



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 727 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATINA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Marianne Følkner
Ruglandveien 5B
1358 JAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter Greaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	39 621	28 068
Annen driftskostnad	2	28 383	24 409
Sum kostnader		68 004	52 477
Driftsresultat		-68 004	-52 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237 548	255 158
Annen finansinntekt		4 448 290	1 448 418
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer	3	-5 624 267	11 156 905
Sum finansinntekter		-938 428	12 860 480
Annen rentekostnad		129	
Annen finanskostnad		309 697	3 480
Sum finanskostnader		309 826	3 480
Netto finans		-1 248 254	12 857 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 316 258	12 804 523
Skattekostnad på resultat	4	200 726	55 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 516 984	12 749 132
Årsresultat	5	-1 516 984	12 749 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 516 984	12 749 132
Totalresultat		-1 516 984	12 749 132
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			12 749 132
Overført fra annen egenkapital		-5 516 984	
Sum overføringer og disponeringer		-1 516 984	12 749 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3, 6	4 524 264	1 088 915
Sum fordringer		4 524 264	1 088 915
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	89 777 749	95 066 964
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		89 777 749	95 066 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		127 777	563 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 777	563 705
Sum omløpsmidler		94 429 790	96 719 584
SUM EIENDELER		94 429 790	96 719 584

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum opptjent egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum egenkapital	5	90 229 064	95 194 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	200 726	55 391
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld			1 469 403
Sum kortsiktig gjeld		4 200 726	1 524 794
Sum gjeld		4 200 726	1 524 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 429 790	96 719 584



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 708051

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 727 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATINA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Marianne Følkner
Ruglandveien 5B
1358 JAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter Greaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 979 727 917
MATINA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	39 621	28 068
Annen driftskostnad	2	28 383	24 409
Sum kostnader		68 004	52 477
Driftsresultat		-68 004	-52 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237 548	255 158
Annen finansinntekt		4 448 290	1 448 418
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer 3		-5 624 267	11 156 905
Sum finansinntekter		-938 428	12 860 480
Annen rentekostnad		129	
Annen finanskostnad		309 697	3 480
Sum finanskostnader		309 826	3 480
Netto finans		-1 248 254	12 857 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 316 258	12 804 523
Skattekostnad på resultat	4	200 726	55 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 516 984	12 749 132
Årsresultat	5	-1 516 984	12 749 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 516 984	12 749 132
Totalresultat		-1 516 984	12 749 132
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			12 749 132
Overført fra annen egenkapital		-5 516 984	
Sum overføringer og disponeringer		-1 516 984	12 749 132



Organisasjonsnr: 979 727 917
MATINA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3, 6	4 524 264	1 088 915
Sum fordringer		4 524 264	1 088 915
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	89 777 749	95 066 964
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		89 777 749	95 066 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		127 777	563 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 777	563 705
Sum omløpsmidler		94 429 790	96 719 584
SUM EIENDELER		94 429 790	96 719 584
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum opptjent egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum egenkapital	5	90 229 064	95 194 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	200 726	55 391
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld			1 469 403
Sum kortsiktig gjeld		4 200 726	1 524 794
Sum gjeld		4 200 726	1 524 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 429 790	96 719 584



Organisasjonsnr: 979 727 917
MATINA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Matina Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Matina Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 og 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Geirr Fuglestad Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OFBNV-4EUF8-XV4X3-ESZ5W-VNP78-XQ1NE



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."

Geirr Fuglestad Olsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-904384

IP: 84.210.xxx.xxx

2023-08-11 10:22:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OFBNV-4EUF8-XV4X3-ESZ5W-VNP78-XQ1NE

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/validator>



Resultatregnskap			
Matina Invest AS			
	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	39 621	28 068
Annen driftskostnad	2	28 383	24 409
Sum driftskostnader		68 004	52 477
Driftsresultat		-68 004	-52 477
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		237 548	255 158
Annen finansinntekt		4 448 290	1 448 418
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer	3	-5 624 267	11 156 905
Annen rentekostnad		129	0
Annen finanskostnad		309 697	3 480
Resultat av finansposter		-1 248 254	12 857 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 316 258	12 804 523
Skattekostnad på resultat	4	200 726	55 391
Årsresultat	5	-1 516 984	12 749 132
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	12 749 132
Overført fra annen egenkapital		5 516 984	0
Sum overføringer		-1 516 984	12 749 132



