



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 270 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HV VII INVEST MANNA II AS
Forretningsadresse: Jåttåvågveien 7
4020 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ove Martin Juul
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 764	11 144 366
Annen driftsinntekt			1 181 000
Sum inntekter		60 764	12 325 366
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	119 865	194 246
Sum kostnader		119 865	194 246
Driftsresultat		-59 101	12 131 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 873 461 459	
Annen renteinntekt		2 192	2 132
Annen finansinntekt		903 628	4 618 791
Sum finansinntekter		1 874 367 278	4 620 923
Annen rentekostnad		131 020	356 840
Annen finanskostnad		133 785	660 282
Sum finanskostnader		264 805	1 017 122
Netto finans		1 874 102 474	3 603 801
Ordinært resultat før skattekostnad		1 874 043 373	15 734 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 874 043 373	15 734 921
Årsresultat		1 874 043 373	15 734 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 874 043 373	15 734 921
Totalresultat		1 874 043 373	15 734 921
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	1 873 461 459	
Konsernbidrag	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	581 914	15 734 921
Sum overføringer og disponeringer		1 874 043 373	15 734 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 505 278 221	2 488 761 914
Sum finansielle anleggsmidler		2 505 278 221	2 488 761 914
Sum anleggsmidler		2 505 278 221	2 488 761 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 873 461 460	279 879
Sum fordringer		1 873 461 460	279 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		703 103	13 213 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703 103	13 213 419
Sum omløpsmidler		1 874 164 563	13 493 298
SUM EIENDELER		4 379 442 784	2 502 255 211
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	15 984 000	13 986 000
Overkurs	6	2 473 609 521	2 461 607 521
Sum innskutt egenkapital		2 489 593 521	2 475 593 521
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	16 316 835	15 734 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		16 316 835	15 734 921
Sum egenkapital		2 505 910 356	2 491 328 442
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 719	144 931
Skyldige offentlige avgifter			2 994 963
Utbytte	6	1 873 461 459	
Annen kortsiktig gjeld	5	6 250	7 786 875
Sum kortsiktig gjeld		1 873 532 428	10 926 769
Sum gjeld		1 873 532 428	10 926 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 379 442 784	2 502 255 211



Årsregnskap

2018

HV VII Invest Manna II AS

Org.nr.:914 270 405



Resultatregnskap			
HV VII Invest Manna II AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		60 764	11 144 366
Annen driftsinntekt		0	1 181 000
Sum driftsinntekter		60 764	12 325 366
Annen driftskostnad	2	119 865	194 246
Sum driftskostnader		119 865	194 246
Driftsresultat		-59 101	12 131 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 873 461 459	0
Annen renteinntekt		2 192	2 132
Annen finansinntekt		903 628	4 618 791
Annen rentekostnad		131 020	356 840
Annen finanskostnad		133 785	660 282
Resultat av finansposter		1 874 102 474	3 603 801
Ordinært resultat før skattekostnad		1 874 043 373	15 734 921
Ordinært resultat		1 874 043 373	15 734 921
Årsresultat		1 874 043 373	15 734 921
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	1 873 461 459	0
Avsatt til annen egenkapital	6	581 914	15 734 921
Sum overføringer		1 874 043 373	15 734 921

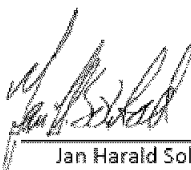

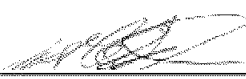


Balanse			
HV VII Invest Manna II AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	2 505 278 221	2 488 761 914
Sum finansielle anleggsmidler		2 505 278 221	2 488 761 914
Sum anleggsmidler		2 505 278 221	2 488 761 914
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 873 461 460	279 879
Sum fordringer		1 873 461 460	279 879
Bankinnskudd, kontanter o.l.		703 103	13 213 419
Sum omløpsmidler		1 874 164 563	13 493 298
Sum eiendeler		4 379 442 784	2 502 255 211



Balanse			
HV VII Invest Manna II AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	15 984 000	13 986 000
Overkurs	6	2 473 609 521	2 461 607 521
Sum innskutt egenkapital		2 489 593 521	2 475 593 521
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	16 316 835	15 734 921
Sum opptjent egenkapital		16 316 835	15 734 921
Sum egenkapital		2 505 910 356	2 491 328 442
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 719	144 931
Skyldig offentlige avgifter		0	2 994 963
Utbytte	6	1 873 461 459	0
Annen kortsiktig gjeld	5	6 250	7 786 875
Sum kortsiktig gjeld		1 873 532 428	10 926 769
Sum gjeld		1 873 532 428	10 926 769
Sum egenkapital og gjeld		4 379 442 784	2 502 255 211

Stavanger, 28.02.2019
Styret i HV VII Invest Manna II AS

 Jan Harald Solstad Styreleder	 Oddvar Dirdal Styremedlem	 Ove Martin Juul Styremedlem
---	---	---

HV VII Invest Manna II AS Side 4



HV VII INVEST MANNA II AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Kostnader

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 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 etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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



HV VII INVEST MANNA II AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

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

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 14 875.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 12 500.

Alle beløp er inkl. mva.

Note 3 Investeringer i datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- og stemmeandel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pure E&P Holding AS	Stavanger	98,4 %	1 896 833 958	2 521 684 293	2 505 278 221
Sum					2 505 278 221

HV V Invest Manna II AS er et investeringsselskap som har som formål å utvikle Pure E&P Holding AS. Den underliggende investeringen har en relativt begrenset tilknytning til HV VII Invest Manna II AS og vurderes som midlertidig eie. Basert på denne vurderingen er det ikke utarbeidet konsernregnskap. Investeringen er klassifisert som langsiktig da tidshorizonten er over 1 år.



HV VII INVEST MANNA II AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 874 043 373	15 734 921
Permanente forskjeller	-1 874 362 498	-4 618 791
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-11 116 130
Skattepliktig inntekt	-319 126	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 339 512	-6 020 386	319 126
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 339 512	6 020 386	-319 126
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Pure E&P Holding AS - Utbytte	1 873 461 459	0
Sum	1 873 461 459	0

Gjeld	2018	2017
HV VII Invest Manna AS - lån	0	7 786 875
Sum	0	7 786 875



HV VII INVEST MANNA II AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	13 986 000	2 461 607 521	15 734 921	2 491 328 442
Kapitalutvidelse	1 998 000	12 002 000		14 000 000
Årets resultat			1 874 043 373	1 874 043 373
Avsatt utbytte			-1 873 461 459	-1 873 461 459
Pr. 31.12.2018	15 984 000	2 473 609 521	16 316 835	2 505 910 356

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HV VII Invest Manna II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	199 800 000	0,08	15 984 000
Sum	199 800 000		15 984 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HV VII Invest Manna AS	199 800 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	199 800 000	100,0	100,0



Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
Postboks 287 Forus
NO-4066 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i HV VII Invest Manna II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert HV VII Invest Manna II AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 874 043 373. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 28. februar 2019
Deloitte AS

Ommund Skailand
statsautorisert revisor