



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 627 448
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOMNESET EIENDOM AS
Forretningsadresse: 3750 DRANGEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Vestmar Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		36 000	36 000
Sum inntekter		36 000	36 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 800	23 300
Annen driftskostnad	1	53 707	83 643
Sum kostnader		72 507	106 943
Driftsresultat		-36 507	-70 943
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 381	36 668
Sum finansinntekter		32 381	36 668
Annen rentekostnad		16 998	17 291
Sum finanskostnader		16 998	17 291
Netto finans		15 383	19 378
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 123	-51 565
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-5 137	-12 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 986	-38 703
Årsresultat	7	-15 986	-38 703
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 986	-38 703
Totalresultat		-15 986	-38 703
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 986	-38 703
Sum overføringer og disponeringer		-15 986	-38 703



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	1 197 790	1 197 790
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	13 900	32 700
Sum varige driftsmidler		1 211 690	1 230 490
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	562 161	562 161
Sum finansielle anleggsmidler		562 161	562 161
Sum anleggsmidler		1 773 851	1 792 651
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		192 327	192 327
Andre fordringer	4	1 110 016	1 209 877
Sum fordringer		1 302 343	1 402 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		158 794	82 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 794	82 997
Sum omløpsmidler		1 461 137	1 485 201
SUM EIENDELER		3 234 988	3 277 852

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	330 200	330 200
Overkurs	7	487 800	487 800
Sum innskutt egenkapital		818 000	818 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 830 761	1 846 747
Sum opptjent egenkapital		1 830 761	1 846 747
Sum egenkapital	7	2 648 761	2 664 747
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	6 053	11 190
Sum avsetninger for forpliktelser		6 053	11 190
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	578 261	601 915
Sum annen langsiktig gjeld		578 261	601 915
Sum langsiktig gjeld		584 314	613 105
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		1 913	
Sum kortsiktig gjeld		1 913	
Sum gjeld		586 227	613 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 234 988	3 277 852



Årsregnskap

2018

Mellomneset eiendom as

Org.nr: 965 627 448



Resultatregnskap			
Mellomneset eiendom as			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		36 000	36 000
Sum driftsinntekter		<u>36 000</u>	<u>36 000</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 800	23 300
Annen driftskostnad	1	53 707	83 643
Sum driftskostnader		<u>72 507</u>	<u>106 943</u>
Driftsresultat		<u>-36 507</u>	<u>-70 943</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 381	36 668
Annen rentekostnad		16 998	17 291
Resultat av finansposter		<u>15 383</u>	<u>19 378</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-21 123</u>	<u>-51 565</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-5 137</u>	<u>-12 862</u>
Ordinært resultat		<u>-15 986</u>	<u>-38 703</u>
Årsresultat	7	<u>-15 986</u>	<u>-38 703</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		15 986	38 703
Sum overføringer		<u>-15 986</u>	<u>-38 703</u>



Balanse

Mellomneset eiendom as

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	1 197 790	1 197 790
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	13 900	32 700
Sum varige driftsmidler		<u>1 211 690</u>	<u>1 230 490</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	562 161	562 161
Sum finansielle anleggsmidler		<u>562 161</u>	<u>562 161</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 773 851</u>	<u>1 792 651</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		192 327	192 327
Andre kortsiktige fordringer	4	1 110 016	1 209 877
Sum fordringer		<u>1 302 343</u>	<u>1 402 204</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>158 794</u>	<u>82 997</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 461 137</u>	<u>1 485 201</u>
Sum eiendeler		<u>3 234 988</u>	<u>3 277 852</u>

**Balanse**

Mellomneset eiendom as

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	330 200	330 200
Overkurs	7	487 800	487 800
Sum innskutt egenkapital		<u>818 000</u>	<u>818 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 830 761	1 846 747
Sum opptjent egenkapital		<u>1 830 761</u>	<u>1 846 747</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 648 761</u>	<u>2 664 747</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	6 053	11 190
Sum avsetning for forpliktelser		<u>6 053</u>	<u>11 190</u>
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	578 261	601 915
Sum annen langsiktig gjeld		<u>578 261</u>	<u>601 915</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 913	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 913</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>586 227</u>	<u>613 105</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 234 988</u>	<u>3 277 852</u>

Drangedal, 29.06.2019
Styret i Mellomneset eiendom as

Alvhild Hjermsstad Tørnes
styreleder



Noter til årsregnskap 2018

Mellomneset eiendom as

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Regnskapet er bokført i norske kroner.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Ved vedvarende verdifall, nedskrives anleggsmidler til virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Aksjer og andeler

Selskapets aksjeholdning er klassifisert som anleggsmidler, og verdsatt til kostpris. Ved vedvarende verdifall, nedskrives aksjer til virkelig verdi.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i regnskapet i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Note 1 Antall ansatte, godtgjørelse til ledende personer m.v.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018. Det er ikke utbetalt lønn, eller godtgjørelse til styret. Selskapet har valgt bort revisjon av årsregnskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter til årsregnskap 2018

Mellomneset eiendom as

Note 2 Investeringer i aksjer og andeler

		Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler				
Agenda Tur AS	32 aksjer a kr 1 000	9,1	33 000	33 000
Normac Investment Group AS	328 906 aksjer a kr 0,84	0,3	276 898	276 898
Norwegian Subsea Pipe Ltd	2 aksjer a kr 126 131,50	2,0	252 263	252 263
Sum			562 161	562 161

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 197 790	226 320	1 424 110
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 197 790	226 320	1 424 110
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		212 420	212 420
= Bokført verdi 31.12.18	1 197 790	13 900	1 211 690
Årets ordinære avskrivninger		18 800	18 800
Økonomisk levetid	7-50 år	5-8 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

Av andre kortsiktige fordringer omfatter kr 1 055 070 i lån til aksjonær. Det er stilt sikkerhet for lånet med pant i fast eiendom. Det er beregnet 3 % rente som utgjør kr 32 278.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 330 200, fordelt på 130 aksjer pålydende kr 2 540. Per 31.12.18 eide Elling Tørnes alle aksjene.

**Noter til årsregnskap 2018**

Mellomneset eiendom as

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-5 137	-12 862
Skattekostnad ordinært resultat	-5 137	-12 862
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 123	-51 565
Permanente forskjeller	-14	1
Endring i midlertidige forskjeller	26 674	35 543
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 537	0
Skattepliktig inntekt	0	-16 022
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
Varige driftsmidler	-20 885	-8 932	11 953
Gevinst – og tapskonto	58 883	73 604	14 721
Sum	37 998	64 672	26 674
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 485	-16 022	-5 537
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	27 513	48 650	21 137
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	6 053	11 190	5 137

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Overkurs	Sum
Egenkapital pr 01.01.	330 200	1 846 747	487 800	2 664 747
Årets resultat		- 15 986		- 15 986
Egenkapital pr 31.12	330 200	1 830 761	487 800	2 648 761

Mellomneset eiendom as

Side 7



Noter til årsregnskap 2018

Mellomneset eiendom as

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	578 261	601 915
Sum	578 261	601 915

Cirka kr 450 000 av gjelden forfaller mer enn 5 år etter 31.12.18.

Det er stilt sikkerhet med kr 675 000 i selskapets tomter og bygninger som per 31.12.18 hadde en bokført verdi på kr 1 197 790.