Balanse			
Matina Invest AS			
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	3, 6	4 524 264	1 088 915
Sum fordringer		<u>4 524 264</u>	<u>1 088 915</u>
Investeringer:			
Markedsbaserte verdipapirer	3	89 777 749	95 066 964
Sum investeringer		<u>89 777 749</u>	<u>95 066 964</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>127 777</u>	<u>563 705</u>
Sum omløpsmidler		<u>94 429 790</u>	<u>96 719 584</u>
SUM EIENDELER		<u>94 429 790</u>	<u>96 719 584</u>



Balanse			
Matina Invest AS			
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital:			
Annen egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum opptjent egenkapital		90 029 064	94 994 790
Sum egenkapital	5	90 229 064	95 194 790
Gjeld			
Kortsiktig gjeld:			
Betalbar skatt	4	200 726	55 391
Utbytte		4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	1 469 403
Sum kortsiktig gjeld		4 200 726	1 524 794
Sum gjeld		4 200 726	1 524 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 429 790	96 719 584
Jar, 10.08.2023			
<hr/> Marianne Følkner Styrets leder / Daglig leder			
Matina Invest AS, org.nr.: 979 727 917		Side 3	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt generelt

Skattekostnaden 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen. Se egen note skatt.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 generelt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til markedsverdi pr 31.12.

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 av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	34 725	24 600
Arbeidsgiveravgift	4 896	3 468
Sum	39 621	28 068

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2022. 1 person arbeider deltid i selskapet på timelønn.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 28 325.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Beløpene er inkl mva



Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Markedsbaserte aksjer, aksjefond, obligasjoner mv	58 055 362	89 777 749	89 777 749
Sum	58 055 362	89 777 749	89 777 749

Tilknyttet selskap Studio Nomo AS

Markedsbaserte verdipapirer inkluderer Studio Nomo AS, der selskapet eier 20,85 % av aksjene. Kostpris for aksjene er NOK 3 287 500. Det er også ytet et lån til selskapet på NOK 1 724 000.

Tidligere tilknyttet selskap Bryn Industri AS

Selskapet ervervet i 2016 50 % av aksjene i Bryn Industri AS. Denne aksjeposten er solgt i 2017. Overdragelsesavtalen fra 2016 innebar en teoretisk forpliktelse til å yte et tilleggsvederlag til selger, og denne forpliktelsen gjelder fortsatt. Forpliktelsen ansees ikke sannsynlig å ville medføre utbetaling og er derfor ikke balanseført.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	200 726	55 391
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	200 726	55 391
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 316 258	12 804 523
Permanente forskjeller	2 228 649	-12 516 784
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-35 963
Skattepliktig inntekt	912 391	251 776
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	200 726	55 391
Sum betalbar skatt i balansen	200 726	55 391
Utsatt skatt (22 %)	0	0

Utsatt skatt/skattefordel er vurdert som uvesentlig, og blir ikke inntatt i årsregnskapet.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	200 000	94 994 790	95 194 790
Endring resultat tidligere år		551 258	551 258
Årets resultat		-1 516 984	-1 516 984
Avsatt ordinært utbytte 2022		-4 000 000	-4 000 000
Pr 31.12.2022	200 000	90 029 064	90 229 064

Endringer resultat tidligere år

Selskapet har en investeringsportefølje der det for et aksjefond har vært et årelangt avvik mellom bokført kostpris og kostpris hos forvalter. Dette er nå samordnet og justeringen er bokført mot annen egenkapital med NOK 551 258

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 ordinære aksjer pålydende kr 2 000

Alle aksjene eies av Marianne Følkner, styrets leder / daglig leder.

Selskapets aksjonær har lån i selskapet på NOK 2018 181. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet. Det er betalt renter. Etter avtale vil lånet bli innfridd ved motregning mot avsatt utbytte 2022.