



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 798 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLEBY AS
Forretningsadresse: c/o BedriftsAkademiet AS
Lilleakerveien 2C
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Granhaugen Bjørni
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 18 529 | 17 512 |
| Sum kostnader | | 18 529 | 17 512 |
| Driftsresultat | | -18 529 | -17 512 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 500 000 | |
| Annen renteinntekt | | | 4 |
| Verdiøkning på aksjer | | | 1 299 999 |
| Sum finansinntekter | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Netto finans | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 481 471 | 1 282 491 |
| Årsresultat | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 3 | 1 000 000 | |
| Udekket tap | 3 | 9 263 | 1 282 492 |
| Annen egenkapital | 3 | 472 208 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 481 471 | 1 282 492 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 2 | 1 250 000 | |
| Sum fordringer | | 1 250 000 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 122 508 | 171 037 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 122 508 | 171 037 |
| Sum omløpsmidler | | 1 372 508 | 171 037 |
| SUM EIENDELER | | 3 272 508 | 2 071 037 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 680 100 | 630 100 |
| Beholdning av egne aksjer | 3, 4 | | -20 000 |
| Overkurs | 3 | 1 120 200 | 1 120 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 800 300 | 1 730 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 3 | 472 208 | |
| Udekket tap | 3 | | 9 263 |
| Sum opptjent egenkapital | | 472 208 | -9 263 |
| Sum egenkapital | | 2 272 508 | 1 721 037 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | 3 | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 350 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| Sum gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 272 508 | 2 071 037 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 202257

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 798 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLEBY AS
Forretningsadresse: c/o BedriftsAkademiet AS
3. etasje
Lysaker torg 5
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Granhaugen Bjørni
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.05.2022



Organisasjonsnr: 975 798 119
MELLEBY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 18 529 | 17 512 |
| Sum kostnader | | 18 529 | 17 512 |
| Driftsresultat | | -18 529 | -17 512 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 500 000 | |
| Annen renteinntekt | | | 4 |
| Verdiøkning på aksjer | | | 1 299 999 |
| Sum finansinntekter | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Netto finans | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 481 471 | 1 282 491 |
| Årsresultat | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 3 | 1 000 000 | |
| Udekket tap | 3 | 9 263 | 1 282 492 |
| Annen egenkapital | 3 | 472 208 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 481 471 | 1 282 492 |



Organisasjonsnr: 975 798 119
MELLEBY AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 1 900 000 1 900 000

Sum finansielle
anleggsmidler 1 900 000 1 900 000

Sum anleggsmidler 1 900 000 1 900 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 2 1 250 000

Sum fordringer 1 250 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 122 508 171 037

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 122 508 171 037

Sum omløpsmidler 1 372 508 171 037

SUM EIENDELER 3 272 508 2 071 037

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 680 100 630 100

Beholdning av egne aksjer 3, 4 - 20 000

Overkurs 3 1 120 200 1 120 200

Sum innskutt egenkapital 1 800 300 1 730 300

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 472 208

Udekket tap 3 - 9 263

Sum opptjent egenkapital 472 208 -9 263

Sum egenkapital 2 272 508 1 721 037

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Utbytte | 3 | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 350 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| Sum gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 272 508 | 2 071 037 |



Organisasjonsnr: 975 798 119
MELLEBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Finansielle anleggsmidler / datterselskap / tilknyttet selskap Langsiktige plasseringer, datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen iht. porteføljeprinsippet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00



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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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

4

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <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

| | | |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| <u>Antall aksjer avhendet</u> | <u>Egne aksjer</u> | <u>I morselskap</u> |
| | 200.00 | |
| <u>Vederlag</u> | <u>Egne aksjer</u> | <u>I morselskap</u> |
| | 20000.00 | |
| <u>Andel av aksjekapital</u> | <u>Egne aksjer</u> | <u>I morselskap</u> |



3.00%

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 MELLEBY AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Finansielle anleggsmidler / datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktige plasseringer, datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen iht. porteføljeprinsippet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|----------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Bedriftsakademiet AS | Bærum | 100% | 4 387 032 | 4 191 915 |

Aksjene er bokført til kostpris. Det er inntektsført kr 1 500 000 i utbytte fra datterselskap i 2021.
Fordring på kr 1 250 000 består av fordring på utbytte.

