



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 942 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKRELLA HOLDING AS
Forretningsadresse: Bergsvika 21
5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ronald Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	216 181	308 870
Sum kostnader		216 181	308 870
Driftsresultat		-216 181	-308 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 966 632	6 353 401
Annen finansinntekt		21 586 421	3 398 801
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			10 800 789
Sum finansinntekter		31 553 052	20 552 991
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		192 895	861 891
Annen rentekostnad			1 835
Annen finanskostnad		2 598 107	1 513 544
Sum finanskostnader		2 791 002	2 377 269
Netto finans		28 762 051	18 175 722
Ordinært resultat før skattekostnad		28 545 870	17 866 852
Skattekostnad på ordinært resultat		1 851 446	1 299 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 694 424	16 567 151
Årsresultat		26 694 424	16 567 151
Totalresultat		26 694 424	16 567 151
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		26 694 424	16 567 151
Sum overføringer og disponeringer		26 694 424	16 567 151



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000 000	
Andre fordringer		2 400 000	
Sum finansielle anleggsmidler		4 400 000	0
Sum anleggsmidler		4 400 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		7 486 100	6 800 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		374 854 656	387 988 159
Sum investeringer		382 340 756	394 788 159
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 305 165	13 670 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 305 165	13 670 435
Sum omløpsmidler		407 645 922	408 458 593
SUM EIENDELER		412 045 922	408 458 593



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Overkurs		365 100 000	389 600 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		365 500 000	390 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		43 853 316	17 158 892
Sum opptjent egenkapital		43 853 316	17 158 892
Sum egenkapital		409 353 316	407 158 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258	
Betalbar skatt		1 851 446	1 299 701
Annen kortsiktig gjeld		840 902	
Sum kortsiktig gjeld		2 692 605	1 299 701
Sum gjeld		2 692 605	1 299 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		412 045 922	408 458 593



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 744292

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 942 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKRELLA HOLDING AS
Forretningsadresse: Bergsvika 21
5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ronald Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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 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, 30.07.2022

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: 923 942 335
MAKRELLA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	216 181	308 870
Sum kostnader		216 181	308 870
Driftsresultat		-216 181	-308 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 966 632	6 353 401
Annen finansinntekt		21 586 421	3 398 801
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			10 800 789
Sum finansinntekter		31 553 052	20 552 991
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		192 895	861 891
Annen rentekostnad			1 835
Annen finanskostnad		2 598 107	1 513 544
Sum finanskostnader		2 791 002	2 377 269
Netto finans		28 762 051	18 175 722
Ordinært resultat før skattekostnad		28 545 870	17 866 852
Skattekostnad på ordinært resultat		1 851 446	1 299 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 694 424	16 567 151
Årsresultat		26 694 424	16 567 151
Totalresultat		26 694 424	16 567 151
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		26 694 424	16 567 151
Sum overføringer og disponeringer		26 694 424	16 567 151



Organisasjonsnr: 923 942 335
MAKRELLA HOLDING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000 000	
Andre fordringer		2 400 000	
Sum finansielle anleggsmidler		4 400 000	0
Sum anleggsmidler		4 400 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
Markedsbaserte aksjer		7 486 100	6 800 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		374 854 656	387 988 159
Sum investeringer		382 340 756	394 788 159
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 305 165	13 670 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 305 165	13 670 435
Sum omløpsmidler		407 645 922	408 458 593
SUM EIENDELER		412 045 922	408 458 593
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Overkurs		365 100 000	389 600 000



Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	365 500 000	390 000 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	43 853 316	17 158 892
Sum opptjent egenkapital	43 853 316	17 158 892
Sum egenkapital	409 353 316	407 158 892
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	258	
Betalbar skatt	1 851 446	1 299 701
Annen kortsiktig gjeld	840 902	
Sum kortsiktig gjeld	2 692 605	1 299 701
Sum gjeld	2 692 605	1 299 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	412 045 922	408 458 593



Organisasjonsnr: 923 942 335
MAKRELLA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn

Selskapet hadde ingen ansatte i 2021

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
DNB Private Equity VII AS	1338579.00	1800000.00
DNB Assets Management div fond	387988159.00	387988159.00
DBC Alternativt Investeringsfond AS	1446800.00	5000000.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>



390773538.00 394788159.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Makrella Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Makrella Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 26 694 424. Årsregnskapet 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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.

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.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 09.06.2022
Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor