



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 508 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNUSCHESS AS
Forretningsadresse: Svarttrostveien 27
0788 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henrik Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Sum inntekter | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6 | 2 029 683 | 2 057 673 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 106 680 | 133 350 |
| Annen driftskostnad | 6 | 4 330 465 | 5 925 208 |
| Sum kostnader | | 6 466 828 | 8 116 231 |
| Driftsresultat | | 17 760 430 | 4 677 626 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 125 538 | 76 726 |
| Annen finansinntekt | 8 | 26 700 798 | 1 548 974 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 872 287 | 907 072 |
| Sum finansinntekter | | 27 698 624 | 2 532 773 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 713 572 | 601 285 |
| Annen rentekostnad | | 4 120 | 4 638 |
| Annen finanskostnad | 8 | | 5 971 |
| Sum finanskostnader | | 717 692 | 611 894 |
| Netto finans | | 26 980 932 | 1 920 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 44 741 361 | 6 598 504 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 3 953 871 | 1 177 165 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Årsresultat | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Totalresultat | | 40 787 490 | 5 421 339 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 15 000 000 | 20 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 25 787 490 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -14 578 661 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 40 787 490 | 5 421 339 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 7 | 426 721 | 533 402 |
| Sum varige driftsmidler | | 426 721 | 533 402 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 35 000 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | 1 560 175 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 977 889 | 15 768 146 |
| Andre langsiktige fordringer | | 3 127 363 | 711 836 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 140 252 | 18 040 158 |
| Sum anleggsmidler | | 24 566 974 | 18 573 559 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 750 000 | 1 611 952 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 541 873 |
| Sum fordringer | | 3 750 000 | 2 153 825 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 8 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 8 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 8 | | |
| Andre finansielle instrumenter | 8 | | |
| Sum investeringer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 12 155 127 | 15 223 618 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 155 127 | 15 223 618 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 27 773 637 | 22 034 122 |
| SUM EIENDELER | | 52 340 610 | 40 607 681 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 43 580 959 | 17 793 469 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 580 959 | 17 793 469 |
| Sum egenkapital | 5 | 44 080 959 | 18 293 469 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 23 525 | 69 176 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 23 525 | 69 176 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 525 | 69 176 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 231 | 833 550 |
| Betalbar skatt | 9 | 3 999 522 | 1 193 783 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 86 373 | 26 903 |
| Utbytte | | | 20 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 942 000 | 190 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 236 126 | 22 245 036 |
| Sum gjeld | | 8 259 651 | 22 314 212 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 340 610 | 40 607 681 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 701861

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 508 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNUSCHESS AS
Forretningsadresse: Svarttrostveien 27
0788 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henrik Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 13.09.2021



Organisasjonsnr: 990 508 046
MAGNUSCHESS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Sum inntekter | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6 | 2 029 683 | 2 057 673 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 106 680 | 133 350 |
| Annen driftskostnad | 6 | 4 330 465 | 5 925 208 |
| Sum kostnader | | 6 466 828 | 8 116 231 |
| Driftsresultat | | 17 760 430 | 4 677 626 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 125 538 | 76 726 |
| Annen finansinntekt | 8 | 26 700 798 | 1 548 974 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 872 287 | 907 072 |
| Sum finansinntekter | | 27 698 624 | 2 532 773 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 713 572 | 601 285 |
| Annen rentekostnad | | 4 120 | 4 638 |
| Annen finanskostnad | 8 | | 5 971 |
| Sum finanskostnader | | 717 692 | 611 894 |
| Netto finans | | 26 980 932 | 1 920 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 44 741 361 | 6 598 504 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 3 953 871 | 1 177 165 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Årsresultat | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Totalresultat | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 15 000 000 | 20 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 25 787 490 | |



| | | |
|-----------------------------------|------------|-------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -14 578 661 |
| Sum overføringer og disponeringer | 40 787 490 | 5 421 339 |



Organisasjonsnr: 990 508 046
MAGNUSCHESS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 7 | 426 721 | 533 402 |
| Sum varige driftsmidler | | 426 721 | 533 402 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap 2 | | 35 000 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | 1 560 175 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 977 889 | 15 768 146 |
| Andre langsiktige fordringer | | 3 127 363 | 711 836 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 140 252 | 18 040 158 |
| Sum anleggsmidler | | 24 566 974 | 18 573 559 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 750 000 | 1 611 952 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 541 873 |
| Sum fordringer | | 3 750 000 | 2 153 825 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 8 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 8 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 8 | | |
| Andre finansielle instrumenter | 8 | | |
| Sum investeringer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 12 155 127 | 15 223 618 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 155 127 | 15 223 618 |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 27 773 637 | 22 034 122 |
| SUM EIENDELER | | 52 340 610 | 40 607 681 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 43 580 959 | 17 793 469 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 580 959 | 17 793 469 |
| Sum egenkapital | 5 | 44 080 959 | 18 293 469 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 23 525 | 69 176 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 23 525 | 69 176 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 525 | 69 176 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 231 | 833 550 |
| Betalbar skatt | 9 | 3 999 522 | 1 193 783 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 86 373 | 26 903 |
| Utbytte | | | 20 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 942 000 | 190 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 236 126 | 22 245 036 |
| Sum gjeld | | 8 259 651 | 22 314 212 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 340 610 | 40 607 681 |



Organisasjonsnr: 990 508 046
MAGNUSCHESS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00



Årsregnskap 2020 MagnusChess AS

Organisasjonsnr: 990 508 046



Resultatregnskap MagnusChess AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Sum driftsinntekter | | 24 227 258 | 12 793 857 |
| Lønnskostnad | 6 | 2 029 683 | 2 057 673 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 106 680 | 133 350 |
| Annen driftskostnad | 6 | 4 330 465 | 5 925 208 |
| Sum driftskostnader | | 6 466 828 | 8 116 231 |
| Driftsresultat | | 17 760 430 | 4 677 626 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 125 538 | 76 726 |
| Annen finansinntekt | 8 | 26 700 798 | 1 548 974 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 872 287 | 907 072 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 713 572 | 601 285 |
| Annen rentekostnad | | 4 120 | 4 638 |
| Annen finanskostnad | 8 | 0 | 5 971 |
| Resultat av finansposter | | 26 980 932 | 1 920 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 44 741 361 | 6 598 504 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 3 953 871 | 1 177 165 |
| Årsresultat | | 40 787 490 | 5 421 339 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 15 000 000 | 20 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 25 787 490 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 14 578 661 |
| Sum overføringer | | 40 787 490 | 5 421 339 |



Balanse MagnusChess AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 7 | 426 721 | 533 402 |
| Sum varige driftsmidler | | 426 721 | 533 402 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 35 000 | 0 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 0 | 1 560 175 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 977 889 | 15 768 146 |
| Andre langsiktige fordringer | | 3 127 363 | 711 836 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 140 252 | 18 040 158 |
| Sum anleggsmidler | | 24 566 974 | 18 573 559 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 750 000 | 1 611 952 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 541 873 |
| Sum fordringer | | 3 750 000 | 2 153 825 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Sum investeringer | 8 | 11 868 509 | 4 656 679 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 12 155 127 | 15 223 618 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 12 155 127 | 15 223 618 |
| Sum omløpsmidler | | 27 773 637 | 22 034 122 |
| Sum eiendeler | | 52 340 610 | 40 607 681 |



Balanse
MagnusChess AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>500 000</u> | <u>500 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 43 580 959 | 17 793 469 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>43 580 959</u> | <u>17 793 469</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>44 080 959</u> | <u>18 293 469</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 23 525 | 69 176 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>23 525</u> | <u>69 176</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 231 | 833 550 |
| Betalbar skatt | 9 | 3 999 522 | 1 193 783 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 86 373 | 26 903 |
| Utbytte | | 0 | 20 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 942 000 | 190 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>8 236 126</u> | <u>22 245 036</u> |
| Sum gjeld | | <u>8 259 651</u> | <u>22 314 212</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>52 340 610</u> | <u>40 607 681</u> |

Oslo, 16.08.2021
Styret i MagnusChess AS


Henrik Carlsen
Styrets leder



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer etter hvert som de er levert.

