



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 948 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNALIA AS
Forretningsadresse: Baker Østbys vei 21
1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2019 - 31.08.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

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, 23.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		829 655	122 051 741
Annen driftsinntekt		-216 662	37 793 927
Sum inntekter		612 993	159 845 668
Kostnader			
Varekostnad		-2 882 468	112 117 439
Lønnskostnad	2		1 550 497
Avskrivning av driftsmidler	3	571 604	406 242
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		2 243 258	61 284 425
Sum kostnader		-67 606	175 358 602
Driftsresultat		680 600	-15 512 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 994	23 010
Sum finansinntekter		5 994	23 010
Annen rentekostnad		517 898	9 921 613
Annen finanskostnad			212 378
Sum finanskostnader		517 898	10 133 991
Netto finans		-511 904	-10 110 981
Ordinært resultat før skattekostnad		168 696	-25 623 915
Skattekostnad	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		168 696	-25 623 915
Årsresultat		168 696	-25 623 915
Årsresultat etter minoritetsinteresser		168 696	-25 623 915
Totalresultat		168 696	-25 623 915



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		168 696	-25 623 915
Sum overføringer og disponeringer		168 696	-25 623 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9		
Anlegg under utførelse	3, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 272 086	2 843 691
Sum varige driftsmidler	9	2 272 086	2 843 691
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	62 490	62 490
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre langsiktige fordringer		53 115	53 062
Sum finansielle anleggsmidler		115 605	115 552
Sum anleggsmidler		2 387 691	2 959 243
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	4 958 542	529 803
Fordringer			
Kundefordringer		1 184 684	3 174 168
Andre kortsiktige fordringer		2 981 134	2 904 240
Konsernfordringer	8	15 875 508	107 950 542
Sum fordringer		20 041 326	114 028 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 411	78 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 411	78 793
Sum omløpsmidler		25 050 279	114 637 545
SUM EIENDELER		27 437 970	117 596 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	4 870 170	4 870 170
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	7	52 844 665	46 890 737
Sum innskutt egenkapital	7	64 646 365	58 692 437
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	94 551 941	94 720 637
Sum opptjent egenkapital		-94 551 941	-94 720 637
Sum egenkapital	7	-29 905 576	-36 028 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	32 991 168	124 455 307
Sum annen langsiktig gjeld		32 991 168	124 455 307
Sum langsiktig gjeld		32 991 168	124 455 307
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		3 557 048
Leverandørgjeld		8 442 489	13 006 423
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		43 166	42 794
Kortsiktig konserngjeld	8	13 911 584	10 537 747
Annen kortsiktig gjeld		1 955 138	2 025 668
Sum kortsiktig gjeld		24 352 378	29 169 680
Sum gjeld		57 343 546	153 624 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 437 970	117 596 788



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 865488

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 948 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNALIA AS
Forretningsadresse: Baker Østbys vei 21
1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2019 - 31.08.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 25.10.2021



Organisasjonsnr: 988 948 144
MAGNALIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		829 655	122 051 741
Annen driftsinntekt		-216 662	37 793 927
Sum inntekter		612 993	159 845 668
Kostnader			
Varekostnad		-2 882 468	112 117 439
Lønnskostnad	2		1 550 497
Avskrivning av driftsmidler	3	571 604	406 242
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		2 243 258	61 284 425
Sum kostnader		-67 606	175 358 602
Driftsresultat		680 600	-15 512 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 994	23 010
Sum finansinntekter		5 994	23 010
Annen rentekostnad		517 898	9 921 613
Annen finanskostnad			212 378
Sum finanskostnader		517 898	10 133 991
Netto finans		-511 904	-10 110 981
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	168 696	-25 623 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		168 696	-25 623 915
Årsresultat		168 696	-25 623 915
Årsresultat etter minoritetsinteresser		168 696	-25 623 915
Totalresultat		168 696	-25 623 915
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		168 696	-25 623 915
Sum overføringer og disponeringer		168 696	-25 623 915



Organisasjonsnr: 988 948 144
MAGNALIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	3, 9		
Anlegg under utførelse			
	3, 9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	2 272 086	2 843 691
Sum varige driftsmidler	9	2 272 086	2 843 691
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	62 490	62 490
Lån til foretak i samme konsern			
	8		
Andre langsiktige fordringer			
		53 115	53 062
Sum finansielle anleggsmidler		115 605	115 552
Sum anleggsmidler		2 387 691	2 959 243
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			
	9	4 958 542	529 803
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 184 684	3 174 168
Andre kortsiktige fordringer			
		2 981 134	2 904 240
Konsernfordringer			
	8	15 875 508	107 950 542
Sum fordringer		20 041 326	114 028 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		50 411	78 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 411	78 793
Sum omløpsmidler		25 050 279	114 637 545
SUM EIENDELER		27 437 970	117 596 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	4 870 170	4 870 170
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	7	52 844 665	46 890 737
Sum innskutt egenkapital	7	64 646 365	58 692 437
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	94 551 941	94 720 637
Sum opptjent egenkapital		-94 551 941	-94 720 637
Sum egenkapital	7	-29 905 576	-36 028 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	32 991 168	124 455 307
Sum annen langsiktig gjeld		32 991 168	124 455 307
Sum langsiktig gjeld		32 991 168	124 455 307
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		3 557 048
Leverandørgjeld		8 442 489	13 006 423
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		43 166	42 794
Kortsiktig konserngjeld	8	13 911 584	10 537 747
Annen kortsiktig gjeld		1 955 138	2 025 668
Sum kortsiktig gjeld		24 352 378	29 169 680
Sum gjeld		57 343 546	153 624 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 437 970	117 596 788



Organisasjonsnr: 988 948 144
MAGNALIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Magnalia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Magnalia AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 168 696. 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Selskapet har negativ egenkapital med kr 29 905 576. Det vises til kommentarer om finansiering i note 7. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

OSLO, 30. september 2021
Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

Magnalia AS

Org.nr.: 988 948 144



Magnalia AS

Resultatregnskap pr. 31.08.

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		829 655	122 051 741
Annen driftsinntekt		-216 662	37 793 927
Sum driftsinntekter		<u>612 993</u>	<u>159 845 668</u>
Varekostnad		-2 882 468	112 117 439
Lønnskostnad	2	0	1 550 497
Avskrivning av driftsmidler	3	571 604	406 242
Annen driftskostnad		<u>2 243 258</u>	<u>61 284 425</u>
Sum driftskostnader		<u>-67 606</u>	<u>175 358 602</u>
Driftsresultat		<u>680 600</u>	<u>-15 512 934</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 994	23 010
Annen rentekostnad		517 898	9 921 613
Annen finanskostnad		0	212 378
Resultat av finansposter		<u>-511 904</u>	<u>-10 110 981</u>
Resultat før skattekostnad		168 696	-25 623 915
Skattekostnad	4	0	0
Årets resultat		<u>168 696</u>	<u>-25 623 915</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		168 696	0
Overført til udekket tap		0	25 623 915
Sum overføringer		<u>168 696</u>	<u>-25 623 915</u>



Magnalia AS

Balanse pr 31.08.

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 272 086	2 843 691
Sum varige driftsmidler	9	<u>2 272 086</u>	<u>2 843 691</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	62 490	62 490
Andre langsiktige fordringer		53 115	53 062
Sum finansielle anleggsmidler		<u>115 605</u>	<u>115 552</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 387 691</u>	<u>2 959 243</u>
Omløpsmidler			
Pågående prosjekter	9	4 958 542	529 803
Fordringer			
Kundefordringer		1 184 684	3 174 168
Andre kortsiktige fordringer		2 981 134	2 904 240
Konsernfordringer	8	<u>15 875 508</u>	<u>107 950 542</u>
Sum fordringer		<u>20 041 326</u>	<u>114 028 950</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 411	78 793
Sum omløpsmidler		<u>25 050 279</u>	<u>114 637 545</u>
Sum eiendeler		<u>27 437 970</u>	<u>117 596 788</u>



Magnalia AS

Balanse pr 31.08.

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	4 870 170	4 870 170
Overkurs	7	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	7	<u>52 844 665</u>	<u>46 890 737</u>
Sum innskutt egenkapital	7	<u>64 646 365</u>	<u>58 692 437</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	<u>-94 551 941</u>	<u>-94 720 637</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-94 551 941</u>	<u>-94 720 637</u>
Sum egenkapital	7	<u>-29 905 576</u>	<u>-36 028 200</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>32 991 168</u>	<u>124 455 307</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>32 991 168</u>	<u>124 455 307</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	3 557 048
Leverandørgjeld		8 442 489	13 006 423
Skyldig offentlige avgifter		43 166	42 794
Konserngjeld	8	13 911 584	10 537 747
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 955 138</u>	<u>2 025 668</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 352 378</u>	<u>29 169 680</u>
Sum gjeld		<u>57 343 546</u>	<u>153 624 988</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 437 970</u>	<u>117 596 788</u>

Lysaker, 30.09.2021

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Anders Ødegaard
styremedlem



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Etter Norsk Regnskapsstandard nr 17 er det ikke satt opp konsernregnskap ettersom selskapet kun har et datterselskap som etter regnskapsloven § 3-8 ikke har virksomhet. Selskapet inngår i konsern med konsernspiss Norsk Kapitalplassering AS som som tilsier at unntaksregelen i regnskapsloven §3-7 ville vært benyttet om det var aktuelt. Regnskapet gjelder for perioden 1/9-2019 til 31/8-2020. Selskapet har avvikende regnskapsår 1/9 til 31/8. Selskapet har avvikende regnskapsår da dette er gjennomført for hele konsernet.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Pågående prosjekter

Pågående prosjekt er vurdert til påløpt kostnader på prosjektene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	1 306 667
Arbeidsgiveravgift	0	189 272
Pensjonskostnader	0	30 270
Andre ytelser	0	0
Sum	0	1 526 208

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller lønn til daglig leder.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 128 438. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 813.



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost . 1.92019		10 028 225	10 028 225
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.08.2020		10 028 225	10 028 225
Akkumulerte avskrivninger		-7 756 139	-7 756 139
Balanseført verdi pr. 31.08		2 272 086	2 272 086
			0
Årets avskrivninger		571 604	571 604
Årets nedskrivninger			
Avskrivningsplan			
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	168 696	-25 623 915
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 863 200	11 842 481
Mottatt konsernbidrag	7 410 928	39 441 361
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-25 659 926
Skattepliktig inntekt	-283 576	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 630 404	-8 626 475
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 630 404	8 626 475
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	168 696	-25 623 915
Beregnet skatt av resultat før skatt	37 113	-5 637 261
Sum	37 113	-5 637 261
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	460 545	101 264	-359 281
Gevinst – og tapskonto	-30 015 690	-37 519 609	-7 503 919
Sum	-29 555 145	-37 418 345	-7 863 200

Akkumulert fremførbart underskudd	-23 224 949	-22 941 373	283 576
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 780 094	60 369 718	7 589 624
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	10 000	10 000
Utsatt skattefordel (22 %)	0	2 200	2 200

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 5 - Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.08.2020
Storelia Eiendom AS	75 %	62 490	-18 923	-39 131

Det er vurdert slik at det ikke er nedskrivningsplikt på aksjene i Storelia Eiendom AS.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Magnalia AS pr. 31.08 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	487 017	10,0	4 870 170
Sum	487 017		4 870 170

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fjellteigen AS	487 017	100,0	100,0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.9. 2019	4 870 170	6 931 530	46 890 737	-94 720 637	-36 028 200
Justering tidligere års feil			-1 457 000	0	-1 457 000
Årets resultat				168 696	168 696
Mottatt konsernbidrag			7 410 928		7 410 928
Egenkapital 31.08 2020	4 870 170	6 931 530	52 844 665	-94 551 941	-29 905 576

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Behov for likviditet til ordinær løpende drift dekkes av andre selskaper i konsernet etter nærmere avtale.

Styret anser på denne bakgrunn å legge til grunn forutsetning om fortsatt drift



Magnalia AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 8 - Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern

Selskap	Fordring	Gjeld
Innkjøp & Driftspartner AS		-5 719 900
Fjellteigen AS		-1 364 819
Skigaarden Apartments AS	2 212	
Hemsedal Hyttedrift AS	677 066	
Skigaarden Infrastruktur AS		-342 500
Skigarden Utvikling Ap 5 AS		-6 484 364
Skigarden Utvikling Ap 7 AS	15 196 230	
Totalt	15 875 508	-13 911 584

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.08.2020	31.08.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	32 991 168	109 499 755
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 557 048
Sum	32 991 168	113 056 803
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Prosjekter	4 958 542	529 803
Sum	4 958 542	529 803

Valutalån er oppført til kurs pr 31.08.