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 630 100 | (20 000) | 1 120 200 | | (9 263) | 1 721 037 |
| Endring egne aksjer | | 20 000 | | | | 20 000 |
| Økning AK/overkurs | 50 000 | | | | | 50 000 |
| Årets resultat | | | | 1 472 208 | 9 263 | 1 481 471 |
| Avsatt utbytte | | | | (1 000 000) | | (1 000 000) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 680 100 | 0 | 1 120 200 | 472 208 | 0 | 2 272 508 |

Note 4 - Beholdning av egne aksjer

| | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 0 | 0,00 | 0,00 % |

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

| | |
|------------------------|--------|
| Antall aksjer avhendet | 200 |
| Vederlag | 20 000 |
| Andel av aksjekapital | 3,00 % |

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 481 471 | 1 282 492 |
| +/- Permanente forskjeller | (1 500 000) | (1 299 999) |
| Årets skattegrunnlag | (18 529) | (17 507) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (162 314) | (180 843) | 18 529 |
| Netto forskjeller | (162 314) | (180 843) | 18 529 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 162 314 | 180 843 | (18 529) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 785



Årsregnskap for 2021

MELLEBY AS

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2021 MELLEBY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 18 529 | 17 512 |
| Sum driftskostnader | | 18 529 | 17 512 |
| Driftsresultat | | (18 529) | (17 512) |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 500 000 | 0 |
| Renteinntekt | | 0 | 4 |
| Verdiøkning på aksjer | | 0 | 1 299 999 |
| Sum finansinntekter | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Netto finans | | 1 500 000 | 1 300 003 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Årsresultat | | 1 481 471 | 1 282 492 |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | 3 | 1 000 000 | 0 |
| Udekket tap | 3 | 9 263 | 1 282 492 |
| Annen egenkapital | 3 | 472 208 | 0 |
| Sum | | 1 481 471 | 1 282 492 |



Balanse pr. 31. desember 2021 MELLEBY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 900 000 | 1 900 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 2 | 1 250 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 250 000 | 0 |
| Bankinnskudd | | 122 508 | 171 037 |
| Sum likvider | | 122 508 | 171 037 |
| Sum omløpsmidler | | 1 372 508 | 171 037 |
| Sum eiendeler | | 3 272 508 | 2 071 037 |



Balanse pr. 31. desember 2021 MELLEBY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 680 100 | 630 100 |
| Beholdning av egne aksjer | 3, 4 | 0 | (20 000) |
| Overkurs | 3 | 1 120 200 | 1 120 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 800 300 | 1 730 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 472 208 | 0 |
| Udekket tap | 3 | 0 | 9 263 |
| Sum opptjent egenkapital | | 472 208 | (9 263) |
| Sum egenkapital | | 2 272 508 | 1 721 037 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | 3 | 1 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 350 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| Sum gjeld | | 1 000 000 | 350 000 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 272 508 | 2 071 037 |

Bærum, 6. april 2022
I styret for Melleby AS

Svein Egil Hoberg
styrets leder

Sigmund Melleby Næss
styremedlem

Harald Melleby Næss
styremedlem og daglig leder

Øyvind Skagemo
styremedlem

Marién Hagland
styremedlem



Noter 2021 MELLEBY AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Finansielle anleggsmidler / datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktige plasseringer, datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen iht. porteføljepriippet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|----------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Bedriftsakademiet AS | Bærum | 100% | 4 387 032 | 4 191 915 |

Aksjene er bokført til kostpris. Det er inntektsført kr 1 500 000 i utbytte fra datterselskap i 2021.
Fordring på kr 1 250 000 består av fordring på utbytte.

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 630 100 | (20 000) | 1 120 200 | | (9 263) | 1 721 037 |
| Endring egne aksjer | | 20 000 | | | | 20 000 |
| Økning AK/overkurs | 50 000 | | | | | 50 000 |
| Årets resultat | | | | 1 472 208 | 9 263 | 1 481 471 |
| Avsatt utbytte | | | | (1 000 000) | | (1 000 000) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 680 100 | 0 | 1 120 200 | 472 208 | 0 | 2 272 508 |

Note 4 - Beholdning av egne aksjer

| | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 0 | 0,00 | 0,00 % |

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

| | |
|------------------------|--------|
| Antall aksjer avhendet | 200 |
| Vederlag | 20 000 |
| Andel av aksjekapital | 3,00 % |

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 481 471 | 1 282 492 |
| +/- Permanente forskjeller | (1 500 000) | (1 299 999) |
| Årets skattegrunnlag | (18 529) | (17 507) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (162 314) | (180 843) | 18 529 |
| Netto forskjeller | (162 314) | (180 843) | 18 529 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 162 314 | 180 843 | (18 529) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 785



Elektronisk signatur

Signert av

Hoberg, Svein Egil

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

05.04.2022 10.13.37

Hagland, Marilén

Norwegian BankID

05.04.2022 15.37.24

Næss, Harald

Norwegian BankID

05.04.2022 19.49.01

Skagemo, Øyvind

Norwegian BankID

06.04.2022 20.32.16

Næss, Sigmund Melleby

Norwegian BankID

07.04.2022 08.21.15

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Melleby AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Melleby AS som viser et overskudd på kr 1 481 471. 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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, 6. april 2022

PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree
statsautorisert revisor