



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 038 923  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MANTA AS  
Forretningsadresse: c/o Atle Christiansen  
Akersborg terrasse 39  
0852 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Atle C. Christiansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

### 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, 10.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	6	1 409 013	3 408 094
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 409 013</b>	<b>3 408 094</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6		
Annen driftskostnad	4	317 615	301 797
<b>Sum kostnader</b>		<b>317 615</b>	<b>301 797</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 091 398</b>	<b>3 106 297</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 029	16 278
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 029</b>	<b>16 278</b>
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	7 523 762	
Annen rentekostnad	4	9 020	12 059
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 532 782</b>	<b>12 059</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 520 752</b>	<b>4 219</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 500 000
Avsatt til annen egenkapital			610 516



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital		-8 429 354	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1</b>	<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler			5 773 261
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>5 773 261</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>5 773 261</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		8 880	8 388
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 880</b>	<b>8 388</b>
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	28 243 635	26 930 986
Andeler i deltakerliggende selskaper	5	304 271	339 896
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 975 991	13 675 727
Andre finansielle instrumenter	5	1 950 767	1 950 767
<b>Sum investeringer</b>		<b>42 474 664</b>	<b>42 897 375</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 388 501	2 725 661
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 388 501</b>	<b>2 725 661</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>43 872 046</b>	<b>45 631 424</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 872 046</b>	<b>51 404 685</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	250 000	250 000
Overkurs	1	1 403 657	1 403 657
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 653 657</b>	<b>1 653 657</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	38 646 327	47 075 682
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>38 646 327</b>	<b>47 075 682</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 299 984</b>	<b>48 729 339</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 383	3 195
Betalbar skatt	3		
Utbytte	1	2 000 000	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 551 678	172 151
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 872 046</b>	<b>51 404 685</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 591024

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 038 923  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MANTA AS  
Forretningsadresse: c/o Atle Christiansen  
Akersborg terrasse 39  
0852 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Atle C. Christiansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

**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 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, 09.08.2021

---

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: 989 038 923  
MANTA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	6	1 409 013	3 408 094
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 409 013</b>	<b>3 408 094</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6		
Annen driftskostnad	4	317 615	301 797
<b>Sum kostnader</b>		<b>317 615</b>	<b>301 797</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 091 398</b>	<b>3 106 297</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 029	16 278
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 029</b>	<b>16 278</b>
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	7 523 762	
Annen rentekostnad	4	9 020	12 059
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 532 782</b>	<b>12 059</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 520 752</b>	<b>4 219</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 500 000
Avsatt til annen egenkapital			610 516
Overført fra annen egenkapital		-8 429 354	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1</b>	<b>-6 429 354</b>	<b>3 110 516</b>





Organisasjonsnr: 989 038 923  
MANTA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i  
tilknyttet selskap 7

Investeringer i aksjer og  
andeler 5 773 261

**Sum finansielle  
anleggsmidler 5 773 261**

**Sum anleggsmidler 0 5 773 261**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer 8 880 8 388

**Sum fordringer 8 880 8 388**

##### Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 5 28 243 635 26 930 986

Andeler i deltakerligende  
selskaper 5 304 271 339 896

Obligasjoner og  
pengemarkedsfond 5 11 975 991 13 675 727

Andre finansielle  
instrumenter 5 1 950 767 1 950 767

**Sum investeringer 42 474 664 42 897 375**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 1 388 501 2 725 661

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 388 501 2 725 661**

**Sum omløpsmidler 43 872 046 45 631 424**

**SUM EIENDELER 43 872 046 51 404 685**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	250 000	250 000
Overkurs	1	1 403 657	1 403 657
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 653 657</b>	<b>1 653 657</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	38 646 327	47 075 682
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>38 646 327</b>	<b>47 075 682</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 299 984</b>	<b>48 729 339</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 383	3 195
Betalbar skatt	3		
Utbytte	1	2 000 000	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 551 678	172 151
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 872 046</b>	<b>51 404 685</b>



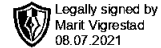
Organisasjonsnr: 989 038 923  
MANTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Legally signed by  
Marit Vigrestad  
08.07.2021

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Til Generalforsamlingen i Manta AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Manta AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 429 354. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 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 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 <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS  
Oscars gate 30  
Postboks 7154 Majorstuen  
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00

E-post: [oslo@rg.no](mailto:oslo@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 917 275 254 MVA

[www.rg.no](http://www.rg.no)



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020  
Manta AS

Side 2

**Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 7. juli 2021

Revisorgruppen Oslo AS

Marit Vigrestad  
statsautorisert revisor



# SIGNICAT

Årsregnskap 2020 Manta AS.pdf

**Signers:**

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Christiansen, Atle C	BANKID_MOBILE	2021-07-08 11:29

