



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 750 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELTEMI INVEST AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tom Søfteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		326 775	591 375
Sum inntekter		326 775	591 375
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 000 496	1 010 447
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		993
Annen driftskostnad	1	450 616	734 086
Sum kostnader		1 451 111	1 745 526
Driftsresultat		-1 124 336	-1 154 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			45 587
Annen renteinntekt		27 275	116 852
Annen finansinntekt	3, 4	1 327 597	5 767 021
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		347 533
Sum finansinntekter		1 354 871	6 276 994
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	879 458	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	339 973	
Annen rentekostnad		41 313	35 830
Annen finanskostnad	3, 4	659 432	1 573 354
Sum finanskostnader		1 920 175	1 609 184
Netto finans		-565 304	4 667 809
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 689 640	3 513 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 689 640	3 513 657
Årsresultat		-1 689 640	3 513 657
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 689 640	3 513 657
Totalresultat		-1 689 640	3 513 657



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 689 640	3 513 657
Sum overføringer og disponeringer		-1 689 640	3 513 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	60 971	60 971
Sum varige driftsmidler		60 971	60 971
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	3	495 263	339 973
Sum finansielle anleggsmidler		495 263	339 973
Sum anleggsmidler		556 234	400 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		137 848	39 628
Andre kortsiktige fordringer	10	85 830	122 632
Sum fordringer		223 679	162 260
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	11 440 574	7 581 414
Sum investeringer		11 440 574	7 581 414
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 015 703	11 747 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 015 703	11 747 314
Sum omløpsmidler		17 679 956	19 490 988
SUM EIENDELER		18 236 189	19 891 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs	9	2 310 700	2 310 700
Sum innskutt egenkapital		2 510 700	2 510 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	14 109 086	15 798 726
Sum opptjent egenkapital		14 109 086	15 798 726
Sum egenkapital		16 619 786	18 309 426
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 100	6 744
Skyldig offentlige avgifter		65 344	64 323
Annen kortsiktig gjeld	6, 10	1 542 960	1 511 440
Sum kortsiktig gjeld		1 616 404	1 582 506
Sum gjeld		1 616 404	1 582 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 236 189	19 891 932



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 730714

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 750 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELTEMI INVEST AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tom Søfteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.09.2021



Organisasjonsnr: 991 750 304
MELTEMI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		326 775	591 375
Sum inntekter		326 775	591 375
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 000 496	1 010 447
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		993
Annen driftskostnad	1	450 616	734 086
Sum kostnader		1 451 111	1 745 526
Driftsresultat		-1 124 336	-1 154 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			45 587
Annen renteinntekt		27 275	116 852
Annen finansinntekt	3, 4	1 327 597	5 767 021
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		347 533
Sum finansinntekter		1 354 871	6 276 994
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	879 458	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	339 973	
Annen rentekostnad		41 313	35 830
Annen finanskostnad	3, 4	659 432	1 573 354
Sum finanskostnader		1 920 175	1 609 184
Netto finans		-565 304	4 667 809
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 689 640	3 513 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 689 640	3 513 657
Årsresultat		-1 689 640	3 513 657
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 689 640	3 513 657
Totalresultat		-1 689 640	3 513 657
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	-1 689 640	3 513 657
Sum overføringer og disponeringer	-1 689 640	3 513 657



Organisasjonsnr: 991 750 304
MELTEMI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	60 971	60 971
Sum varige driftsmidler		60 971	60 971

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	3	495 263	339 973
Sum finansielle anleggsmidler		495 263	339 973

Sum anleggsmidler		556 234	400 944
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		137 848	39 628
Andre kortsiktige fordringer	10	85 830	122 632
Sum fordringer		223 679	162 260

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	11 440 574	7 581 414
Sum investeringer		11 440 574	7 581 414

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	6 015 703	11 747 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 015 703	11 747 314

Sum omløpsmidler		17 679 956	19 490 988
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		18 236 189	19 891 932
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs	9	2 310 700	2 310 700
Sum innskutt egenkapital		2 510 700	2 510 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	14 109 086	15 798 726
Sum opptjent egenkapital		14 109 086	15 798 726
Sum egenkapital		16 619 786	18 309 426
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 100	6 744
Skyldig offentlige avgifter		65 344	64 323
Annen kortsiktig gjeld	6, 10	1 542 960	1 511 440
Sum kortsiktig gjeld		1 616 404	1 582 506
Sum gjeld		1 616 404	1 582 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 236 189	19 891 932



Organisasjonsnr: 991 750 304
MELTEMI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Meltemi Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Meltemi Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 2. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Truls Nesslin
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: UZHOB-NE6XE-EDMVQ-ZU1-0X-XHXZ5-MZTF



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."

