



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 106 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEKRI AS
Forretningsadresse: Inngang B
Fabrikkgaten 5
5059 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		75 000 000	
Annen finansinntekt		4	
Sum finansinntekter		75 000 004	
Netto finans		75 000 004	
Ordinært resultat før skattekostnad		75 000 004	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 000 004	0
Årsresultat		75 000 004	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-75 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		-4	
Sum overføringer og disponeringer		-75 000 004	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		229 254 734	
Sum finansielle anleggsmidler		229 254 734	
Sum anleggsmidler		229 254 734	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		75 000 000	
Sum fordringer		75 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		51 004	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 004	
Sum omløpsmidler		75 051 004	0
SUM EIENDELER		304 305 738	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 080 000	
Overkurs		225 225 734	
Sum innskutt egenkapital		229 305 734	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		4	
Sum opptjent egenkapital		4	
Sum egenkapital		229 305 738	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		75 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		75 000 000	
Sum gjeld		75 000 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		304 305 738	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		157 542 300	
Sum inntekter		157 542 300	
Kostnader			
Lønnskostnad		6 210 274	
Avskrivning		29 006 996	
Annen driftskostnad		25 760 190	
Sum kostnader		60 977 460	
Driftsresultat		96 564 840	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		4 123 894	
Annen finansinntekt		2 360 996	
Sum finansinntekter		6 484 890	
Annen finanskostnad		24 302 603	
Sum finanskostnader		24 302 603	
Netto finans		-17 817 713	
Ordinært resultat før skattekostnad		78 747 127	0
Skattekostnad på ordinært resultat		6 866 018	
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 881 109	0
Årsresultat		71 881 109	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		767 010 691	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		1 053 644	
Sum varige driftsmidler		768 064 335	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		20 309 061	
Investeringer i aksjer og andeler		10 535 198	
Andre fordringer		4 428 622	
Sum finansielle anleggsmidler		35 272 881	
Sum anleggsmidler		803 337 216	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		42 579	
Andre fordringer		19 700 716	
Sum fordringer		19 743 295	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		141 335 256	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 335 256	
Sum omløpsmidler		161 078 551	0
SUM EIENDELER		964 415 767	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 080 000	
Overkurs		90 791 197	
Sum innskutt egenkapital		94 871 197	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 309 061	
Sum opptjent egenkapital		15 309 061	
Sum egenkapital		110 180 258	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		56 372 553	
Sum avsetninger for forpliktelser		56 372 553	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		694 597 297	
Øvrig langsiktig gjeld		917 012	
Sum annen langsiktig gjeld		695 514 309	
Sum langsiktig gjeld		751 886 862	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 226 681	
Betalbar skatt		10 288 399	
Skyldige offentlige avgifter		596 425	
Utbytte		75 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		13 237 142	
Sum kortsiktig gjeld		102 348 647	
Sum gjeld		854 235 509	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		964 415 767	0



Mng Holding AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



ÅRSBERETNING 2020
MNG Holding AS

Virksomhetsområde til MNG Holding AS er utleie av eiendommer, samt delta som aksjonær i andre selskaper. Selskapets forretningskontor er i Bergen.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet ble stiftet i 2020, og hadde ingen leieinntekter. Dette er i samsvar med selskapets forventninger. Selskapet har en egenkapitalandel på 75 %.

Leieinntekter på konsernet er på 102 MNOK i 2020. Konsernet har en egenkapitalgrad på 11%. Styret er fornøyd med både stilling og resultat. Styret forventer fortsatt solid egenkapital.


Selskapet har i 2020 ikke deltatt i forsknings- og utviklingsaktiviteter.


Selskapet har en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 3 styremedlemmer er 2 menn og 1 kvinne.


Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

31. desember 2020
10.03.2021


Geir Paulsen
Styreformann/daglig leder


Marianne Strand Larsen
Styremedlem


Nils Paulsen
Styremedlem



MNG Holding AS

Resultatregnskap

Morselskap		Konsern	
2020		Note	2020
	Driftsinntekter		
0	Leieinntekt		102 567 885
0	Gevinst ved avgang av anleggsmidler	5	54 974 415
0	Management fee	3	0
<u>0</u>	Sum driftsinntekter		<u>157 542 300</u>
	Driftskostnader		
0	Lønnskostnader	3	6 210 274
0	Avskrivninger	5	29 006 996
0	Annen driftskostnad	3,4	25 760 190
<u>0</u>	Sum driftskostnader		<u>60 977 460</u>
<u>0</u>	Driftsresultat		<u>96 564 840</u>
	Finansinntekter og finanskostnader		
75 000 000	Inntekt på investering datterselskap	6	0
0	Inntekt på tilknyttet selskap	6	4 123 894
0	Gevinst ved realisasjon av aksjer	6	0
4	Annen finansinntekt		2 360 996
0	Renter foretak samme konsern	8,9	0
0	Urealisert verdireduksjon aksjer	6	0
0	Annen finanskostnad		-24 302 603
<u>75 000 004</u>	Netto finansposter		<u>-17 817 713</u>
<u>75 000 004</u>	Resultat før skattekostnad		<u>78 747 127</u>
<u>0</u>	Skattekostnad	12	<u>6 866 018</u>
<u>75 000 004</u>	Årsresultat		<u>71 881 109</u>
	Overføringer og disponeringer		
75 000 000	Avsatt utbytte	13	
4	Overføringer annen egenkapital	13	
<u>75 000 004</u>	Sum disponert		



