



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 286 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGCO AS
Forretningsadresse: Fagertunveien 54A
1357 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.11.2020 - 31.12.2021

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: Anette Burum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 134 | |
| Sum kostnader | | 1 134 | |
| Driftsresultat | | -1 134 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Annen finansinntekt | | 6 000 000 | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 60 | |
| Sum finansinntekter | | 6 000 061 | |
| Annen finanskostnad | | 5 | |
| Sum finanskostnader | | 5 | |
| Netto finans | | 6 000 056 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 998 922 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 38 124 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 960 798 | 0 |
| Årsresultat | | 5 960 798 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 960 798 | |
| Totalresultat | | 5 960 798 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 960 798 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 5 960 798 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 38 070 357 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 070 357 | |
| Sum anleggsmidler | | 38 070 357 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 5 000 000 | |
| Sum fordringer | | 5 000 000 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 101 219 | |
| Sum investeringer | | 101 219 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 922 133 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 922 133 | |
| Sum omløpsmidler | | 6 023 352 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 44 093 709 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | |
| Annen innskutt egenkapital | | 38 064 787 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 38 094 787 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 960 798 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 960 798 | |
| Sum egenkapital | 4 | 43 055 585 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 38 124 | |
| Utbytte | | 1 000 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 038 124 | |
| Sum gjeld | | 1 038 124 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 093 709 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 728170

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 286 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGCO AS
Forretningsadresse: Fagertunveien 54A
1357 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.11.2020 - 31.12.2021

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: Anette Burum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.07.2022

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: 826 286 822
MAGCO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|-------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 134 | |
| Sum kostnader | | 1 134 | |
| Driftsresultat | | -1 134 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Annen finansinntekt | | 6 000 000 | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 60 | |
| Sum finansinntekter | | 6 000 061 | |
| Annen finanskostnad | | 5 | |
| Sum finanskostnader | | 5 | |
| Netto finans | | 6 000 056 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 998 922 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 38 124 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 960 798 | 0 |
| Årsresultat | | 5 960 798 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 960 798 | |
| Totalresultat | | 5 960 798 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | |
| Aveatt til annen egenkapital | | 4 960 798 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 5 960 798 | |



Organisasjonsnr: 826 286 822
MAGCO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------|--|
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 38 070 357 | |
|-----------------------------------|---|------------|--|

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|--|
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 070 357 | |
|-------------------------------|--|------------|--|

| | | | |
|-------------------|--|------------|---|
| Sum anleggsmidler | | 38 070 357 | 0 |
|-------------------|--|------------|---|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|--|
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 5 000 000 | |
|------------------------------|---|-----------|--|

| | | | |
|----------------|--|-----------|--|
| Sum fordringer | | 5 000 000 | |
|----------------|--|-----------|--|

Investeringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------|--|
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 101 219 | |
|-----------------------|---|---------|--|

| | | | |
|-------------------|--|---------|--|
| Sum investeringer | | 101 219 | |
|-------------------|--|---------|--|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|-------------------------------|--|---------|--|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 922 133 | |
|-------------------------------|--|---------|--|

| | | | |
|---|--|---------|--|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 922 133 | |
|---|--|---------|--|

| | | | |
|------------------|--|-----------|---|
| Sum omløpsmidler | | 6 023 352 | 0 |
|------------------|--|-----------|---|

| | | | |
|---------------|--|------------|---|
| SUM EIENDELER | | 44 093 709 | 0 |
|---------------|--|------------|---|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|---|--------|--|
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | |
|--------------|---|--------|--|

| | | | |
|----------------------------|--|------------|--|
| Annen innskutt egenkapital | | 38 064 787 | |
|----------------------------|--|------------|--|

| | | | |
|--------------------------|--|------------|--|
| Sum innskutt egenkapital | | 38 094 787 | |
|--------------------------|--|------------|--|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|--|-----------|--|
| Annen egenkapital | | 4 960 798 | |
|-------------------|--|-----------|--|

| | | | |
|--------------------------|--|-----------|--|
| Sum opptjent egenkapital | | 4 960 798 | |
|--------------------------|--|-----------|--|



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|----------|
| Sum egenkapital | 4 | 43 055 585 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 38 124 | |
| Utbytte | | 1 000 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 038 124 | |
| Sum gjeld | | 1 038 124 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 093 709 | 0 |



Organisasjonsnr: 826 286 822
MAGCO 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



Årsregnskap 2021

Magco AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 826 286 822



Resultatregnskap

Magco AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 17.11.2020-31.12.2021 |
|--|-------------|------------------------------|
| Driftskostnader | | |
| Annen driftskostnad | 2 | -1 134 |
| Sum driftskostnader | | -1 134 |
| Driftsresultat | | -1 134 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen renteinntekt | | 1 |
| Annen finansinntekt | | 6 000 000 |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 60 |
| Annen finanskostnad | | -5 |
| Resultat av finansposter | | 6 000 056 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 998 922 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -38 124 |
| Ordinært resultat | | 5 960 798 |
| Årsresultat | | 5 960 798 |
| Overføringer | | |
| Avsatt til utbytte | | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum overføringer | 4 | 5 960 798 |