Truls Nesslin

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5993-4-2263660

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-09-02 10:47:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: UZHOB-NE6XE-EDMVQ-ZU10X-XHXZ5-MZETF

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>



Meltemi Invest AS

Org.nr: 991 750 304

Årsregnskap

2020



Resultatregnskap

Meltemi Invest AS

DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		326 775	591 375
Sum driftsinntekter		<u>326 775</u>	<u>591 375</u>
Lønnskostnad	1	1 000 496	1 010 447
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	993
Annen driftskostnad	1	450 616	734 086
Sum driftskostnader		<u>1 451 111</u>	<u>1 745 526</u>
Driftsresultat		<u>-1 124 336</u>	<u>-1 154 152</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	45 587
Annen renteinntekt		27 275	116 852
Annen finansinntekt	3, 4	1 327 597	5 767 021
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	0	347 533
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	879 458	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	339 973	0
Annen rentekostnad		41 313	35 830
Annen finanskostnad	3, 4	659 432	1 573 354
Resultat av finansposter		<u>-565 304</u>	<u>4 667 809</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>-1 689 640</u>	<u>3 513 657</u>
Ordinært resultat		<u>-1 689 640</u>	<u>3 513 657</u>
Årsresultat		<u>-1 689 640</u>	<u>3 513 657</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 689 640	3 513 657
Sum overføringer		<u>-1 689 640</u>	<u>3 513 657</u>



Balanse

Meltemi Invest AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>60 971</u>	<u>60 971</u>
Sum varige driftsmidler		<u>60 971</u>	<u>60 971</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>495 263</u>	<u>339 973</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>495 263</u>	<u>339 973</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>556 234</u>	<u>400 944</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		137 848	39 628
Andre kortsiktige fordringer	10	<u>85 830</u>	<u>122 632</u>
Sum fordringer		<u>223 679</u>	<u>162 260</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	<u>11 440 574</u>	<u>7 581 414</u>
Sum investeringer		<u>11 440 574</u>	<u>7 581 414</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>6 015 703</u>	<u>11 747 314</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>17 679 956</u>	<u>19 490 988</u>
SUM EIENDELER		<u>18 236 189</u>	<u>19 891 932</u>



Balanse

Meltemi Invest AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs	9	<u>2 310 700</u>	<u>2 310 700</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 510 700</u>	<u>2 510 700</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	<u>14 109 086</u>	<u>15 798 726</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>14 109 086</u>	<u>15 798 726</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>16 619 786</u>	<u>18 309 426</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 100	6 744
Skyldig offentlige avgifter		65 344	64 323
Annen kortsiktig gjeld	6, 10	<u>1 542 960</u>	<u>1 511 440</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 616 404</u>	<u>1 582 506</u>
SUM GJELD		<u>1 616 404</u>	<u>1 582 506</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>18 236 189</u>	<u>19 891 932</u>

Hjellestad, 31.08.2021
Styret i Meltemi Invest AS

Tom Søfteland
Styrets leder



Meltemi Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

For investeringer i verdipapirer inntektsføres utbytte i mottaksåret og gevinst/tap i realisasjonsåret, unntatt når inntektsføring i en tidligere periode er forenlig med god regnskapsskikk.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer og andeler i andre foretak

Langsiktige plasseringer i aksjer og andeler vurderes etter den generelle vurderingsregel for anleggsmidler i regnskapsloven § 5-3.

