



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 419 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNELLA HOLDING AS
Forretningsadresse: Skippergata 14A
9008 TROMSØ

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: Øivind Vassbotn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

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, 30.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		125 000	
Sum inntekter		125 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	34 927	
Annen driftskostnad	1	277 565	215 720
Sum kostnader		312 492	215 720
Driftsresultat		-187 492	-215 720
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	10
Sum finansinntekter		4	10
Annen rentekostnad		1 307	
Annen finanskostnad			107
Sum finanskostnader		1 307	107
Netto finans		-1 303	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-188 795	-215 817
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 795	-215 817
Årsresultat		-188 795	-215 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-188 795	-215 817
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-188 795	
Overføringer annen egenkapital			-215 817
Sum overføringer og disponeringer		-188 795	-215 817



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	45 000
Sum anleggsmidler		60 000	45 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		53 647	60 603
Konsernfordringer	5	1 980 176	1 816 389
Sum fordringer		2 033 823	1 876 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 873	25 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 873	25 258
Sum omløpsmidler		2 050 696	1 902 249
SUM EIENDELER		2 110 696	1 947 249
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	6,7	683 628	494 833
Sum opptjent egenkapital		-683 628	-494 833
Sum egenkapital		-533 628	-344 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	810 000	962 000
Sum annen langsiktig gjeld		810 000	962 000
Sum langsiktig gjeld		810 000	962 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 856	189 285
Skyldig offentlige avgifter		2 468	
Kortsiktig konserngjeld	5	1 821 001	1 140 798
Sum kortsiktig gjeld		1 834 324	1 330 083
Sum gjeld		2 644 324	2 292 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 110 696	1 947 249



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 886192

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 419 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNELLA HOLDING AS
Forretningsadresse: Skippergata 14A
9008 TROMSØ

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: Øivind Vassbotn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

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, 30.10.2021

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: 919 419 601
MAGNELLA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		125 000	
Sum inntekter		125 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	34 927	
Annen driftskostnad	1	277 565	215 720
Sum kostnader		312 492	215 720
Driftsresultat		-187 492	-215 720
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	10
Sum finansinntekter		4	10
Annen rentekostnad		1 307	
Annen finanskostnad			107
Sum finanskostnader		1 307	107
Netto finans		-1 303	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-188 795	-215 817
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 795	-215 817
Årsresultat		-188 795	-215 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-188 795	-215 817
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-188 795	
Overføringer annen egenkapital			-215 817
Sum overføringer og disponeringer		-188 795	-215 817



Organisasjonsnr: 919 419 601
MAGNELLA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	45 000
Sum anleggsmidler		60 000	45 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		53 647	60 603
Konsernfordringer	5	1 980 176	1 816 389
Sum fordringer		2 033 823	1 876 992

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		16 873	25 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 873	25 258

Sum omløpsmidler 2 050 696 1 902 249

SUM EIENDELER 2 110 696 1 947 249

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	6,7	683 628	494 833
Sum opptjent egenkapital		-683 628	-494 833

Sum egenkapital -533 628 -344 833

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	810 000	962 000
Sum annen langsiktig gjeld		810 000	962 000
Sum langsiktig gjeld		810 000	962 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 856	189 285
Skyldig offentlige avgifter		2 468	
Kortsiktig konserngjeld	5	1 821 001	1 140 798
Sum kortsiktig gjeld		1 834 324	1 330 083
Sum gjeld		2 644 324	2 292 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 110 696	1 947 249



Organisasjonsnr: 919 419 601
MAGNELLA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	150.00	150000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ida Hagen Svendsen	510.00	51.00%	Ordinære aksjer
Øivind Snorre Vassbotn	490.00	49.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Nordic Nurse AS, Tromsø	100.00%	100.00%	2832.00	36130.00
Kooperativ AS, Tromsø	50.00%	50.00%	-180626.00	-2190602.00
Nordic Laboratories AS, Tromsø	50.00%	50.00%		16680.00

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Unntak for små foretak.

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen



**Årsregnskap 2020
for
Magnella Holding AS**

Organisasjonsnr. 919419601

Utarbeidet av:

Nordnorsk Finans AS
Autorisert regnskapsførerselskap
c/o Charles Fjellstad Aldor Ingebrigtsen
9010
TROMSØ
Organisasjonsnr. 984874049



Magnella Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		125 000	0
Sum driftsinntekter		125 000	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	34 927	0
Annen driftskostnad	1	277 565	215 720
Sum driftskostnader		312 492	215 720
DRIFTSRESULTAT		(187 492)	(215 720)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	10
Sum finansinntekter		4	10
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 307	0
Annen finanskostnad		0	107
Sum finanskostnader		1 307	107
NETTO FINANSPOSTER		(1 303)	(97)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(188 795)	(215 817)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(188 795)	(215 817)
ÅRSRESULTAT		(188 795)	(215 817)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(215 817)
Fremføring av udekket tap	3	(188 795)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(188 795)	(215 817)