MNG Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap		Konsern	
2020	Note	2020	
			<i>Varige driftsmidler</i>
0			Tomter, bygninger og annen fast eiendo 5,11 767 010 691
0			Driftsløsøre, inventar og lignende 5 1 053 644
<u>0</u>			<u>Sum varige driftsmidler 768 064 335</u>
			<i>Finansielle anleggsmidler</i>
229 254 734			Investeringer i datterselskap 6,11 0
0			Lån til foretak i samme konsern 8,11 0
0			Investeringer i tilknyttet selskap 6 20 309 061
0			Investeringer i aksjer og andeler 7 10 535 198
0			Øvrige langsiktige fordringer 8 4 428 622
<u>229 254 734</u>			<u>Sum finansielle anleggsmidler 35 272 881</u>
<u>229 254 734</u>			<u>Sum anleggsmidler 803 337 216</u>
			Omløpsmidler
			<i>Fordringer</i>
0			Kundefordringer 42 579
75 000 000			Fordringer konsernselskaper 8,11 0
0			Andre kortsiktige fordringer 5,6 19 700 716
<u>75 000 000</u>			<u>Sum fordringer 19 743 295</u>
			<i>Investeringer</i>
0			Markedsbaserte aksjer 7 0
<u>0</u>			<u>Sum investeringer 0</u>
51 004			Bankinnskudd, kontanter og lignende 2 141 335 256
<u>75 051 004</u>			<u>Sum omløpsmidler 161 078 551</u>
<u>304 305 738</u>			<u>SUM EIENDELER 964 415 767</u>



MNG Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap 2020	Note	Konsern 2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
75 000 004		78 747 127
-		-1 839 191
-		-4 123 894
-	5	29 006 996
-		2 337
-		-388 849
-		-3 151 808
-		58 785
-	3,11	5 554 928
-		5 791 662
<u>75 000 004</u>		<u>109 658 094</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-	5	-85 317 940
-	5	8 245 515
-		-
-		-
-51 000		-1 340 856
-		5 992 283
<u>-51 000</u>		<u>-72 420 998</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
-		-
-		-
-		-16 513 779
-75 000 000		-
-		-
-		48 962 535
102 000		102 000
-		-26 800 000
<u>-74 898 000</u>		<u>5 750 756</u>
51 004		42 987 852
-		98 347 404
<u>51 004</u>		<u>141 335 256</u>



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. MNG Holding AS nystiftet i 2020 som morselskap for eksisterende konsern MNG Holding Bergen AS. Konserntallene er utarbeidet under forutsetning av at konserndannelse er 01.01.2020. Fusjonen i underliggende selskap og tilhørende konsernstiftelse er gjort etter reglene for kontinuitet på grunn av uendret eierskap. Inngående balanse tar derfor utgangspunkt i konserntall for underliggende MNG Holding Bergen AS.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet MNG Holding AS og datterselskapene MNG Holding Bergen AS, Dangate AS, Luna AS (som eier Fabrikkgaten 3 AS), MNG Allehelgensgate 2 AS, MNG Eiendom Bergen AS, MNG Kaigaten AS, Reipslagergaten 19 AS, Welhavensgate 80 AS og MNG Skulestadmo AS. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap bokføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres i den perioden de er opptjent. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlet



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordninger er innskuddsbaserte. Årlig premie kostnadsføres løpende og klassifiseres som lønnskostnad.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Bankinnskudd

Morselskap			Konsern
	2020		2020
	0	Bundne skattetreksmidler utgjør	291 280

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap		Lønnskostnader	Konsern
	2020		2020
	0	Lønninger	5 059 101
	0	Arbeidsgiveravgift	781 290
	0	Pensjonskostnader	227 168
	0	Andre ytelser	142 715
	0	Sum	6 210 274

Morselskap

Morselskapet har ingen ansatte. Daglig leder er ansatt i datterselskapet MNG Holding Bergen AS og lønnes derfra. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Konsern

Konsernet har totalt 6 ansatte. Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Konsernet har pr. 31.12.20 totalt kr. 8 585 604 i gjeld til aksjonærer som følge av rest besluttet utbytte. Beløpet er klassifisert som annen kortsiktig gjeld.



