



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 053 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIS INVEST AS
Forretningsadresse: Staverbråtan 18
1341 SLEPENDEN

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: Ingunn Furre Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	45 408	69 514
Sum kostnader		45 408	69 514
Driftsresultat		-45 408	-69 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	90 806
Annen finansinntekt		5 225 677	2 736 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			992 992
Sum finansinntekter		5 225 702	3 820 098
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		42 870	
Annen rentekostnad			1 582
Annen finanskostnad			98 892
Sum finanskostnader		42 870	100 474
Netto finans		5 182 832	3 719 624
Ordinært resultat før skattekostnad		5 137 424	3 650 111
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 719	37 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 082 705	3 612 796
Årsresultat		5 082 705	3 612 796
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Annen egenkapital		5 082 705	-1 387 204
Sum overføringer og disponeringer		5 082 705	3 612 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	19 976 628	18 559 515
Andre finansielle instrumenter	7	8 409 299	10 124 392
Sum investeringer		28 385 927	28 683 907
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	841 659	446 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		841 659	446 886
Sum omløpsmidler		29 227 586	29 130 794
SUM EIENDELER		30 010 077	29 913 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	9, 10	1 194 978	1 194 978
Overkurs	10	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	10	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	11 194 928	6 112 223
Sum opptjent egenkapital		11 194 928	6 112 223
Sum egenkapital	10	29 682 595	24 599 889
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 317
Betalbar skatt	5	54 719	37 315
Utbytte			5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		327 482	5 313 396
Sum gjeld		327 482	5 313 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 010 077	29 913 285



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 680017

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 053 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIS INVEST AS
Forretningsadresse: Staverbråtan 18
1341 SLEPENDEN

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: Ingunn Furre Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	45 408	69 514
Sum kostnader		45 408	69 514
Driftsresultat		-45 408	-69 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	90 806
Annen finansinntekt		5 225 677	2 736 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			992 992
Sum finansinntekter		5 225 702	3 820 098
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		42 870	
Annen rentekostnad			1 582
Annen finanskostnad			98 892
Sum finanskostnader		42 870	100 474
Netto finans		5 182 832	3 719 624
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 719	37 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 082 705	3 612 796
Årsresultat		5 082 705	3 612 796
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Annen egenkapital		5 082 705	-1 387 204
Sum overføringer og disponeringer		5 082 705	3 612 796



Organisasjonsnr: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	6	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	19 976 628	18 559 515
Andre finansielle instrumenter	7	8 409 299	10 124 392
Sum investeringer		28 385 927	28 683 907

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	841 659	446 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		841 659	446 886

Sum omløpsmidler		29 227 586	29 130 794
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		30 010 077	29 913 285
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	9, 10	1 194 978	1 194 978
Overkurs	10	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	10	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	11 194 928	6 112 223
Sum opptjent egenkapital		11 194 928	6 112 223

Sum egenkapital	10	29 682 595	24 599 889
------------------------	-----------	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 317
Betalbar skatt	5	54 719	37 315
Utbytte			5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		327 482	5 313 396
Sum gjeld		327 482	5 313 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 010 077	29 913 285



Organisasjonsnr: 892 053 642
MAGIS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



Noter 2021 MAGIS INVEST 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	11 563	19 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	11 563	19 625

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 137 424	3 650 111
+/- Permanente forskjeller	(4 888 701)	(3 480 496)
Årets skattegrunnlag	248 724	169 615
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	54 719	37 315
Sum	54 719	37 315
Skattekostnad i resultatregnskapet	54 719	37 315
Betalbar skatt i skattekostnad	54 719	37 315
Betalbar skatt i balansen	54 719	37 315

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi
Garms Holding AS	Skudeneshavn	38 %	782 491

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer, norske	3 818 792	3 818 792	6 159 050
Andeler i aksjefond, norske og utenlandske	16 157 836	16 157 836	25 001 225
Obligasjoner, pengemarkedsfond	5 030 746	4 987 875	5 209 477
Andre finansielle instrumenter (Unit Link)	3 421 423	3 421 423	3 554 316
Sum	28 428 797	28 385 926	39 924 068

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	755 252	1,58	1 194 978,00
Sum	755 252		1 194 978,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brekke, Marianne Solstad (Styreleder)	755 252	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	755 252	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 194 978	1 468 531	15 824 157	6 112 223	24 599 889
Årets resultat				5 082 705	5 082 705
Egenkapital 31.12.2021	1 194 978	1 468 531	15 824 157	11 194 928	29 682 595



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Magis Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Magis Invest 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 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorförening
Organisasjonsnummer: 580 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Magis Invest AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir 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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene 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.