Magco AS

Side 2



Balanse

Magco AS

| Eiendeler | Note | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 38 070 357 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 070 357 |
| Sum anleggsmidler | | 38 070 357 |
| Omløpsmidler | | |
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 5 000 000 |
| Sum fordringer | | 5 000 000 |
| Investeringer | | |
| Markedsbaserte investeringer | 5 | 101 219 |
| Sum investeringer | | 101 219 |
| Likvider | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 922 133 |
| Sum likvider | | 922 133 |
| Sum omløpsmidler | | 6 023 352 |
| Sum eiendeler | | 44 093 709 |

Magco AS

Side 3



Balanse

Magco AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 31.12.2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 38 064 787 |
| Sum innskutt egenkapital | | 38 094 787 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum egenkapital | 4 | 43 055 585 |
| Gjeld | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Betalbar skatt | 3 | 38 124 |
| Utbytte | | 1 000 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 038 124 |
| Sum gjeld | | 1 038 124 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 44 093 709 |

29.06.2022
Styret i Magco AS

Magnus Tollnes Kjærnes
styreleder



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 17. november 2020. Det er ikke opprettet sammenlignbare tall for fjoråret. Årets tall gjelder for perioden fra stiftelse til 31.12.2021.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsinntekter, med unntak av inntekter fra datterselskap og tilknyttet selskap som klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når morselskapet tilfører selskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2021.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2021. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Selskapet har registrert fravalg av revisor. Det er således ingen kostnadsførte honorar til revisor for i år.

Note 3 Skattekostnad

| | |
|--|----------------|
| Grunnlag for betalbar skatt | 2021 |
| Resultat før skattekostnad | 5 998 922 |
| Permanente forskjeller: | |
| - Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.) | 0 |
| - Andre poster (stiftelse-/emisjonskostnader) | -5 570 |
| -Utbytte mottatt innenfor fritaksmetoden | -6 000 000 |
| + 3% tilbakeføring av mottatt utbytte innenfor fritaksmetoden | 180 000 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | 173 352 |
| Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring | 0 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 173 352 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 173 352 |
| | |
| Fordeling av skattekostnaden | 2021 |
| Betalbar skatt, 22% | 38 124 |
| Endring i utsatt skatt | 0 |
| Skattekostnad | 38 124 |



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 3 Skattekostnad - fortsetter

| Spesifikasjon av midlertidige forskjeller | 2021 | Endring |
|---|----------|----------|
| Fordringer | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22% | 0 | 0 |
| Nedvurdering av utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen | 0 | 0 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. Selskapet kommer under reglene for små foretak og balansefører ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|---------------|----------|----------------------|------------------|-------------------|
| Egenkapital pr 17.11.2020 | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 |
| Mottak gave 22.12.2020 | 0 | 0 | 38 070 357 | 0 | 38 070 357 |
| Stiftelseskostnader | 0 | 0 | -5 570 | 0 | -5 570 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 5 960 798 | 5 960 798 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Egenkapital pr 31.12.2021 | 30 000 | 0 | 38 064 787 | 4 960 798 | 43 055 585 |

Note 5 Investering i andre selskap

| Selskapets navn | Eierandel/ stemmerett | Kostpris | Bokført verdi |
|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
| Namløs AS | 10% | 38 070 357 | 38 070 357 |

| Mellomværende | 2021 |
|---------------|-----------|
| Namløs AS | 5 000 000 |

| Markedsbaserte investeringer | Kostpris | Bokført verdi |
|------------------------------|----------|---------------|
| Aksjer | 21 219 | 21 219 |
| Verdipapirfond | 80 000 | 80 000 |
| Sum | 101 219 | 101 219 |

Magco AS

Side 7



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

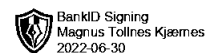
Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjekapital i selskapet består av: | | Antall | Pålydende | Bokført |
|-------------------------------------|--|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | | 30 000 | 1,00 | 30 000 |

| Aksjonærer i selskapet ved utgangen av året: | | Verv | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--|------------|------|-----------------|-----------|-------------|
| Magnus Tollnes Kjærnes | Styreleder | | 30 000 | 100,0 % | 100,0 % |

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet består i å eie andeler i private equity fond. Krigen i Ukraina er en hendelse oppstått etter balansedagen. Det er vurdert å ikke ha konsekvens for tallene avlagt i regnskapet for 2021. Basert på kunnskap per dato for regnskapsavleggelsen og informasjon mottatt fra underliggende investeringer, har den aktive porteføljen veldig begrenset operasjonell og/eller ingen materiell inntektseksponering mot Russland og/eller Ukraina.