Magnella Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	45 000
SUM ANLEGGSMIDLER		60 000	45 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5	1 980 176	1 816 389
Andre kortsiktige fordringer		53 647	60 603
Sum fordringer		2 033 823	1 876 992
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 873	25 258
SUM OMLØPSMIDLER		2 050 696	1 902 249
SUM EIENDELER		2 110 696	1 947 249
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,7	(683 628)	(494 833)
Sum opptjent egenkapital		(683 628)	(494 833)
SUM EGENKAPITAL		(533 628)	(344 833)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	810 000	962 000
Sum annen langsiktig gjeld		810 000	962 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		810 000	962 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		10 856	189 285
Skyldig offentlige avgifter		2 468	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	1 821 001	1 140 798
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 834 324	1 330 083
SUM GJELD		2 644 324	2 292 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 110 696	1 947 249

Tromsø, 27.09.2021

Øivind Snorre Vassbotn
Styrets lederIda Hagen Svendsen
Styremedlem



Magnella Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

Note	31.12.2020	31.12.2019
------	------------	------------



Magnella Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Magnella Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer og revisor

Selskapets lønnskostnader består av styrehonorar.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Styrehonorar	32 370	0
Arbeidsgiveravgift	2 557	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	34 927	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	32 370
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon (inkl. mva)	43 625
Samlet honorar til revisor (inkl. mva)	43 625

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-188 795
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-188 795

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Noter for Magnella Holding AS

Organisasjonsnr. 919419601



Magnella Holding AS

Noter 2020

	2020	2019
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	672 537	483 742
= Grunnlag utsatt skatt	-672 537	-483 742
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	672 537	483 742
= Grunnlag utsatt skattefordel	672 537	483 742
Utsatt skattefordel	147 958	106 423
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	672 537	483 741
Ikke bokført utsatt skattefordel	147 958	106 423
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført jf. unntaksregel for små foretak.

Note 3 - Fremføring av udekket tap

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 150, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har to aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ida Hagen Svendsen	510	51,00 %
Øivind Snorre Vassbotn	490	49,00 %

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer	Eierandel
Medlemmer av styret:	1 000	100 %

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små foretak, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap. Datterselskapene, tilknyttede selskap og felleskontrollerte virksomheter er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Nordic Nurse AS, Tromsø	100,00 %	100,00 %	2 832	36 130

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Kooperativ AS, Tromsø	50,00 %	50,00 %	-180 626	-2 190 602



Magnella Holding AS

Noter 2020

Nordic Laboratories AS, Tromsø	50,00 %	50,00 %	0	16 680
Totalt			-177 794	-2 137 792

Note 5 - Fordring på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Fordringer		
Mellomregning Kooperativ AS	1 980 176	1 816 386
Sum fordringer	1 980 176	1 816 386
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	1 821 001	1 140 798
Sum gjeld	1 821 001	1 140 798

Ikke balanseførte forpliktelser

Det foreligger ingen pant på gjelden.

Note 6 - Fortsatt drift

Styret er kjent med at mer enn 50 % av egenkapitalen i selskapet er tapt og at styrets handleplikt har inntrådt. Selskapets kreditorer er i vesentlig grad datterselskapet Nordic Nurse AS og nærstående til eier i selskapet. Nærstående har stilt garanti ovenfor selskapet at tilbakebetaling ikke skal skje før det foreligger tilstrekkelig med likviditet.

Morselskapets likviditetsbehov knytter seg i hovedsak til likviditetstilskudd for saksgang i erstatningssak i datterselskap. Fersk dom i lagmannsretten tilkjenner datterselskap erstatning og sakskostnader. Dommen kan i prinsippet ankes innenfor ankefristen, men saken må først få samtykke fra et ankeutvalg før den vil kunne fremmes for Høyesterett. En eventuell anke vil ikke medføre økt behov for likviditetstilskudd, da saksbehandlingen til Høyesterett foretas ut fra saksdokumenter og ikke direkte vitneførsel. Ved endelig dom fra lagmannsretten vil selskapets fordring gjøres opp i sin helhet innen kort tid.

Datterselskapet Nordic Nurse AS har i 2020 og 2021 opplevd økt aktivitet som resultat av Covid-19 grunnet økt behov for helsepersonell. Driften i Nordic Nurse AS forventes å ivareta likviditetsbehovet, og vil tilføre likviditet til morselskapet ved behov. Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede i morselskapet.

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	-494 833	-344 833
Anvendt til årsresultat	0	-188 795	-188 795

Noter for Magnella Holding AS

Organisasjonsnr. 919419601



Magnella Holding AS

Noter 2020

Pr 31.12.	150 000	-683 628	-533 628
-----------	---------	----------	----------

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er lån fra nærstående av eier. Lånet er rentefritt og forfaller til betaling etter nærmere avtale.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Magnella Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Magnella Holding AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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. Betyggende 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;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnrøkket: Z2V7W-5SGJF-V8CSH-C5XSL-SA143-2CV1Z



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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.

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 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskapet. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Tromsø, 8. oktober 2021
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: Z2V7W-5SGJF-V8CSH-C5XSL-5A143-2CV1Z



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."

Kai Astor Frøseth

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-08 14:08:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z2V7W-5SGJH-V8C5H-C5XSL-SAI143-2CV1Z

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>