



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 186 966  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLON FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Javelin Corporate Services AS  
Fridtjof Nansens plass 7  
0160 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Olga Risø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 03.07.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                  |
| Sum inntekter  |      | 0                | 0                |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Annen driftskostnad  |      | 695 737          | 731 385          |
| Sum kostnader  |      | 695 737          | 731 385          |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-695 737</b>  | <b>-731 385</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                          |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |      | 197 506          | 6 147            |
| Annen finansinntekt  |      | 5 466 869        | 4 278 081        |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 3 374 029        | 1 331 312        |
| Sum finansinntekter  |      | 9 038 403        | 5 615 540        |
| Annen rentekostnad   |      | 123 520          | 215 121          |
| Annen finanskostnad  |      | 665 358          | 906 757          |
| Sum finanskostnader  |      | 788 877          | 1 121 878        |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>8 249 526</b> | <b>4 493 662</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                  |      | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                               |      |                  |                  |
| Annen egenkapital  |      | 7 553 789        | 3 762 277        |
| Sum overføringer og disponeringer                                  |      | 7 553 789        | 3 762 277        |



### Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023       | 2022       |
|--|------|------------|------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |            |            |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |            |            |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |            |            |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0          | 0          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |            |            |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0          | 0          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |            |            |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0          | 0          |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0          | 0          |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |            |            |
| <b>Varer</b>                               |      |            |            |
| <b>Fordringer</b>                          |      |            |            |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 95 152     | 58 755     |
| Sum fordringer                             |      | 95 152     | 58 755     |
| <b>Investeringer</b>                       |      |            |            |
| Markedsbaserte aksjer                      |      | 28 681 358 | 21 550 889 |
| Sum investeringer                          |      | 28 681 358 | 21 550 889 |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |            |            |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 6 118 070  | 6 376 472  |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 6 118 070  | 6 376 472  |
| Sum omløpsmidler                           |      | 34 894 580 | 27 986 116 |
| SUM EIENDELER                              |      | 34 894 580 | 27 986 116 |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



### Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | 29 017 994        | 21 464 205        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>29 017 994</b> | <b>21 464 205</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>29 047 994</b> | <b>21 494 205</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Sum avsetninger for forpliktelser |      | 0                 | 0                 |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 1    | 5 754 615         | 6 482 305         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>5 754 615</b>  | <b>6 482 305</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |      | <b>5 754 615</b>  | <b>6 482 305</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |      | 0                 | 3                 |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 9 660             | 9 603             |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 82 311            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>91 970</b>     | <b>9 605</b>      |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>5 846 586</b>  | <b>6 491 911</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 546301

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 186 966  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLON FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Javelin Corporate Services AS  
Fridtjof Nansens plass 7  
0160 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Olga Risø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 29.06.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 186 966  
MELLON FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                  |                  |
| Sum inntekter  |             | 0                | 0                |
| <b>Kostnader</b>   |             |                  |                  |
| Annen driftskostnad  |             | 695 737          | 731 385          |
| Sum kostnader  |             | 695 737          | 731 385          |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-695 737</b>  | <b>-731 385</b>  |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>                            |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |             | 197 506          | 6 147            |
| Annen finansinntekt  |             | 5 466 869        | 4 278 081        |
| Verdiøkning av<br>finansielle instrumenter<br>vurdert til virkelig verdi |             | 3 374 029        | 1 331 312        |
| Sum finansinntekter  |             | 9 038 403        | 5 615 540        |
| Annen rentekostnad   |             | 123 520          | 215 121          |
| Annen finanskostnad  |             | 665 358          | 906 757          |
| Sum finanskostnader  |             | 788 877          | 1 121 878        |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>8 249 526</b> | <b>4 493 662</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>  |             | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b> |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>                                 |             |                  |                  |
| Annen egenkapital  |             | 7 553 789        | 3 762 277        |
| Sum overføringer og<br>disponeringer                                     |             | 7 553 789        | 3 762 277        |



Organisasjonsnr: 913 186 966  
MELLON FORVALTNING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                   |
| Immaterielle eiendeler                     |      |                   |                   |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                 | 0                 |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                 | 0                 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                   |                   |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                 | 0                 |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0                 | 0                 |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 95 152            | 58 755            |
| Sum fordringer                             |      | 95 152            | 58 755            |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                      |      | 28 681 358        | 21 550 889        |
| Sum investeringer                          |      | 28 681 358        | 21 550 889        |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 6 118 070         | 6 376 472         |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 6 118 070         | 6 376 472         |
| Sum omløpsmidler                           |      | 34 894 580        | 27 986 116        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| Aksjekapital                               |      | 30 000            | 30 000            |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                          |      | 29 017 994        | 21 464 205        |
| Sum opptjent egenkapital                   |      | 29 017 994        | 21 464 205        |



