



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 245 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGELLAN CAPITAL AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marius Borthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 12 609 | 13 143 |
| Sum kostnader | | 12 609 | 13 143 |
| Driftsresultat | | -12 609 | -13 143 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 4 550 000 | 1 400 000 |
| Annen finansinntekt | | 665 708 | 315 186 |
| Sum finansinntekter | | 5 215 708 | 1 715 186 |
| Annen rentekostnad | | 1 841 | |
| Sum finanskostnader | | 1 841 | |
| Netto finans | | 5 213 867 | 1 715 186 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Årsresultat | 2 | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Totalresultat | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra overkurs | | | -1 481 880 |
| Ordinært utbytte | | 3 400 000 | 1 930 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 801 258 | 1 253 923 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 201 258 | 1 702 043 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Sum anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 1 400 000 |
| Konsernfordringer | | 4 000 000 | |
| Sum fordringer | | 4 000 000 | 1 400 000 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 4 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 13 125 | 5 845 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 125 | 5 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 013 125 | 1 405 845 |
| SUM EIENDELER | | 7 193 052 | 3 919 953 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 47 500 | 47 500 |
| Beholdning av egne aksjer | 1 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 47 500 | 47 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum egenkapital | 2 | 3 791 211 | 1 989 953 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 2 000 000 | 1 930 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 401 841 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| Sum gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 193 052 | 3 919 953 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 253836

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 245 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGELLAN CAPITAL AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marius Borthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 04.05.2022

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: 912 245 802
MAGELLAN CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 12 609 | 13 143 |
| Sum kostnader | | 12 609 | 13 143 |
| Driftsresultat | | -12 609 | -13 143 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 4 550 000 | 1 400 000 |
| Annen finansinntekt | | 665 708 | 315 186 |
| Sum finansinntekter | | 5 215 708 | 1 715 186 |
| Annen rentekostnad | | 1 841 | |
| Sum finanskostnader | | 1 841 | |
| Netto finans | | 5 213 867 | 1 715 186 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Årsresultat | 2 | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Totalresultat | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra overkurs | | | -1 481 880 |
| Ordinært utbytte | | 3 400 000 | 1 930 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 801 258 | 1 253 923 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 201 258 | 1 702 043 |



Organisasjonsnr: 912 245 802
MAGELLAN CAPITAL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Sum anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 1 400 000 |
| Konsernfordringer | | 4 000 000 | |
| Sum fordringer | | 4 000 000 | 1 400 000 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 4 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 13 125 | 5 845 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 125 | 5 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 013 125 | 1 405 845 |
| SUM EIENDELER | | 7 193 052 | 3 919 953 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 1 | 47 500 | 47 500 |
| Beholdning av egne aksjer | 1 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 47 500 | 47 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum egenkapital | 2 | 3 791 211 | 1 989 953 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 2 000 000 | 1 930 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 401 841 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| Sum gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 193 052 | 3 919 953 |



Organisasjonsnr: 912 245 802
MAGELLAN CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Magellan Capital AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| Annen driftskostnad | 5 | 12 609 | 13 143 |
| Sum driftskostnader | | 12 609 | 13 143 |
| Driftsresultat | | -12 609 | -13 143 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 4 550 000 | 1 400 000 |
| Annen finansinntekt | | 665 708 | 315 186 |
| Annen rentekostnad | | 1 841 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 5 213 867 | 1 715 186 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Ordinært resultat | | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Årsresultat | 2 | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 2 000 000 | 1 930 000 |
| Ekstraordinært utbytte | | 1 400 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 801 258 | 1 253 923 |
| Overført fra overkurs | | 0 | -1 481 880 |
| Sum overføringer | | 5 201 258 | 1 702 043 |



Balanse

Magellan Capital AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Sum anleggsmidler | | 3 179 927 | 2 514 108 |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 1 400 000 |
| Konsernfordringer | | 4 000 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 4 000 000 | 1 400 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 13 125 | 5 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 013 125 | 1 405 845 |
| Sum eiendeler | | 7 193 052 | 3 919 953 |



Balanse

Magellan Capital AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 47 500 | 47 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 47 500 | 47 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 743 711 | 1 942 453 |
| Sum egenkapital | 2 | 3 791 211 | 1 989 953 |
| Utbytte | | 2 000 000 | 1 930 000 |
| Konserngjeld | | 1 401 841 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| Sum gjeld | | 3 401 841 | 1 930 000 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 193 052 | 3 919 953 |

Styret i Magellan Capital AS

Marius Borthen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjer i andre selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Magellan Capital AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 4 750 | 10,0 | 47 500 |
| Sum | 4 750 | | 47 500 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|----------|-----------|-------------|
| Marius Borthen | 4 750 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| Marius Borthen | styreleder/daglig leder | 4 750 |
| Totalt antall aksjer | | 4 750 |



Note 2 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---------------|----------|-------------------|------------------|
| Pr 01.01.2021 | 47 500 | 0 | 1 942 453 | 1 989 953 |
| Årets resultat | | | 5 201 258 | 5 201 258 |
| Avsatt ordinært utbytte | | | -2 000 000 | -2 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | | -1 400 000 | -1 400 000 |
| Pr 31.12.2021 | 47 500 | 0 | 3 743 711 | 3 791 211 |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| 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 | 5 201 258 | 1 702 043 |
| Permanente forskjeller | -5 215 701 | -1 715 089 |
| Skattepliktig inntekt | -14 443 | -13 046 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -44 624 | -30 181 | 14 443 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 44 624 | 30 181 | -14 443 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

| | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Blueberry Capital AS (B-aksjer) | 1 892 869 | 1 892 869 |
| Blueberry Management AS | 45 000 | 45 000 |
| Tempogene AS | 100 562 | 100 562 |
| Auk Eco AS | 50 119 | 50 119 |
| Blueberry Venture AS | 259 900 | 259 900 |
| Fjordbank AS | 50 100 | 50 100 |
| FundingPartner Group AS | 779 034 | 779 034 |
| Luado AS | 2 344 | 2 344 |
| Sum | 3 179 927 | 3 179 927 |

Note 5 Lønnskostnader

Magellan Capital AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2021.

Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen langsiktig gjeld per 31.12.2021.