707	21 876 280
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	153 847	163 032
Skip, rigger, fly og lignende	6	5 409 302	7 390 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	1 611 503	1 955 139
Sum varige driftsmidler		7 174 653	9 508 239
Sum anleggsmidler		27 763 360	31 384 519
Omløpsmidler			
Varer		330 000	99 000
Sum varer		330 000	99 000
Fordringer			
Andre fordringer	14	72 872	58 360
Sum fordringer		72 872	58 360
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	15 228 345	14 898 252
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 228 345	14 898 252
Sum omløpsmidler		15 631 217	15 055 612
Sum eiendeler		43 394 577	46 440 131



Balanse pr. 31. desember 2021 Magne Sjo As

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678
Sum innskutt egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum opptjent egenkapital		15 112 902	14 278 389
Sum egenkapital		18 220 580	17 386 067
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	865 557	1 318 024
Sum avsetning for forpliktelser		865 557	1 318 024
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	17 593 678	20 708 325
Sum annen langsiktig gjeld		17 593 678	20 708 325
Sum langsiktig gjeld		18 459 235	22 026 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 758	725 784
Betalbar skatt	8	1 173 060	1 122 348
Skyldige offentlige avgifter		3 207 353	2 965 342
Utbytte		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 131 591	214 241
Sum kortsiktig gjeld		6 714 762	7 027 715
Sum gjeld		25 173 997	29 054 064
Sum egenkapital og gjeld		43 394 577	46 440 131

Halsnøy 2022
I styret for Magne Sjo As

Johnny Magne Sjo
Styreleder

Åge Vidar Sjo
Styremedlem

Svein Malvin Sjo
Styremedlem

Rolf Einar Sjo
Styremedlem