|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>              | <b>29 047 994</b> | <b>21 494 205</b> |
| <b>Gjeld</b>                        |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>             |                   |                   |
| Sum avsetninger for<br>forpliktelse | 0                 | 0                 |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>       |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld 1            | 5 754 615         | 6 482 305         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>   | <b>5 754 615</b>  | <b>6 482 305</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>         | <b>5 754 615</b>  | <b>6 482 305</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>             |                   |                   |
| Gjeld til<br>kredittinstitusjoner   | 0                 | 3                 |
| Skyldige offentlige<br>avgifter     | 9 660             | 9 603             |
| Annen kortsiktig gjeld              | 82 311            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>         | <b>91 970</b>     | <b>9 605</b>      |
| <b>Sum gjeld</b>                    | <b>5 846 586</b>  | <b>6 491 911</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |



Organisasjonsnr: 913 186 966  
MELLON FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Investering i markedsbaserte finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi ved regnskapsårets slutt. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

| <u>Sum</u>                      | <u>Beløp</u>                                   |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet





Mer om lån og sikkerhetsstillelse



MELLON FORVALTNING AS  
913 186 966

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023             | 2022              |
|--|------|------------------|-------------------|
| <b>Driftskostnader</b>   |      |                  |                   |
| Annen driftskostnad  |      | -695 737         | -731 385          |
| <b>Sum driftskostnader</b>   |      | <b>-695 737</b>  | <b>-731 385</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-695 737</b>  | <b>-731 385</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>   |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 197 506          | 6 147             |
| Annen finansinntekt  |      | 5 466 869        | 4 278 081         |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 3 374 029        | 1 331 312         |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>9 038 403</b> | <b>5 615 540</b>  |
| <b>Finanskostnader</b>   |      |                  |                   |
| Annen rentekostnad   |      | -123 520         | -215 121          |
| Annen finanskostnad  |      | -665 358         | -906 757          |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>-788 877</b>  | <b>-1 121 878</b> |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>8 249 526</b> | <b>4 493 662</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                  |      | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b>  |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b>  |
| <b>Overføringer</b>  |      |                  |                   |
| Annen egenkapital  |      | 7 553 789        | 3 762 277         |
| <b>Sum overføringer</b>  |      | <b>7 553 789</b> | <b>3 762 277</b>  |



MELLON FORVALTNING AS  
913 186 966

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 95 152            | 58 755            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>95 152</b>     | <b>58 755</b>     |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          |      | 28 681 358        | 21 550 889        |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>28 681 358</b> | <b>21 550 889</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 6 118 070         | 6 376 472         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>6 118 070</b>  | <b>6 376 472</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |



MELLON FORVALTNING AS  
913 186 966

### Balanse

|                                   | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | 29 017 994        | 21 464 205        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>29 017 994</b> | <b>21 464 205</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>29 047 994</b> | <b>21 494 205</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 1    | 5 754 615         | 6 482 305         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>5 754 615</b>  | <b>6 482 305</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |      | 0                 | 3                 |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 9 660             | 9 603             |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 82 311            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>91 970</b>     | <b>9 605</b>      |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>5 846 586</b>  | <b>6 491 911</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>34 894 580</b> | <b>27 986 116</b> |

Oslo, 13.06.2024

Hans Gustav Clemetsen  
styrets leder



MELLON FORVALTNING AS  
913 186 966

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investering i markedsbaserte finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi ved regnskapsårets slutt. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Gjeld og garantiforpliktelser

#### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

#### Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



MELLON FORVALTNING AS  
913 186 966

## Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt                  | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| Resultat før skatt                     | 7 553 789  | 3 762 277  |
| Permanente forskjeller                 | -5 005 237 | -2 205 307 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -2 548 552 | -1 556 970 |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023        | 31.12.2023        | Endring           |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fremførbart underskudd  | -4 002 385        | -1 453 833        | -2 548 552        |
| Kortsiktig gjeld  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-4 002 385</b> | <b>-1 453 833</b> | <b>-2 548 552</b> |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes             | 4 002 385         | 1 453 833         | 2 548 552         |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |



# berge lundal

Til generalforsamling for Mellon Forvaltning AS

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Mellon Forvaltning AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 revisjon 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) 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.

**berge & lundal revisjonsselskap as**  
statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023  
Mellon Forvaltning AS

## 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 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>.

Oslo, 13. juni 2024  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

Eivind Lundal  
*statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**LUNDAL, EIVIND**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

06/24/2024 09:04:41

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.