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Morselskap		Godtgjørelse til revisor er fordekt på følgende:	Konsern
	2020		2020
	0	Revisjon og revisjonsrelaterte tjenester	321 170
	0	Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	113 050
	0	Andre revisjonsrelaterte tjenester	46 800
	0	Selskaps- og skatterettslig bistand	71 780
	<u>0</u>	Sum	<u>552 800</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i
revisjonshonoraret.

Note 4 - Driftskostnader

Morselskap			Konsern
	2020		2020
	0	Vedlikehold bygg	3 786 591
	0	Andre driftskostnader	21 973 599
	<u>0</u>	Sum	<u>25 760 190</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger o.l. Næringselendom	Tomter, bygninger, o.l. Boligelendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	850 264 619	93 783 831	16 655 668	960 704 120
Tilgang kjøpte driftsmidler	85 317 940	0	0	85 317 940
Avgang solgte driftsmidler	-3 743 573	-4 501 942	0	-8 245 515
Anskaffelseskost 31.12.2020	931 838 986	89 281 889	16 655 668	1 037 776 543
Akk.avskrivning 31.12.2020	-254 110 184	0	-15 602 024	-269 712 208
Akk.nedskr. 31.12.2020	0	0	0	0
Balansført pr. 31.12.2020	677 728 802	89 281 889	1 053 644	768 064 336
Årets avskrivninger	28 557 068	0	449 929	29 006 997
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Økonomisk levetid	50 år	Avskrives ikke	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Konsernet har i 2020 kjøpt selskapet MNG Skulestadmo AS med tilhørende bygg.

**Mng Holding AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v****Morselskap**

Selskap	Ansk. år	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
MNG Holding Bergen AS	2020	Bergen	100 %	39 988 346	181 058 022	229 254 734
Dangate AS*	1995	Bergen	100 %	3 942 844	8 172 368	I datter
Luna AS*	1995	Bergen	100 %	10 610 436	9 875 234	I datter
MNG Allehelgensgate 2 AS*	2012	Bergen	100 %	9 712 979	45 834 148	I datter
MNG Eiendom Bergen AS*	1995	Bergen	100 %	728 246	795 354	I datter
MNG Kaigaten AS*	2014	Bergen	100 %	8 877 195	8 920 789	I datter
Reipslagergaten 19 AS*	1995	Bergen	100 %	3 309 890	13 227 525	I datter
Welhavensgate 80 AS*	2007	Bergen	100 %	520 515	1 139 605	I datter
MNG Skulestadmo AS*	2020	Bergen	100 %	2 781 970	16 809 210	I datter
Bergen Byfortetting AS**	2017	Bergen	50 %	-658 860	4 316 683	I datter
OBO AS**		Bergen	33 %	1 465 819	64 289 007	I datter
Sum				77 131 441	360 098 779	229 254 734

*Datterdatterselskap eid av MNG Holding Bergen AS (viser regnskapstall for 2020)

**Tilknyttet selskap (viser regnskapstall for 2019)

Det er bokført kr 75 000 000 i utbytte fra MNG Holding Bergen AS til MNG Holding AS i 2020.

Investering etter egenkapitalmetoden (konsernregnskapet)

Merverdianalyse	Obo AS	Bergen Byfortetting AS
Balanseført EK på kjøpstidspunktet	49 817 834	3 000 000
Anskaffelseskost	49 817 834	3 000 000
<i>Beregning av balanseført verdi pr 31.12.2020</i>		
Inngående balanse 01.01.2020	14 098 000	2 087 000
Årets resultatandel (avrundet)	3 053 000	1 071 000
Utgående balanse 31.12.2020	17 151 000	3 158 000

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Voss Resort AS	1 300 000	450 648
Rotam AS	4 662 532	2 666 532
Cytovation AS	4 378 019	4 378 019
Nordsjø ASA	3 000 000	3 000 000
Andre aksjer og andeler	40 000	40 000
Sum	13 380 551	10 535 199



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap - fordringer

<i>Fordringer</i>	2020
MNG Holding Bergen AS	75 000 000
Sum	<u>75 000 000</u>

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap - gjeld

Selskapet har ingen gjeld til selskap i samme konsern pr. 31.12.20

Note 10 - Fordringer og gjeld

Morselskap		Konsern
2020	Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020
0	Gjeld til kredittinstitusjoner	15 910 868

Morselskap		Konsern
2020	Garantier	2020
0		723 262

Et av selskapene i konsernet (MNG Allehelgensgate 2 AS) har en fastrenteavtale, med en rente bundet på 3,4 %. Denne har i 2020 gitt et netto regnskapsmessig tap på kr. 3 925 606. Basert på dagens markedsrente er verdien på fastrenteavtalen negativ og beregnet til 11,2 millioner. Denne negative verdien er ikke ført som en gjeld i balansen.