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak vurderes kortsiktige investeringer etter den generelle vurderingsregel for omløpsmidler i regnskapslovens § 5-2.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Meltemi Invest AS org.nr. 991 750 304



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes til dagskurs ved regnskapsårets slutt.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Konsern

Konsernet består av morselskapet Spinnaker AS og datterselskapet Meltemi Invest AS. I samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2020	2019
Lønn og feriepenger	685 800	685 780
Arbeidsgiveravgift	116 924	125 724
Andre ytelser	197 772	198 943
Sum	1 000 496	1 010 447
Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 891 657. Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre. Det er ikke avtalt å gi daglig leder eller leder av styret særskilt godtgjørelse ved opphør eller endring av vervet. Det er heller ikke avtalt bonus, overskuddsdeling, opsjoner eller tilsvarende rettigheter til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 25 728 for revisjon.

Meltemi Invest AS org.nr. 991 750 304



Note 2 – Anleggsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	60 971	46 783	107 754
Anskaffelseskost pr. 31.12	60 971	46 783	107 754
Akkumulerte avskrivninger	0	46 783	46 783
Bokført verdi pr. 31.12	60 971	0	60 971
Årets avskrivninger	0	0	0
Lineære avskrivninger		3 år	

Note 3 – Aksjer og andeler i andre foretak

Omløpsmidler:	Kostpris	Markeds- verdi 31.12	Bokført verdi 31.12
Markedsbaserte aksjer	1 523 653	704 079	704 079
Verdipapirfond	5 288 740	5 245 651	5 245 651
Sum	6 812 393	5 949 730	5 949 730

	Kostpris	Markeds- verdi 31.12	Bokført verdi 31.12
Borea Rente A	3 740 988	3 743 388	3 740 988
Digital Group AS	24 600	5 140	24 600
Temenos	1 139 297	1 195 133	1 139 297
Frontline Ltd	246 788	535 225	246 788
Agenus Inc New	466 295	339 171	339 171
Sum	5 617 968	5 818 057	5 490 844

Anleggsmidler:	Kostpris	Bokført verdi 31.12
Arise Arctic Rig Services AS	339 973	0
Kongsberg Automotive	495 263	495 263
Sum	835 236	495 263

Aksjene er verdijustert med kr 1 219 431 i 2020.

Selskapet har solgt aksjer med en gevinst på kr 118 321 og med et tap på kr 326 254.

Meltemi Invest AS org.nr. 991 750 304



Note 4 – Valuta

	2020	2019
Valutagevinster er inntektsført med	1 036 346	258 007
Valutatap er kostnadsført med	-333 177	-199 669
Netto valutagevinst/tap	703 169	58 338

Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2020	2019
Avsetning for lite betalbar skatt i 2019	58 555	0
Til gode skatt koronatiltak	-58 555	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-1 689 640	3 513 657
Permanente forskjeller	1 215 850	-4 387 816
Endring i midlertidige forskjeller	-14 682	110 322
Grunnlag betalbar skatt	-488 472	-763 837

Avsetning til betalbar skatt - koronatiltak	-58 555	0
---	---------	---

Årets betalbare skatt består av:

	2020	2019
Avsetning for lite betalbar skatt i 2019	58 555	0
Til gode skatt koronatiltak	-58 555	0
Betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0

Midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	0	-14 683	-14 682
Utestående fordringer	-223 000	-223 000	0
Fremførbart underskudd	-222 315	0	222 315
Grunnlag utsatt skattefordel	-445 315	-237 683	207 633

Utsatt skattefordel	-97 969	-52 290
---------------------	---------	---------

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 – Mellomværende med morselskap og andre selskap i samme konsern

	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern		
Gjeld til Spinnaker AS	-1 362 838	-1 335 846
Sum	-1 362 838	-1 335 846

Meltemi Invest AS org.nr. 991 750 304



Note 7 – Bundne midler

Pr. 31.12.2020 hadde selskapet bundne midler med kr 35 415.

Note 8 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 200 000. Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 2 000. Stemmerett er lik for alle aksjer.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Spinnaker AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Note 9 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	200 000	2 310 700	15 798 726	18 309 426
Årsresultat			-1 689 640	-1 689 640
Egenkapital 31.12	200 000	2 310 700	14 109 086	16 619 786

Selskapet vurderer dagens koronasituasjon løpende. Pr. d.d. ser ikke ledelsen at det foreligger forhold som tilsier at årsregnskapet 2020 ikke kan avlegges slik det foreligger.

Note 10 – Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.