Årsregnskap 2021

Magco AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 826 286 822



Resultatregnskap

Magco AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 17.11.2020-31.12.2021 |
|--|-------------|------------------------------|
| Driftskostnader | | |
| Annen driftskostnad | 2 | -1 134 |
| Sum driftskostnader | | -1 134 |
| Driftsresultat | | -1 134 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen renteinntekt | | 1 |
| Annen finansinntekt | | 6 000 000 |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 60 |
| Annen finanskostnad | | -5 |
| Resultat av finansposter | | 6 000 056 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 998 922 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -38 124 |
| Ordinært resultat | | 5 960 798 |
| Årsresultat | | 5 960 798 |
| Overføringer | | |
| Avsatt til utbytte | | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum overføringer | 4 | 5 960 798 |



Balanse

Magco AS

| Eiendeler | Note | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 38 070 357 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 070 357 |
| Sum anleggsmidler | | 38 070 357 |
| Omløpsmidler | | |
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 5 000 000 |
| Sum fordringer | | 5 000 000 |
| Investeringer | | |
| Markedsbaserte investeringer | 5 | 101 219 |
| Sum investeringer | | 101 219 |
| Likvider | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 922 133 |
| Sum likvider | | 922 133 |
| Sum omløpsmidler | | 6 023 352 |
| Sum eiendeler | | 44 093 709 |

Magco AS

Side 3



Balanse

Magco AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 31.12.2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 38 064 787 |
| Sum innskutt egenkapital | | 38 094 787 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 960 798 |
| Sum egenkapital | 4 | 43 055 585 |
| Gjeld | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Betalbar skatt | 3 | 38 124 |
| Utbytte | | 1 000 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 038 124 |
| Sum gjeld | | 1 038 124 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 44 093 709 |

30.06.2022
Styret i Magco AS

Magnus Tollnes Kjærnes
styreleder



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 17. november 2020. Det er ikke opprettet sammenlignbare tall for fjoråret. Årets tall gjelder for perioden fra stiftelse til 31.12.2021.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsinntekter, med unntak av inntekter fra datterselskap og tilknyttet selskap som klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når morselskapet tilfører selskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2021.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2021. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Selskapet har registrert fravalg av revisor. Det er således ingen kostnadsførte honorar til revisor for i år.

Note 3 Skattekostnad

| | |
|--|----------------|
| Grunnlag for betalbar skatt | 2021 |
| Resultat før skattekostnad | 5 998 922 |
| Permanente forskjeller: | |
| - Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.) | 0 |
| - Andre poster (stiftelse-/emisjonskostnader) | -5 570 |
| -Utbytte mottatt innenfor fritaksmetoden | -6 000 000 |
| + 3% tilbakeføring av mottatt utbytte innenfor fritaksmetoden | 180 000 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | 173 352 |
| Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring | 0 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 173 352 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 173 352 |
| | |
| Fordeling av skattekostnaden | 2021 |
| Betalbar skatt, 22% | 38 124 |
| Endring i utsatt skatt | 0 |
| Skattekostnad | 38 124 |



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 3 Skattekostnad - fortsetter

| Spesifikasjon av midlertidige forskjeller | 2021 | Endring |
|---|----------|----------|
| Fordringer | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22% | 0 | 0 |
| Nedvurdering av utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen | 0 | 0 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. Selskapet kommer under reglene for små foretak og balansefører ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|---------------|----------|----------------------|------------------|-------------------|
| Egenkapital pr 17.11.2020 | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 |
| Mottak gave 22.12.2020 | 0 | 0 | 38 070 357 | 0 | 38 070 357 |
| Stiftelseskostnader | 0 | 0 | -5 570 | 0 | -5 570 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 5 960 798 | 5 960 798 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Egenkapital pr 31.12.2021 | 30 000 | 0 | 38 064 787 | 4 960 798 | 43 055 585 |

Note 5 Investering i andre selskap

| Selskapets navn | Eierandel/ stemmerett | Kostpris | Bokført verdi |
|----------------------|--------------------------|------------|---------------|
| Namløs AS | 10% | 38 070 357 | 38 070 357 |
| Mellomværende | | | 2021 |
| Namløs AS | | | 5 000 000 |

| Markedsbaserte investeringer | Kostpris | Bokført verdi |
|------------------------------|----------|---------------|
| Aksjer | 21 219 | 21 219 |
| Verdipapirfond | 80 000 | 80 000 |
| Sum | 101 219 | 101 219 |

Magco AS

Side 7



Noter til årsregnskapet 2021

Magco AS

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjekapital i selskapet består av: | | Antall | Pålydende | Bokført |
|-------------------------------------|--|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | | 30 000 | 1,00 | 30 000 |

| Aksjonærer i selskapet ved utgangen av året: | | Verv | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--|------------|------|-----------------|-----------|-------------|
| Magnus Tollnes Kjærnes | Styreleder | | 30 000 | 100,0 % | 100,0 % |

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet består i å eie andeler i private equity fond. Krigen i Ukraina er en hendelse oppstått etter balansedagen. Det er vurdert å ikke ha konsekvens for tallene avlagt i regnskapet for 2021. Basert på kunnskap per dato for regnskapsavleggelsen og informasjon mottatt fra underliggende investeringer, har den aktive porteføljen veldig begrenset operasjonell og/eller ingen materiell inntektseksponering mot Russland og/eller Ukraina.