Deler av konsernets langsiktige lån forfaller september 2021 i henhold til låneavtalen med banken. Lånene refinansieres og forlenges årlig og er derfor klassifisert som langsiktig.

Note 11 - Pant og garantier

Morselskap		Konsern
2020	Pantsikret gjeld	2020
0	Langsiktige lån	694 597 267

Morselskap		Konsern
2020	Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2020
0	Eiendommer	768 064 335

Alle eiendommene i konsernet er stilt som sikkerhet for alle lån i konsernet.



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 12 - Skatt

Morselskap		Årets skattekostnad fordeler seg på:	Konsern
	2020		2020
	0	Betalbar skatt	10 288 399
	0	Endring utsatt skatt	-3 422 381
	<u>0</u>	Årets totale skattekostnad	<u>6 866 018</u>

Morselskap		Beregning av årets skattegrunnlag:	Konsern
	2020		2020
	75 000 004	Resultat før skattekostnad	78 747 127
	0	Øvrige permanente forskjeller	-42 815 574
	-75 000 000	Utbytte innenfor fritaksmetoden	0
	<u>0</u>	Endring i midlertidige forskjeller	<u>10 850 511</u>
	4	Skattegrunnlag før konsernbidrag	46 782 060
	0	Anvendt fremførbart underskudd	-16 610
	<u>4</u>	Årets skattegrunnlag	<u>46 765 450</u>
	0	Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	10 288 399

Morselskap		Oversikt over midlertidige forskjeller	Konsern
	2020		2020
	0	Driftsmidler inkl goodwill	214 899 077
	0	Gevinst- og tapskonto	<u>43 757 859</u>
	<u>0</u>	Sum	<u>258 656 936</u>
	0	Avskåret rentefradrag til fremføring	-2 418 056
	<u>0</u>	Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>256 238 880</u>
	0	Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	56 372 553



Mng Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 13 - Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Nystiftelse	102 000	0	0	102 000
Trekantfusjon*	3 978 000	225 225 734	0	229 203 734
Årsresultat	0	0	75 000 004	75 000 004
Avsatt utbytte	0	0	-75 000 000	-75 000 000
Egenkapital 31.12	4 080 000	225 225 734	4	229 305 738

* Selskapet MNG Holding AS er nystiftet i 2020. Selskapet var aksjeutstedende selskap ved konsernfusjon der datterselskapet (nye) MNG Holding Bergen var overtakende selskap av (gamle) MNG Holding Bergen AS. Fusjonen ble gjort med virkning fra 01.01.2020.

Konsern

Konsernets egenkapital er endret som følger:

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital konserndannelse 01.01 (kontinuitet)	4 080 000	109 219 149	0	0	113 299 149
Årsresultat	0	0	15 309 061	56 572 048	71 881 109
Avsatt utbytte	0	-18 427 952	0	-56 572 048	-75 000 000
Egenkapital 31.12.	4 080 000	90 791 197	15 309 061	0	110 180 258

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	3	100	304
B-Aksjer	10 172	100	1 029 915
C-Aksjer	30 625	100	3 100 781
Sum	40 800	100	4 080 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12

	A-aksjer	B-aksjer	C-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Geir Kristen Paulsen, styreleder / DL	3	3 449	0	8 %	66 %
Nils Kristian Paulsen, styremedlem	0	3 449	0	8 %	17 %
Marianne Strand Larsen, styremedlem	0	3 274	0	8 %	16 %
Stian Kjenes Paulsen	0	0	5 200	13 %	0 %
Rikke Kjenes Paulsen	0	0	5 200	13 %	0 %
Bjørn Kahrs Paulsen	0	0	5 200	13 %	0 %
Juni Kahrs Paulsen	0	0	5 200	13 %	0 %
Pål Strand Larsen	0	0	3 275	8 %	0 %
Fredrik Strand Larsen	0	0	3 275	8 %	0 %
Petter Strand Larsen	0	0	3 275	8 %	0 %
Sum	3	10 172	30 625	100 %	100 %

Note 15 – Salg av ander i Cs.gt 66

Konsernet har pr. 31.12 solgt og overlevert 25 av 30 andeler i borettslaget C. Sundts gate 66. Gevinst for solgte andeler er inntektsført i konsernet med beløp 48 674 481,-.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i MNG Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MNG Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Uavhengig revisors beretning - MNG Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: LBHZN-EONT2-4AXQG-OT5WK-PCFY-PNHP



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 15. mars 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LBHZN-EONT2-4AXQG-OT5WK-PCEYY-PNHPE



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."

Jørn Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 84.214.xxx.xxx

2021-03-15 12:19:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: LBHZIN-EONTZ-4AXQG-OT5WK-PCEYY-PNHPE

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>