



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 106 219
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONSUNEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Bygnes
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 103 004	840 237
Sum kostnader		1 103 004	840 237
Driftsresultat		-1 103 004	-840 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 790 676	2 986 965
Annen finansinntekt		28 816 143	2 744 537
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		39 418 733	69 040 613
Sum finansinntekter		71 025 553	74 772 115
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		18 698 226	5 210 835
Annen finanskostnad			51 050 217
Sum finanskostnader		18 698 226	56 261 051
Netto finans		52 327 327	18 511 063
Ordinært resultat før skattekostnad		51 224 323	17 670 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 224 323	17 670 827
Årsresultat		51 224 323	17 670 827
Årsresultat etter minoritetsinteresser		51 224 323	17 670 827
Totalresultat		51 224 323	17 670 827
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	14 000 000
Avsatt til annen egenkapital		47 224 323	3 670 827
Sum overføringer og disponeringer		51 224 323	17 670 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		86 799 791	75 926 822
Sum finansielle anleggsmidler		86 799 791	75 926 822
Sum anleggsmidler		86 799 791	75 926 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 373	233 218
Sum fordringer		2 373	233 218
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		280 801 598	241 105 973
Sum investeringer		280 801 598	241 105 973
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 090 935	18 375 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 090 935	18 375 981
Sum omløpsmidler		296 894 906	259 715 173
SUM EIENDELER		383 694 697	335 641 995
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 268 495	1 268 495
Sum innskutt egenkapital		1 268 495	1 268 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		371 416 843	324 192 519
Sum opptjent egenkapital		371 416 843	324 192 519
Sum egenkapital		372 685 337	325 461 014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 359	4 188
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		11 000 000	176 794
Sum kortsiktig gjeld		11 009 359	10 180 982
Sum gjeld		11 009 359	10 180 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		383 694 697	335 641 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 598013

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 106 219
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONSUNEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Bygnes
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 103 004	840 237
Sum kostnader		1 103 004	840 237
Driftsresultat		-1 103 004	-840 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 790 676	2 986 965
Annen finansinntekt		28 816 143	2 744 537
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		39 418 733	69 040 613
Sum finansinntekter		71 025 553	74 772 115
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		18 698 226	5 210 835
Annen finanskostnad			51 050 217
Sum finanskostnader		18 698 226	56 261 051
Netto finans		52 327 327	18 511 063
Ordinært resultat før skattekostnad		51 224 323	17 670 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 224 323	17 670 827
Årsresultat		51 224 323	17 670 827
Årsresultat etter minoritetsinteresser		51 224 323	17 670 827
Totalresultat		51 224 323	17 670 827
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	14 000 000
Avsatt til annen egenkapital		47 224 323	3 670 827
Sum overføringer og disponeringer		51 224 323	17 670 827



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	86 799 791	75 926 822
Sum finansielle anleggsmidler	86 799 791	75 926 822
Sum anleggsmidler	86 799 791	75 926 822

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	2 373	233 218
Sum fordringer	2 373	233 218

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	280 801 598	241 105 973
Sum investeringer	280 801 598	241 105 973

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	16 090 935	18 375 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	16 090 935	18 375 981

Sum omløpsmidler	296 894 906	259 715 173
------------------	-------------	-------------

SUM EIENDELER	383 694 697	335 641 995
---------------	-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 268 495	1 268 495
Sum innskutt egenkapital	1 268 495	1 268 495

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	371 416 843	324 192 519
Sum opptjent egenkapital	371 416 843	324 192 519

Sum egenkapital	372 685 337	325 461 014
-----------------	-------------	-------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	9 359	4 188
Utbytte		10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11 000 000	176 794
Sum kortsiktig gjeld	11 009 359	10 180 982
Sum gjeld	11 009 359	10 180 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	383 694 697	335 641 995



Organisasjonsnr: 918 106 219
MONSUNEN FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

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

**Monsunen Forvaltning AS****Resultatregnskap**

	Note	2021	2020
Driftsinntekt			
Driftsinntekter	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad		1 103 004	840 237
Sum driftskostnad		1 103 004	840 237
Driftsresultat		-1 103 004	-840 237
Finansinntekter og finanskostnad			
Renteinntekter		2 790 676	2 986 966
Gevinst/Tap salg aksjer og obligasjoner	4	22 950 739	-49 282 920
Mottatt utbytte	4	5 865 404	977 240
Reversering av tidl. års nedskr. aksjer og obligasjoner	4	-6 178 505	50 620 904
Nto Urealisert gevinst / tap på aksjer og fonds	1,4	26 899 013	13 208 874
Annen finanskostnad		0	0
Netto finansposter		52 327 327	18 511 064
Ordinært resultat før skattekostnad		51 224 323	17 670 827
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		51 224 323	17 670 827
Overføringer			
Avsatt utbytte		0	10 000 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	4 000 000
Avsatt til / overført fra annen egenkapital	5	47 224 323	3 670 827
Sum overført		51 224 323	17 670 827



Monsunen Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån tilknyttede selskaper		86 799 791	75 926 822
Sum anleggsmidler		86 799 791	75 926 822
Omløpsmidler			
Finansielle investeringer			
Fonds, aksjer og andeler	3,8,9	280 801 598	241 105 973
Sum finansielle omløpsmidler		280 801 598	241 105 973
Fordringer			
Andre fordringer	1	2 373	1 226 011
Sum fordringer		2 373	1 226 011
Bankinnskudd, kontanter o.l		16 090 935	17 383 189
Sum omløpsmidler		296 894 906	259 715 173
SUM EIENDELER		383 694 697	335 641 995

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Sum opptjent egenkapital

Sum egenkapital

Aksjekapital	5,6	1 268 495	1 268 495
Sum innskutt egenkapital		1 268 495	1 268 495
Opptjent egenkapital	5	371 416 843	324 192 519
Annen egenkapital		371 416 843	324 192 519
Sum opptjent egenkapital		372 685 338	325 461 014

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

Betalbar skatt

Skyldig utbytte

Gjeld til aksjonærer

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

Sum gjeld

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

Leverandørgjeld		9 359	4 188
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldig utbytte	5	0	10 000 000
Gjeld til aksjonærer		11 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	176 793
Sum kortsiktig gjeld		11 009 359	10 180 981
Sum gjeld		11 009 359	10 180 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		383 694 697	335 641 995

Kopervik,

20.06.2022



Monsunen Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Selskapet har kun ett datterselskap uten drift. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år blir uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

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

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene beregnes på grunnlag av anskaffelseskost og fordeles lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet vurderes etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for konstaterede tap og avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer og andeler i fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.



Monsunen Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Styrehonorar	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum lønnskostnader	0	0
Antall ansatte pr. 31.12.	0	0

Selskapet har ikke tilsatt daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 var kr 33 275. Det var fakturert for kr 69 012 for utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer, samt andre rådgivningsoppdrag. Beløpene er eks. mva .

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har ingen pantstillelser eller garantier.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
For lite skatt 2017	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	51 224 323	17 670 827
Mottatt utbytte	-5 865 404	-977 240
Netto gevinst salg aksjer, fritak	-22 950 739	13 519 292
Utbytte, 3% tillegg	175 962	29 317
Permanente forskjeller	50 000	17 798
Reversering av tidl. års nedskrivninger	-39 418 733	-50 620 904
Urealisert gevinst / tap aksjer	18 698 226	-13 208 874
Resultatandel deltakerselskap	30 565	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-1 944 200	0
Grunnlag betalbar skatt	0	-33 569 784
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Utsatt skattefordel på kr 9 752 560 er ikke balanseført

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital 01.01	1 268 495	324 192 519	325 461 014
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Avsatt utbytte		0	0
Årets resultat		51 224 323	51 224 323
Egenkapital 31.12	1 268 495	371 416 842	372 685 337



Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 7 A-aksjer og 58 B-aksjer hver pålydende kr 19 515,30.
A-aksjene har stemmerett og rett til 55% av besluttet utbytte.
B- aksjene er uten stemmerett og har rett til 45% av besluttet utbytte.

Selskapets aksjonær pr. 31.12. er:

Navn	Antall		Eierandel
	A-aksjer	B-aksjer	
Einar M. Jansen	7	0	10,77 %
Johnny Jansen	0	58	89,23 %

Note 7 Transaksjoner med konsernselskaper

Selskapet har en fordring mot Monsunen AS, også eiet av Einar Jansen, på kr 63 388 604. Videre, har selskapet en fordring mot Venadis Forvaltning AS på kr 23 411 187. Det er inntektsført for kr 2 732 969 i renter relatert til fordringene.

Note 8 Finansiell markedsrisiko

Selskapets virksomhet foregår i sin helhet i Norge, og er derfor ikke eksponert mot valutavsvingninger.
Det har ingen langsiktig gjeld, og er derfor ikke eksponert mot vesentlige renteendringer.
Det foreligger ordinær markedsrisiko knyttet til investeringer i markedsbaserte instrumenter.

Note 9 Fondsandeler og aksjer

	Virkelig verdi
Andeler i markedsbaserte fond og aksjer	280 801 598

Fondsandeler, aksjer og andre kortsiktige plasseringer ble utfisjonert fra Monsunen til Monsunen Forvaltning AS i 2016.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Monsunen Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Monsunen Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 51 224 323. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Monsunen Forvaltning AS 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

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Stavanger, 20. juni 2022

Erga Revisjon as

Konrad Skulstad

Statsautorisert revisor

