



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 162 308
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MITTEGETLOKALE ASKER AS
Forretningsadresse: Finstadhagan 7
1930 AURSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ellen Blomquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		621 516	
Leieinntekt fast eiendom		294 336	294 336
Sum inntekter		915 852	294 336
Kostnader			
Varekostnad		5 875	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	304 883	294 390
Annen driftskostnad	2	613 636	298 018
Sum kostnader		924 394	592 408
Driftsresultat		-8 542	-298 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		376 056	
Sum finansinntekter		376 056	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 007	19 630
Annen finanskostnad		593 431	735 612
Sum finanskostnader		719 438	755 242
Netto finans		-343 382	-755 242
Ordinært resultat før skattekostnad		-351 924	-1 053 314
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-77 423	-231 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 501	-821 583
Årsresultat	7	-274 501	-821 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-274 501	-821 583
Totalresultat		-274 501	-821 583
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-274 501	-821 583



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-274 501	-821 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	77 929	31 450
Sum immaterielle eiendeler		77 929	31 450
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	24 259 884	18 656 575
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		357 954
Sum varige driftsmidler		24 259 884	19 014 529
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 434 375	5 434 375
Sum finansielle anleggsmidler		5 434 375	5 434 375
Sum anleggsmidler		29 772 188	24 480 354
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 181 250	245 280
Andre kortsiktige fordringer		7 170	7 285
Konsernfordringer	4	516 712	19 886 259
Sum fordringer		1 705 132	20 138 823
Sum omløpsmidler		1 705 132	20 138 823
SUM EIENDELER		31 477 320	44 619 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	250 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	7	2 046 803	597 872
Annen innskutt egenkapital	7	6 331 876	6 222 164
Sum innskutt egenkapital		8 628 679	7 020 036
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 479 300	1 753 801
Sum opptjent egenkapital		1 479 300	1 753 801
Sum egenkapital		10 107 979	8 773 837
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 816 000	30 922 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		12 816 000	30 922 000
Sum langsiktig gjeld		12 816 000	30 922 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		474 776	160 064
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		146 364	10 669
Kortsiktig konserngjeld	4	7 932 201	2 752 607
Annen kortsiktig gjeld			2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		8 553 340	4 923 340
Sum gjeld		21 369 340	35 845 340
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 477 319	44 619 177



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 383151

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 162 308
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALLEUS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Gilhusveien 19
3414 LIERSTRANDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ellen Blomquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 916 162 308
MALLEUS EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		621 516	
Leieinntekt fast eiendom		294 336	294 336
Sum inntekter		915 852	294 336
Kostnader			
Varekostnad		5 875	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	304 883	294 390
Annen driftskostnad	2	613 636	298 018
Sum kostnader		924 394	592 408
Driftsresultat		-8 542	-298 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		376 056	
Sum finansinntekter		376 056	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 007	19 630
Annen finanskostnad		593 431	735 612
Sum finanskostnader		719 438	755 242
Netto finans		-343 382	-755 242
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-77 423	-231 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 501	-821 583
Årsresultat	7	-274 501	-821 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-274 501	-821 583
Totalresultat		-274 501	-821 583
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-274 501	-821 583
Sum overføringer og disponeringer		-274 501	-821 583





Organisasjonsnr: 916 162 308
MALLEUS EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	77 929	31 450
Sum immaterielle eiendeler		77 929	31 450

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	24 259 884	18 656 575
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		357 954
Sum varige driftsmidler		24 259 884	19 014 529

Finansielle anleggsmidler

Investerings i datterselskap	5	5 434 375	5 434 375
Sum finansielle anleggsmidler		5 434 375	5 434 375

Sum anleggsmidler		29 772 188	24 480 354
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	1 181 250	245 280
Andre kortsiktige fordringer		7 170	7 285
Konsernfordringer	4	516 712	19 886 259
Sum fordringer		1 705 132	20 138 823

Sum omløpsmidler		1 705 132	20 138 823
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		31 477 320	44 619 178
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	250 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	7	2 046 803	597 872
Annen innskutt egenkapital	7	6 331 876	6 222 164
Sum innskutt egenkapital		8 628 679	7 020 036

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	1 479 300	1 753 801
Sum opptjent egenkapital		1 479 300	1 753 801



Sum egenkapital		10 107 979	8 773 837
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	12 816 000	30 922 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		12 816 000	30 922 000
Sum langsiktig gjeld		12 816 000	30 922 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		474 776	160 064
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		146 364	10 669
Kortsiktig konserngjeld	4	7 932 201	2 752 607
Annen kortsiktig gjeld			2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		8 553 340	4 923 340
Sum gjeld		21 369 340	35 845 340
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 477 319	44 619 177



Organisasjonsnr: 916 162 308
MALLEUS EIENDOM 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



KPMG AS
Doktor Hansteins gate 9
3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Malleus Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Malleus Eiendom AS' årsregnskap som 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,
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 2F50H-ZBQ0G-AMCK6-JFG6G-Y02BN-OU8KN



Uavhengig revisors beretning - Malleus Eiendom AS

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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Drammen, 18. mai 2022
KPMG AS

Marius Paasche
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2F504-ZBQ0G-AMCK6-JG6BG-Y02BN-OU8KN



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."