Haugesund, 6. juli 2022
Deloitte AS



Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor



Åroppgjør for 2021

MAGIS INVEST AS
1341 Slependen

Resultatregnskap
Balanse
Noter

DEP



Resultatregnskap for 2021
MAGIS INVEST AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	4	(45 408)	(69 514)
Sum driftskostnader		<u>(45 408)</u>	<u>(69 514)</u>
Driftsresultat		<u>(45 408)</u>	<u>(69 514)</u>
Annen renteinntekt		25	90 806
Annen finansinntekt		5 225 677	2 736 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	992 992
Sum finansinntekter		<u>5 225 702</u>	<u>3 820 098</u>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(42 870)	0
Annen rentekostnad		0	(1 582)
Annen finanskostnad		0	(98 892)
Sum finanskostnader		<u>(42 870)</u>	<u>(100 474)</u>
Netto finans		<u>5 182 832</u>	<u>3 719 624</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 137 424</u>	<u>3 650 111</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(54 719)	(37 315)
Ordinært resultat		<u>5 082 705</u>	<u>3 612 796</u>
Årsresultat		<u>5 082 705</u>	<u>3 612 796</u>
Overføringer			
Utbytte		0	5 000 000
Annen egenkapital		5 082 705	(1 387 204)
Sum		<u>5 082 705</u>	<u>3 612 796</u>

JER



Balanse pr. 31. desember 2021
MAGIS INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	782 491	782 491
Sum finansielle anleggsmidler		782 491	782 491
Sum anleggsmidler		782 491	782 491
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og andeler	7	19 976 628	18 559 515
Andre finansielle instrumenter	7	8 409 299	10 124 392
Sum investeringer		28 385 927	28 683 907
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	841 659	446 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		841 659	446 886
Sum omløpsmidler		29 227 586	29 130 794
Sum eiendeler		30 010 077	29 913 285

JER



Balanse pr. 31. desember 2021
MAGIS INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (755 252 aksjer à kr 1,58)	9, 10	1 194 978	1 194 978
Overkurs	10	1 468 531	1 468 531
Annen innskutt egenkapital	10	15 824 157	15 824 157
Sum innskutt egenkapital		18 487 666	18 487 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	11 194 928	6 112 223
Sum opptjent egenkapital		11 194 928	6 112 223
Sum egenkapital	10	29 682 595	24 599 889
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 317
Betalbar skatt	5	54 719	37 315
Utbytte		0	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		272 763	272 763
Sum kortsiktig gjeld		327 482	5 313 396
Sum gjeld		327 482	5 313 396
Sum egenkapital og gjeld		30 010 077	29 913 285

Slependen, 23.05.2022
MAGIS INVEST AS

Marianne Solstad Brekke *Dan-Evert Brekke*
Marianne Solstad Brekke Dan-Evert Brekke
Styreleder Styremedlem/daglig leder

DEB



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	11 563	19 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	11 563	19 625

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 137 424	3 650 111
+/- Permanente forskjeller	(4 888 701)	(3 480 496)
Årets skattegrunnlag	248 724	169 615
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	54 719	37 315
Sum	54 719	37 315
Skattekostnad i resultatregnskapet	54 719	37 315
Betalbar skatt i skattekostnad	54 719	37 315
Betalbar skatt i balansen	54 719	37 315

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi
Garms Holding AS	Skudeneshavn	38 %	782 491

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer, norske	3 818 792	3 818 792	6 159 050
Andeler i aksjefond, norske og utenlandske	16 157 836	16 157 836	25 001 225
Obligasjoner, pengemarkedsfond	5 030 746	4 987 875	5 209 477
Andre finansielle instrumenter (Unit Link)	3 421 423	3 421 423	3 554 316
Sum	28 428 797	28 385 926	39 924 068

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

JEB



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	755 252	1,58	1 194 978,00
Sum	755 252		1 194 978,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brekke, Marianne Solstad (Styreleder)	755 252	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	755 252	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 194 978	1 468 531	15 824 157	6 112 223	24 599 889
Årets resultat				5 082 705	5 082 705
Egenkapital 31.12.2021	1 194 978	1 468 531	15 824 157	11 194 928	29 682 595

JBB



Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS

Att.: **Knut Terje Fagerland**

Sundgata 119, 5527 Haugesund

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Magis Invest AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige, og at all relevant informasjon tilgjengelig pr i dag knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlig estimater er tatt hensyn til.
- Vi bekrefter at det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til i dag og som etter Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi bekrefter at regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.
- Vi bekrefter at vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi bekrefter at selskapets næringsoppgave og (dersom aktuelt) kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp er utarbeidet og rapportert i samsvar med lov og forskrift, herunder også krav til rettidig innsendelse av rapporteringen.
- Vi bekrefter at alle kjente faktiske eller mulige rettsvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.



- Vi bekrefter at vi ikke er kjent med noen hendelser eller forhold som indikerer usikkerhet ved forutsetningen om fortsatt drift.
- Vi bekrefter at vi i vår vurdering av fortsatt drift har tatt hensyn til de faktiske og forventede virkningene av Covid-19. Videre har vi gitt opplysninger om virkningene av Covid-19 i

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold, ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i virksomhetens organisasjon som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi bekrefter at alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket foretaket, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket foretakets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til foretakets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi har gitt revisor informasjon om hendelser etter balansedagen, herunder hvilke effekter Covid-19 har hatt på selskapets virksomhet, de forventede effektene og tiltak som følge av Covid-19.

Stependen, den 26.10.2022 - 2022

Signatur:

Marianne Solstad Brekke

Marianne Solstad Brekke, styrets leder

DEB



Noter 2021 MAGIS INVEST 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

DER