



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 743 853
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKELI INVEST AS
Forretningsadresse: Solveien 26B
1177 OSLO

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: Rebecca Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2021

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		911 504	1 186 513
Sum inntekter		911 504	1 186 513
Kostnader			
Lønnskostnad	1	644 255	886 120
Annen driftskostnad		202 224	351 770
Sum kostnader		846 480	1 237 890
Driftsresultat		65 025	-51 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	157
Sum finansinntekter		40	157
Annen rentekostnad		-18	11
Sum finanskostnader		-18	11
Netto finans		58	146
Ordinært resultat før skattekostnad		65 082	-51 231
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	14 962	
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 120	-51 231
Årsresultat		50 120	-51 231
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 120	-51 231
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	50 120	-51 231
Sum overføringer og disponeringer		50 120	-51 231



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 278	57 138
Sum fordringer		2 278	57 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	242 461	379 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 461	379 034
Sum omløpsmidler		244 739	436 172
SUM EIENDELER		244 739	436 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 689	13 569
Sum opptjent egenkapital		63 689	13 569
Sum egenkapital		88 023	37 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 018	12 054
Betalbar skatt		14 962	
Skyldig offentlige avgifter		63 173	292 532
Annen kortsiktig gjeld		69 563	93 684
Sum kortsiktig gjeld		156 716	398 269
Sum gjeld		156 716	398 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 739	436 172



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 503064

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 743 853
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTALKAPITAL AS
Forretningsadresse: Filipstad brygge 1
0252 OSLO

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: Rebecca Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 30.06.2021

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: 912 743 853
MENTALKAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		911 504	1 186 513
Sum inntekter		911 504	1 186 513
Kostnader			
Lønnskostnad	1	644 255	886 120
Annen driftskostnad		202 224	351 770
Sum kostnader		846 480	1 237 890
Driftsresultat		65 025	-51 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	157
Sum finansinntekter		40	157
Annen rentekostnad		-18	11
Sum finanskostnader		-18	11
Netto finans		58	146
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	14 962	
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 120	-51 231
Årsresultat		50 120	-51 231
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 120	-51 231
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	50 120	-51 231
Sum overføringer og disponeringer		50 120	-51 231



Organisasjonsnr: 912 743 853
MENTALKAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 278	57 138
Sum fordringer		2 278	57 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	242 461	379 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 461	379 034
Sum omløpsmidler		244 739	436 172
SUM EIENDELER		244 739	436 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 689	13 569
Sum opptjent egenkapital		63 689	13 569
Sum egenkapital		88 023	37 903
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 018	12 054
Betalbar skatt		14 962	
Skyldig offentlige avgifter		63 173	292 532
Annen kortsiktig gjeld		69 563	93 684
Sum kortsiktig gjeld		156 716	398 269



Sum gjeld	156 716	398 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	244 739	436 172



Organisasjonsnr: 912 743 853
MENTALKAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Marianne Kjøraas	15000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Hilde Grimstad Andresen	15000.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Mentalkapital AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Mentalkapital AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	528 126	735 431
Arbeidsgiveravgift	77 429	110 408
Pensjonskostnader	38 700	40 281
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	644 255	886 120

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer

Daglig leder Andresen	359 000
Daglig leder Kjøraas	359 000
Annen godtgjørelse daglig leder Andresen	3600
Annen godtgjørelse daglig leder Kjøraas	3600

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon, men har allikevel valgt å opprette en ordning i Storebrand

Selskapet har fravalgt revisor.
Ansatte er permittert 50% grunnet Covid-19.

Note 2 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	65 082
+ Permanente og andre forskjeller	450
+ Endring i midlertidige forskjeller	35 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	100 532
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	32 525
= Inntekt	68 007

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	14 962
= Sum betalbar skatt	14 962
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	14 962
Skattesats i inntektsåret	22



Mentalkapital AS

Noter 2020

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	14 962
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	14 962

Note 3 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Utestående fordringer	-50 000	-15 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	32 525
= Grunnlag utsatt skatt	-50 000	-47 525
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	50 000	47 525
= Grunnlag utsatt skattefordel	50 000	47 525
Utsatt skattefordel	11 000	10 456
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	50 000	47 527
Ikke bokført utsatt skattefordel	11 000	10 456
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

Disponering

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 50 120,- disponeres som følger

Til annen egenkapital kr. 50 120,-

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	0	7 903	37 903
+Fra årets resultat			50 120	50 120
Pr 31.12.	30 000	0	58 023	88 023



Mentalkapital AS

Noter 2020

Note 5 - Kundefordringer

Det er ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankbeholdning er kr. 17 415,- bundet til betaling av skattetrekk.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Marianne Kjøraas	15 000	50,00 %
Hilde Grimstad Andresen	15 000	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	15 000	50,00 %
Medlemmer av styret	30 000	100,00 %



Mentalkapital AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		911 505	1 186 513
Sum driftsinntekter		911 505	1 186 513
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	644 255	886 120
Annen driftskostnad		202 224	351 770
Sum driftskostnader		846 480	1 237 890
DRIFTSRESULTAT		65 025	(51 377)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40	157
Sum finansinntekter		40	157
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		(18)	11
Sum finanskostnader		(18)	11
NETTO FINANSPOSTER		58	146
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		65 082	(51 231)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	14 962	0
ORDINÆRT RESULTAT		50 120	(51 231)
ÅRSRESULTAT		50 120	(51 231)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	50 120	(51 231)
SUM OVERF. OG DISP.		50 120	(51 231)



Mentalkapital AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 278	57 138
Sum fordringer		2 278	57 138
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	242 461	379 034
SUM OMLØPSMIDLER		244 739	436 172
SUM EIENDELER		244 739	436 172
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 689	13 569
Sum opptjent egenkapital		63 689	13 569
SUM EGENKAPITAL		88 023	37 903
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 018	12 054
Betalbar skatt		14 962	0
Skyldig offentlige avgifter		63 173	292 532
Annen kortsiktig gjeld		69 563	93 684
SUM KORTSIKTIG GJELD		156 716	398 269
SUM GJELD		156 716	398 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 739	436 172

OSLO den 01.05.2021

Tove Ragnhild Martens
Styrets formann

Marianne Kjøraas
Styremedlem/DL

Hilde Renate Grimstad Andresen
Styremedlem/DL



**Årsregnskap 2020
for
Mentalkapital AS**

Organisasjonsnr. 912743853

Utarbeidet av:

Merver AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Munkerudtunet 10
1164 OSLO
Organisasjonsnr. 994241214