

Årsregnskap 2018

Phoenix Management AS

org. nr. 918 500 847



Phoenix Management AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	3	<u>(256 990)</u>	<u>(925 894)</u>
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(256 990)</u>	<u>(925 894)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(256 990)</u>	<u>(925 894)</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	5	9 278 002	8 836 192
Annen renteinntekt		150 558	88 073
Annen rentekostnad		<u>(9 977 995)</u>	<u>(10 290 006)</u>
SUM FINANSPOSTER		<u>(549 435)</u>	<u>(1 365 740)</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>(806 425)</u>	<u>(2 291 635)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		<u>(806 425)</u>	<u>(2 291 635)</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Overført til udekket tap		(463 425)	(2 042 175)
Overført fra annen egenkapital		<u>(343 000)</u>	<u>(249 460)</u>
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	<u>(806 425)</u>	<u>(2 291 635)</u>

Phoenix Management AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6	249 718 701	249 718 701
Sum finansielle anleggsmidler		<u>249 718 701</u>	<u>249 718 701</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>249 718 701</u>	<u>249 718 701</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		123 909	52 084
Sum fordringer		<u>123 909</u>	<u>52 084</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 820 810	23 170 643
SUM OMLØPSMIDLER		<u>22 944 719</u>	<u>23 222 727</u>
SUM EIENDELER		<u>272 663 420</u>	<u>272 941 428</u>

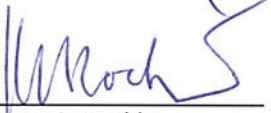
Phoenix Management AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 700 000	2 700 000
Egne aksjer	1	-11 900	-18 900
Overkurs	1	131 102 440	131 102 440
Sum innskutt egenkapital		133 790 540	133 783 540
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	-2 505 599	-2 042 175
Sum opptjent egenkapital		-2 505 599	-2 042 175
SUM EGENKAPITAL		131 284 941	131 741 365
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	140 000 000	140 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		140 000 000	140 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 113	11 813
Annen kortsiktig gjeld		1 293 367	1 188 250
Sum kortsiktig gjeld		1 378 480	1 200 063
SUM GJELD		141 378 480	141 200 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		272 663 420	272 941 428

Oslo, 25.03.2019


Alexander Heiberg
Styrets leder


Merit Rodén
Styremedlem


Øystein Bø
Styremedlem


Kjetil Ødegård
Daglig leder

Phoenix Management AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i tilknyttet selskap

Langsiktige investeringer vurderes etter kostmetoden. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte er inntektsført som finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

Phoenix Management AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	2 681 100	131 102 440	-2 042 175	131 741 365
Netto salg egne aksjer	7 000		343 000	350 000
Årsresultat			-806 425	-806 425
Egenkapital pr 31.12.2018	2 688 100	131 102 440	-2 505 599	131 284 941

Selskapet har en beholdning av 595 000 egne aksjer som utgjør kr 11 900 av aksjekapital som fremkommer i tabellen.

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V

Selskapets aksjekapital 31.12.2018	Antall	Pålydende	Bokført
Preferanseaksjer	120 000 000	0,02	2 400 000
Ordinære aksjer	15 000 000	0,02	300 000
Sum	135 000 000	0,02	2 700 000

Preferanseaksjer har fortrinnsrett til et årlig preferanseutbytte tilsvarende 10 prosent; preferanseutbyttet kan akkumuleres. Preferanseaksjene skal innløses den 30. juni 2021 med mindre annet avtales. Preferanseaksjene har ikke stemmerett. Ordinære aksjer tildeles ikke utbytte før preferanseaksjene er innløst. Ordinære aksjer har stemmerett.

Selskapets aksjonærer 31.12.2018	Antall	Eierandel (stemmeandel)	Rolle
Pecunia Forvaltning AS	102 819 700	76,16% (0,00%)	
Fjeldvang AS	10 000 000	7,41% (0,00%)	
Rådyrkroken AS (Øystein Bø)	1 650 000	1,22% (11,00%)	Styremedlem
Kongshavn 1 AS (Alexander Heiberg)	840 000	0,62% (5,60%)	Styrets leder
Tovshus Invest AS (Kjetil Ødegård)	840 000	0,62% (5,60%)	Daglig leder
Merit Roden	300 000	0,22% (2,00%)	Styremedlem
Øvrige aksjonærer	18 550 300	14,36% (75,80%)	
Sum	135 000 000	100,00% (100%)	

Selskapet eier 595 000 egne aksjer.

NOTE 3 - HONORAR TIL REVISOR

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 15 000 inkl mva.
Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva.

Phoenix Management AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 4 - SKATT

<i>Periodens skattekostnad fremkommer slik</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
<i>Skattekostnad på ordinært resultat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<i>Betalbar skatt på årets resultat</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Ordinært resultat før skattekostnad	-806 425	-2 291 635
Permanente forskjeller	-8 999 661	-8 571 106
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	-9 806 086	-10 862 741
<i>Betalbar skatt, 23 %</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<i>Midlertidige forskjeller</i>	<i>Endring</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Fremførbart underskudd	9 806 086	-20 668 827	-10 862 741
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	9 806 065	-20 668 827	-10 862 741
<i>Utsatt skatt (skattefordel)</i>	<i>2 048 712</i>	<i>-4 547 142</i>	<i>-2 498 430</i>

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 5 - INVESTERING I OG MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

Formalia og regnskapsinformasjon vedrørende investeringer

Tilknyttet selskap	Formuesforvaltning AS	Sum
Eierandel / Stemmeandel	20,82%	
Forretningskontor	Oslo	
Anskaffelseskost	249 718 701	249 718 701
Balanseført verdi	249 718 701	249 718 701
Egenkapital i konsernet 31.12.2018	312 276 327	
Egenkapital i konsernet 31.12.2017	279 790 852	
Resultat i konsernet 2018	73 420 320	
Resultat i konsernet 2017	55 902 304	

NOTE 6 - GARANTIER OG PANTSTILLELSER

Pantesikret gjeld	31.12.2018	31.12.2017
Pantesikret gjeld	140 000 000	140 000 000
<i>...som er sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Aksjer i Formuesforvaltning AS	249 718 701	249 718 701

Til generalforsamlingen i Phoenix Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Phoenix Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 og daglig leders 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Drammen, 25. mars 2019

PricewaterhouseCoopers AS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sigmund Landaas'.

Sigmund Landaas

Statsautorisert revisor