Skatt

Skatteskuttskoden 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler inkludert langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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 for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

| | |
|----------------------|----------------|
| Selskapets navn: | Fuzzy Logic AS |
| Forretningskontor: | Oslo |
| Eier/stemmeandel | 70% |
| Bokført verdi 31.12. | 35 000 |

Note 3 Bankinnskudd

| | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2019 |
| Bundne skattetrekkmidler | 70 | 267 066 |

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 0,-.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 500 | 500 000 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel i prosent |
|-------------------------|---------------|---------------------|
| Sven Magnus Øen Carlsen | 850 | 85 |
| Henrik Albert Carlsen | 150 | 15 |
| Sum | 1 000 | 100 |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

| | | |
|-----------------------|----------------------------|-----|
| Henrik Albert Carlsen | styrets leder/daglig leder | 150 |
|-----------------------|----------------------------|-----|

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkursfond | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2020 | 500 000 | 0 | 17 793 469 | 18 293 469 |
| Tilleggsutbytte | | | -15 000 000 | -15 000 000 |
| Årets resultat | | | 40 787 490 | 40 787 490 |
| Pr 31.12.2020 | 500 000 | 0 | 43 580 959 | 44 080 959 |

I ekstraordinær generalforsamling 19.10.20 ble det vedtatt et tilleggsutbytte på kr 15 000 000.



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 792 000 | 1 780 800 |
| Arbeidsgiveravgift | 237 683 | 275 361 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 1 512 |
| Sum | 2 029 683 | 2 057 673 |

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 2 | 2 |
|--------------------------------|---|---|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|------------------------------|----------------|----------|
| Lønn | 560 000 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Styrehonorar | | |
| Annen godtgjørelse | 175 824 | |
| Sum | 735 824 | 0 |

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om OTP, og har av den grunn ikke slik ordning.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 68 000,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------|---------------|
| Revisjon | 45 500 |
| Teknisk regnskapsbistand | 18 000 |
| Andre tjenester | 4 500 |
| Sum | 68 000 |

Note 7 Varige driftsmidler

| | Biler | Totalt |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 1 041 800 | 1 041 800 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 1 041 800 | 1 041 800 |
| Akk. av-/nedskrivninger | -615 079 | -615 079 |
| Balanseført verdi 31.12 | 426 721 | 426 721 |

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Årets avskrivninger | 106 680 | 106 680 |
|---------------------|---------|---------|

| | |
|----------------------------|--------|
| Avskrivningssats | 20 % |
| Avskrivningsplan | Lineær |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Endring i avskrivningsplan | Nei |



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Idekapital Fund 1 IS | 2 149 485 | 2 149 485 |
| Sverd PE | 425 081 | 425 081 |
| NZ Capital PE | 267 100 | 267 100 |
| Play Magnus AS | 2 470 440 | 2 470 440 |
| Special Situations | 818 438 | 818 438 |
| Special Situationsc2 | 4 383 104 | 4 383 104 |
| Eiendomsfond (i Norge) Anastasia | 4 525 978 | 4 525 978 |
| Positron Uncorrelated Strategies | 2 832 196 | 2 832 196 |
| Positron Int Direct Inv 2016 | 3 100 012 | 3 100 012 |
| NRP Eiendom 2012 Invest | 6 056 | 6 056 |
| Sum | 20 977 890 | 20 977 890 |

Investering i deltakerlignende selskap

| | Balanseført verdi |
|----------------------|----------------------|
| Idekapital Fund I IS | 2 149 485 |
| Sum | 2 149 485 |

Omløpsmidler

| | Bokført verdi | Virkelig verdi |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Global Private Equity II As | 18 000 | 121 280 |
| PREChina Private Equity I AS | 61 667 | 103 072 |
| Garantum UBS AC Norske Selskaper | 500 000 | 469 200 |
| Norcap AF 0/100 | 5 070 582 | 5 070 582 |
| Aktiv Forv 100/0 Norcap | 5 374 318 | 5 374 318 |
| Join21-aksjer | 50 000 | 0 |
| Investec Gold Fund | 793 943 | 793 943 |
| Sum | 11 868 510 | 11 932 395 |



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 3 999 522 | 1 193 783 |
| Endring i utsatt skatt | -45 651 | -16 618 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 3 953 871 | 1 177 165 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 44 741 361 | 6 598 504 |
| Permanente forskjeller | -26 590 371 | -1 208 040 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 28 656 | 35 821 |
| Skattepliktig inntekt | 18 179 646 | 5 426 285 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 3 999 522 | 1 193 783 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 3 999 522 | 1 193 783 |

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 114 626 | 143 282 | 28 656 |
| Sum | 114 626 | 143 282 | 28 656 |
| Andeler | -7 694 | 171 157 | 178 851 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 106 932 | 314 439 | 207 507 |
| Utsatt skatt (22 %) | 23 525 | 69 177 | 45 652 |



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Magnuschess AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Magnuschess AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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://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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 23.08.2021
BDO AS

Frode Ludvigsen
statsautorisert revisor