**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

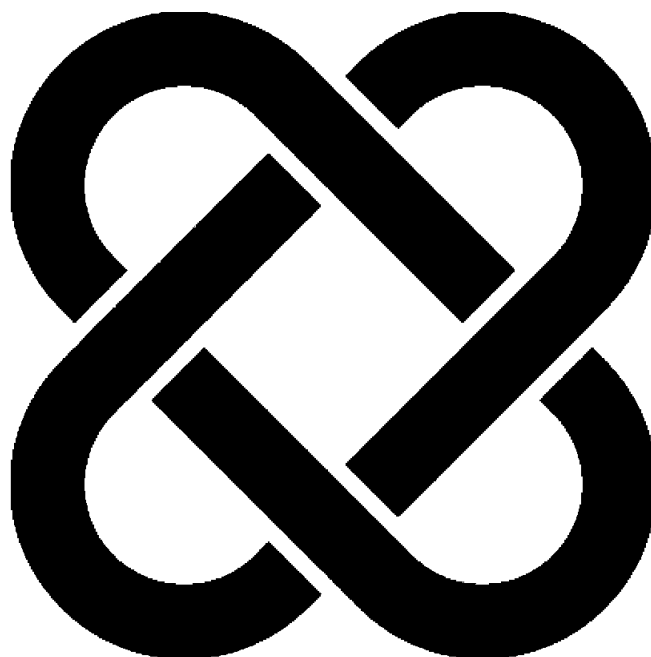


# Årsregnskap 2020

---

## Manta AS

org. nr. 989 038 923



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



## Manta AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	6	1 409 013	3 408 094
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>1 409 013</b>	<b>3 408 094</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	4	(317 615)	(301 797)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(317 615)</b>	<b>(301 797)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 091 398</b>	<b>3 106 297</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		12 029	16 278
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	(7 523 762)	0
Annen rentekostnad	4	(9 020)	(12 059)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>(7 520 752)</b>	<b>4 219</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(6 429 354)</b>	<b>3 110 516</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(6 429 354)</b>	<b>3 110 516</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Foreslått utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		0	610 516
Overført fra annen egenkapital		(8 429 354)	0
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	1	<b>(6 429 354)</b>	<b>3 110 516</b>



## Manta AS

### BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	5 773 261
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>5 773 261</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>0</b>	<b>5 773 261</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		8 880	8 388
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 880</b>	<b>8 388</b>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	28 243 635	26 930 986
Andeler i deltakerligende selskaper	5	304 271	339 896
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 975 991	13 675 727
Andre finansielle instrumenter	5	1 950 767	1 950 767
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>42 474 664</b>	<b>42 897 375</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 388 501	2 725 661
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>43 872 046</b>	<b>45 631 424</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 872 046</b>	<b>51 404 685</b>



## Manta AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	250 000	250 000
Overkurs	1	1 403 657	1 403 657
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 653 657</b>	<b>1 653 657</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	38 646 327	47 075 682
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>38 646 327</b>	<b>47 075 682</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>40 299 984</b>	<b>48 729 339</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 383	3 195
Utbytte	1	2 000 000	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 551 678	172 151
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 572 061</b>	<b>2 675 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 872 046</b>	<b>51 404 685</b>

Oslo, 07.07.2021

Atle C. Christiansen  
Styrets leder



## Manta AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Omløpsmidler**

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

#### **Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter**

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

#### **Inntektsføring av avkastning på investeringer**

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

#### **Investeringer i tilknyttede selskap**

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Manta AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

## NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2020	250 000	1 403 657	47 075 682	48 729 339
Årsresultat			-6 429 354	-6 429 354
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
<b>Egenkapital pr 31.12.2020</b>	<b>250 000</b>	<b>1 403 657</b>	<b>38 646 327</b>	<b>40 299 984</b>

## NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2020	1 000	250	250 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2020	Antall	Eierandel	Rolle
Atle Christer Christiansen	1 000	100 %	Styrets leder
Sum	1 000	100 %	

## NOTE 3 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt på årets resultat	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 429 354	3 110 516
Permanente forskjeller	6 211 545	- 3 289 277
<b>Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt</b>	<b>-217 809</b>	<b>-178 761</b>
<b>Betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Endring	31.12.2020	31.12.2019
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	-21 480	- 527 475	-548 955
Fremførbart underskudd	217 809	-618 772	- 400 963
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>196 329</b>	<b>-1 146 247</b>	<b>-949 918</b>
<b>Utsatt skatt / (skattefordel)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Manta AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### NOTE 4 - LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Det har ikke vært utbetaling av lønn eller andre naturalytelser til selskapets aksjonær i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Mellomværende og renter aksjonær	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	-494 683	-116 823
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Renter på mellomværende	-9 020	-12 059

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 20 000 inkl mva.

#### NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	28 243 635	28 243 635	36 087 683	1 492 613
Andeler i deltakerlignede selskaper	304 271	304 271	1 117 667	383 018
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11 975 991	11 975 991	13 412 957	
Andre finansielle instrumenter	1 950 767	1 950 767	5 565 174	
<b>Sum investeringer</b>	<b>42 474 664</b>	<b>42 474 664</b>	<b>56 183 481</b>	<b>1 875 631</b>

\*) Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for avleggelse av regnskapet.

#### NOTE 6 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	232 678	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 176 335	3 408 094
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
<b>Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer</b>	<b>1 409 013</b>	<b>3 408 094</b>



## Manta AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### NOTE 7 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Harvest Funds AS (K)	Oslo	25,2%	25,2%	4 848 928	-6 518 127
<b>Sum</b>				<b>4 848 928</b>	<b>-6 518 127</b>

Harvest Funds AS er likvidert i 2021. Balanseført verdi pr 31.12.2020 er i regnskapet nedskrevet til kr 0. Opplysninger om andel egenkapital og resultat er på bakgrunn av selskapets siste tilgjengelig regnskap.