Marius Paasche

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-1398090

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-18 14:24:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2F50H-ZBQOG-AMCK6-JGGBG-YO2BN-OU8KN

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>



Årsregnskap 2021 Malleus Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 916 162 308



Resultatregnskap

Malleus Eiendom AS

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Leieinntekt fast eiendom		294 336	294 336
Annen driftsinntekt		621 516	0
Sum driftsinntekter		915 852	294 336
Varekostnad		5 875	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	304 883	294 390
Annen driftskostnad	2	613 636	298 018
Sum driftskostnader		924 394	592 408
Driftsresultat		-8 542	-298 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		376 056	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 007	19 630
Annen finanskostnad		593 431	735 612
Resultat av finansposter		-343 382	-755 242
Ordinært resultat før skattekostnad		-351 924	-1 053 314
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-77 423	-231 731
Ordinært resultat		-274 501	-821 583
Arsresultat	7	-274 501	-821 583
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		274 501	821 583
Sum overføringer		-274 501	-821 583



Balanse

Malleus Eiendom AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	77 929	31 450
Sum immaterielle eiendeler		77 929	31 450
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	24 259 884	18 656 575
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	357 954
Sum varige driftsmidler		24 259 884	19 014 529
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	5 434 375	5 434 375
Sum finansielle anleggsmidler		5 434 375	5 434 375
Sum anleggsmidler		29 772 188	24 480 354
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 181 250	245 280
Andre kortsiktige fordringer		7 170	7 285
Konsernfordringer	4	516 712	19 886 259
Sum fordringer		1 705 132	20 138 823
Sum omløpsmidler		1 705 132	20 138 823
Sum eiendeler		31 477 320	44 619 178



Balanse

Malleus Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	250 000	200 000
Overkurs	7	2 046 803	597 872
Annen innskutt egenkapital	7	6 331 876	6 222 164
Sum innskutt egenkapital		8 628 679	7 020 036
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 479 300	1 753 801
Sum opptjent egenkapital		1 479 300	1 753 801
Sum egenkapital		10 107 979	8 773 837
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	6	12 816 000	30 922 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 816 000	30 922 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		474 776	160 064
Skyldig offentlige avgifter		146 364	10 669
Konserngjeld	4	7 932 201	2 752 607
Annen kortsiktig gjeld		0	2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		8 553 340	4 923 340
Sum gjeld		21 369 340	35 845 340
Sum egenkapital og gjeld		31 477 319	44 619 177




Balanse

Malleus Eiendom AS
Lierstranda, 09.03.2022
Styret i Malleus Eiendom AS


Ørjan Gjeitsund Kveta
styreleder


Kai Flaam Møen
styremedlem/daglig leder


Ellen Blomquist
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer i henhold til leiekontrakter/leieperioden.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



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

Det er ingen ansatte i selskapet, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsernledelsen sitter i morselskapet Malleus Holding AS, hvor selskapets daglige leder lønnes fra. Morselskapet fakturerer hver måned en administrasjonskostnad til datterselskapene, hvor lønnskostnaden til blant annet daglig leder inngår.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 100 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 45 440 eks. mva.

Note 3 Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Tomter	Driftsløsøre, inventar, mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	18 656 575	1 581 477	20 238 052
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 091 939	4 511 370	265 353	5 868 662
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-318 425	-318 425
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 091 939	23 167 945	1 528 405	25 788 289
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	0	0	1 528 405	1 528 405
Bokført verdi per 31.12.2021	1 091 939	23 167 945	0	24 259 884
Årets avskrivninger	0	0	304 883	304 883
Økonomisk levetid			5 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Lineær	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 181 250	245 280
Gilhusveien 19 AS	0	18 960 408
Malleus Maskin AS	0	925 851
Luftveien 4 AS - Konsernbidrag	376 056	0
Mjåvannsvegen 125 AS - Konsernbidrag	140 656	0
Sum	1 697 962	20 131 539
Gjeld		
Gilhusveien 19 AS	710 813	0
Malleus Holding AS	0	1 326 269
Malleus Holding AS - trekk på konsernkontoordning	7 221 388	1 426 338
Sum	7 932 201	2 752 607



Note 5 Datterselskap

Malleus Eiendom AS eier 100% av aksjene i Luftveien 4 AS, som gir Malleus Eiendom AS 100 % av stemmene i selskapet. Luftveien 4 AS har forretningskontor i Lier. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2021 var på kr. 622 313. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 kr. 1 029 135.

Note 6 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 936 000	23 392 000
Sum	9 936 000	23 392 000
Gjeld sikret ved pant	12 816 000	30 922 000
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	23 167 945	18 697 395
Sum	23 167 945	18 697 395

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	200 000	597 872	6 222 164	1 753 801	8 773 837
Årets resultat				-274 501	-274 501
Kapitalforhøyelse	50 000	1 448 931			1 498 931
Konsernbidrag mottatt			109 712	0	109 712
Egenkapital 31.12.2021	250 000	2 046 803	6 331 876	1 479 300	10 107 979

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Malleus Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	500,0	250 000
Sum	500		250 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MALLEUS HOLDING AS	500	100,0	100,0



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-30 944	0
Endring i utsatt skattefordel	-46 479	-231 731
Skattekostnad ordinært resultat	-77 423	-231 731
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-351 924	-1 053 314
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	211 268	127 463
Mottatt konsernbidrag	140 656	925 851
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-113 677	-203 687
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	113 677	203 687
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-354 222	-142 954	211 268
Sum	-354 222	-142 954	211 268
Grunnlag for utsatt skattefordel	-354 222	-142 954	211 268
Utsatt skattefordel (22 %)	-77 929	-31 450	46 479