



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 06.11.2019 - 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: Ronald Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	3,5	308 870	
Sum kostnader		308 870	0
Driftsresultat		-308 870	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 518 253	
Annen finansinntekt		3 398 801	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		10 800 789	
Sum finansinntekter		21 717 843	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 160 740	
Annen rentekostnad		1 835	
Annen finanskostnad		1 513 544	
Sum finanskostnader		2 676 119	0
Netto finans		19 041 724	0
Ordinært resultat før skattekostnad		18 732 855	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 550 893	
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 181 961	0
Årsresultat		17 181 961	0
Totalresultat		17 181 961	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		17 181 961	
Sum overføringer og disponeringer		17 181 961	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 800 000	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		387 988 159	
Sum investeringer	7	394 788 159	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 670 435	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 670 435	
Sum omløpsmidler		408 458 593	0
SUM EIENDELER		408 458 593	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	400 000	
Overkurs		389 600 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		390 000 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 158 892	
Sum opptjent egenkapital		17 158 892	
Sum egenkapital	8	407 158 892	0
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			
Betalbar skatt	6	1 299 701	
Sum kortsiktig gjeld		1 299 701	0
Sum gjeld		1 299 701	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		408 458 593	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 609024

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 06.11.2019 - 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: Ronald Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2021

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 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, 12.08.2021

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: 923 942 335
MAKRELLA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	3,5	308 870	0
Sum kostnader		308 870	0
Driftsresultat		-308 870	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 518 253	
Annen finansinntekt		3 398 801	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		10 800 789	
Sum finansinntekter		21 717 843	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 160 740	
Annen rentekostnad		1 835	
Annen finanskostnad		1 513 544	
Sum finanskostnader		2 676 119	0
Netto finans		19 041 724	0
Ordinært resultat før skattekostnad		18 732 855	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 550 893	
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 181 961	0
Årsresultat		17 181 961	0
Totalresultat		17 181 961	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		17 181 961	
Sum overføringer og disponeringer		17 181 961	



Organisasjonsnr: 923 942 335
MAKRELLA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 800 000	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		387 988 159	
Sum investeringer	7	394 788 159	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 670 435	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 670 435	
Sum omløpsmidler		408 458 593	0
SUM EIENDELER		408 458 593	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	400 000	
Overkurs		389 600 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		390 000 000	0



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 158 892	
Sum opptjent egenkapital		17 158 892	
Sum egenkapital	8	407 158 892	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	1 299 701	
Sum kortsiktig gjeld		1 299 701	0
Sum gjeld		1 299 701	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		408 458 593	0



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

2

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	400.00	1000.00	400000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Willy Øystein Bergsvik	220.00	55.00%	Ordinære
Mona Birkeland Bergsvik	180.00	45.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	400.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Note
3

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
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9875.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9875.00	

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note
6

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Betalbar skatt	Årets	Fjorårets
	1550893.00	

Skattekostnad ordinært resultat	Årets	Fjorårets
	1550893.00	

Skattepliktig inntekt

Ordinært resultat før skatt	Årets	Fjorårets
	18732855.00	

Skattepliktig inntekt	Årets	Fjorårets
	18732855.00	

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	Årets	Fjorårets
	1299701.00	

Sum betalbar skatt i balansen	Årets	Fjorårets
	1299701.00	

Selskapet ble stiftet 06.11.2019 - det ble da ikke levert årsregnskap for 2019. Begge regnskapsår blir slått sammen nå. Det er derfor forskjell på skattekostnad og betalbar skatt i balansen.

Note
7

Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Bokf. verdi	Virk. verdi
DNB Private Equity VII AS	1800000.00	1338579.00
DNB Assets Management div fond	387988159.00	387988159.00
DBC Alternativt Investeringsfond AS	5000000.00	1446800.00
Sum	Bokf. verdi	Virk. verdi
	394788159.00	394788159.00

Note



8

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	400000.00	389600000.00	

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	400000.00	389600000.00	

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	17158892.00		407158892.00

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	17158892.00		407158892.00



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsetts 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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Makrella Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 17 181 961. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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.

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



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 15.07.2021
Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor