



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 331 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDKAPP NOTBØTERI EIENDOM AS
Forretningsadresse: Notveien 2
9750 HONNINGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svend Mauritzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 31.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 546	30 960
Annen driftsinntekt		2 523 618	864 888
Sum inntekter		2 554 164	895 848
Kostnader			
Varekostnad		41 361	
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 667	494 741
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 730 162	15 415 169
Annen driftskostnad		627 313	1 123 925
Sum kostnader		3 465 503	17 033 836
Driftsresultat		-911 339	-16 137 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		300	
Sum finansinntekter		300	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		472 879	208 302
Annen rentekostnad	2	1 265 826	240
Sum finanskostnader		1 738 705	208 542
Netto finans		-1 738 405	-208 542
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 649 744	-16 346 530
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 649 744	-16 346 530
Årsresultat	4	-2 649 744	-16 346 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 649 744	-16 346 530
Totalresultat		-2 649 744	-16 346 530



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond			-4 500 000
Udekket tap		-2 649 744	-11 846 530
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 649 744	-16 346 530



Balanse

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 36 933 333 38 000 000

Sum varige driftsmidler **1** **36 933 333** **38 000 000**

Sum anleggsmidler **36 933 333** **38 000 000**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 2

Andre kortsiktige fordringer 239 288 1 890 695

Sum fordringer **239 288** **1 890 695**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l. 5 081 2 207 662

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende **5 081** **2 207 662**

Sum omløpsmidler **244 368** **4 098 357**

SUM EIENDELER **37 177 701** **42 098 357**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 501 691) 5 15 050 736 15 050 736

Sum innskutt egenkapital **15 050 736** **15 050 736**

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		14 539 903	11 890 159
Sum opptjent egenkapital		-14 539 903	-11 890 159
Sum egenkapital	4	510 833	3 160 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 666 666	
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		23 666 666	
Sum langsiktig gjeld		23 666 666	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån			23 958 602
Leverandørgjeld		76 505	8 346 315
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		117 072	
Gjeld til konsernselskaper	2	12 693 084	4 252 863
Annen kortsiktig gjeld		113 541	2 380 000
Sum kortsiktig gjeld		13 000 202	38 937 780
Sum gjeld		36 666 868	38 937 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 177 701	42 098 357



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 573522

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 331 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M&L EIENDOM AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svend Mauritzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.07.2023



Organisasjonsnr: 925 331 236
M&L EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 546	30 960
Annen driftsinntekt		2 523 618	864 888
Sum inntekter		2 554 164	895 848
Kostnader			
Varekostnad		41 361	
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 667	494 741
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 730 162	15 415 169
Annen driftskostnad		627 313	1 123 925
Sum kostnader		3 465 503	17 033 836
Driftsresultat		-911 339	-16 137 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		300	
Sum finansinntekter		300	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		472 879	208 302
Annen rentekostnad	2	1 265 826	240
Sum finanskostnader		1 738 705	208 542
Netto finans		-1 738 405	-208 542
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 649 744	-16 346 530
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 649 744	-16 346 530
Årsresultat	4	-2 649 744	-16 346 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 649 744	-16 346 530
Totalresultat		-2 649 744	-16 346 530
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond			-4 500 000
Udekket tap		-2 649 744	-11 846 530



Sum overføringer og disponeringer	4	-2 649 744	-16 346 530
--------------------------------------	---	------------	-------------



Organisasjonsnr: 925 331 236
M&L EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

36 933 333

38 000 000

Sum varige driftsmidler 1

36 933 333

38 000 000

Sum anleggsmidler

36 933 333

38 000 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 2

Andre kortsiktige

fordringer

239 288

1 890 695

Sum fordringer

239 288

1 890 695

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5 081

2 207 662

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

5 081

2 207 662

Sum omløpsmidler

244 368

4 098 357

SUM EIENDELER

37 177 701

42 098 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 501 691) 5

15 050 736

15 050 736

Sum innskutt egenkapital

15 050 736

15 050 736

Opptjent egenkapital

Udekket tap

14 539 903

11 890 159

Sum opptjent egenkapital

-14 539 903

-11 890 159

Sum egenkapital

4

510 833

3 160 577

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 666 666	
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		23 666 666	
Sum langsiktig gjeld		23 666 666	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån			23 958 602
Leverandørgjeld		76 505	8 346 315
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		117 072	
Gjeld til konsernselskaper	2	12 693 084	4 252 863
Annen kortsiktig gjeld		113 541	2 380 000
Sum kortsiktig gjeld		13 000 202	38 937 780
Sum gjeld		36 666 868	38 937 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 177 701	42 098 357



Organisasjonsnr: 925 331 236
M&L EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Styret i M&L Eiendom AS
Att.: Styrets leder Svend Mauritzen
Postboks 200

4792 LILLESAND

Brevnummer 1

BREV TIL STYRET ETTER REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Vi har utført revisjon av årsregnskapet for regnskapsåret 2022. Vi vil påpeke overfor selskapets styre forhold vi er blitt kjent med under revisjonen og som i henhold til revisorloven § 9-5 krever skriftlig rapportering fra selskapets revisor. Utover lovpålagte krav til kommunikasjon omfatter brevet forhold som etter vårt skjønn er relevant for styrets tilsyn med virksomheten.

Innholdet i dette brevet er tidligere tatt opp med selskapets ledelse i forbindelse med vår revisjon. Vi gjør oppmerksom på at enkelte forhold er tatt opp og avklart direkte med den daglige ledelse uten at det blir nærmere omtalt i dette brevet.

Låneavtale konsernselskap

Selskapet har ved utgangen av regnskapsåret gjeld til morselskapet MBL AS på MNOK 12,7. I gjeldende låneavtale mellom selskapene er det kun dekning for MNOK 4,3.

Selv om forholdet ikke er vurdert å ha betydning for revisjonsberetningen eller våre signaturer på pliktig rapportering, ber vi om at ledelsen for fremtiden bringer forholdet i orden.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift (finansiell situasjon)

Forutsetningen om fortsatt drift er et av de grunnleggende prinsippene i regnskapsloven, jf. § 4-5. Årsregnskapet skal utarbeides under forutsetning om fortsatt drift så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten blir avvirket. Dersom det er tvil om foretaket kan fortsette virksomheten, skal det redegjøres for denne usikkerheten i note til årsregnskapet.

Den negative utviklingen i selskapets resultater den siste tiden har vesentlig påvirket selskapets egenkapital slik at den ved utgangen av regnskapsåret i hovedsak er tapt. Foreløpige regnskapstall per mai 2023 viser ingen bedring i situasjonen, og det foreligger ikke avtaler om ytterligere finansiering. Vi vurderer situasjonen i selskapet slik at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen. Som konsekvens vil vi avlegge en revisjonsberetning med modifisert konklusjon om informasjonen i årsregnskapet.

Vi gjør oppmerksom på at vi i samsvar med revisorloven § 9-5 plikter å se etter at de kommuniserte forholdene er behandlet av styret. Vi ber om skriftlig tilbakemelding straks de ovennevnte forholdene er behandlet av styret, herunder kopi av styreprotokoll.



Deloitte.

side 2
fra: Unni-Renate Moe
29. juni 2023

For ordens skyld minner vi om at dette brevet i henhold til bokføringsloven er å anse som oppbevaringspliktig regnskapsmateriale. Vi vil takke for et hyggelig og konstruktivt samarbeid med dere i forbindelse med vår revisjon. Vennligst ta kontakt med undertegnede dersom dere har spørsmål til brevet eller ønsker å diskutere innholdet nærmere.

Bergen, 29. juni 2023
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 1W5V-0YBOD-KXSZ-KXZT4-VGTQZ-SE81X



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."

Unni-Renate Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-99839

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-06-30 07:44:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1W5V-0YBOD-KIXSZ-KXZT4-VGTQZ-SE81X

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/validator>



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i M&L Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for M&L Eiendom AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ved utgangen av regnskapsåret tapt egenkapital. Det foreligger ikke avtale om finansiering som kan lette selskapets situasjon. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avgjøre 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pennco Dokumentnr: THEF-Y1TCX-L1VGO-0WGW-8BTK8-ZPPV3



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
M&L Eiendom AS

Feilinformasjon 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 29. juni 2023
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: THEFF-Y1TCX-L1VGO-0WGOW-JBTK8-ZPPV3



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."

Unni-Renate Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-99839

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-06-30 07:44:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: THEEY1TCX-L1VGO-0WQW-8TK8-ZPFV3

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/validator>



Årsregnskap 2022 M&I Eiendom AS

Org.nr.: 925 331 236



M&I Eiendom AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	30 546	30 960
	Annen driftsinntekt	2 523 618	864 888
	Sum driftsinntekter	<u>2 554 164</u>	<u>895 848</u>
	Varekostnad	41 361	0
1	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 066 667	494 741
	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 730 162	15 415 169
	Annen driftskostnad	627 313	1 123 925
	Sum driftskostnader	<u>3 465 503</u>	<u>17 033 836</u>
	Driftsresultat	<u>-911 339</u>	<u>-16 137 988</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	300	0
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	472 879	208 302
2	Annen rentekostnad	1 265 826	240
	Resultat av finansposter	<u>-1 738 405</u>	<u>-208 542</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-2 649 744</u>	<u>-16 346 530</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Årsresultat	<u>-2 649 744</u>	<u>-16 346 530</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra overkursfond	0	4 500 000
	Overført til udekket tap	2 649 744	11 846 530
4	Sum overføringer	<u>-2 649 744</u>	<u>-16 346 530</u>



M&I Eiendom AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	36 933 333	38 000 000
1	Sum varige driftsmidler	<u>36 933 333</u>	<u>38 000 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>36 933 333</u>	<u>38 000 000</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	239 288	1 890 695
	Sum fordringer	<u>239 288</u>	<u>1 890 695</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>5 081</u>	<u>2 207 662</u>
	Sum omløpsmidler	<u>244 368</u>	<u>4 098 357</u>
	SUM EIENDELER	<u>37 177 701</u>	<u>42 098 357</u>



M&I Eiendom AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital (30 aksjer à kr 501 691)	15 050 736	15 050 736
	Sum innskutt egenkapital	<u>15 050 736</u>	<u>15 050 736</u>
	Opptjent egenkapital		
	Udekket tap	-14 539 903	-11 890 159
	Sum opptjent egenkapital	<u>-14 539 903</u>	<u>-11 890 159</u>
4	Sum egenkapital	<u>510 833</u>	<u>3 160 577</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
6	Gjeld til kredittinstitusjoner	23 666 666	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>23 666 666</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Sertifikatlån	0	23 958 602
	Leverandørgjeld	76 505	8 346 315
	Skyldige offentlige avgifter	117 072	0
2	Gjeld til konsernselskaper	12 693 084	4 252 863
	Annen kortsiktig gjeld	113 541	2 380 000
	Sum kortsiktig gjeld	<u>13 000 202</u>	<u>38 937 780</u>
	Sum gjeld	<u>36 666 868</u>	<u>38 937 780</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>37 177 701</u>	<u>42 098 357</u>

Bergen, 2023

Svend Mauritzen
styreleder/daglig leder

Katrinn Mauritzen
styremedlem



M&I Eiendom AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Selskapet ble stiftet 1. juli 2020.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.



M&I Eiendom AS

Noter til regnskapet 2022

Note 0 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	53 950 699
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 730 162
Anskaffelseskost 31.12.22	55 680 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 602 196
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	17 145 331
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	18 747 528
Bokført verdi 31.12.22	36 933 333
Årets ordinære avskrivninger	1 066 667
Årets nedskrivninger	1 730 162
Avskrivningsplan	0-10 %

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer på selskap i samme konsern	2022
Sum	0
Gjeld til selskap i samme konsern	2022
Mellomregning MBL AS	12 693 084
Sum	12 693 084

Resultatførte konsernrenter utgjør kr 472 879 i 2022.



M&I Eiendom AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 649 744	-16 346 530
Permanente forskjeller	8 760	0
Endring i midlertidige forskjeller	188 126	15 412 413
Skattepliktig inntekt	-2 452 858	-934 117
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-15 600 539	-15 412 413	188 126
Sum	-15 600 539	-15 412 413	188 126
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 430 603	-977 746	2 452 858
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 031 143	16 390 159	-2 640 984
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	15 050 736	-11 890 159	3 160 577
Årets resultat		-2 649 744	-2 649 744
Pr. 31.12.2022	15 050 736	-14 539 903	510 833



M&I Eiendom AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i M&I Eiendom AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	501 691	15 050 736
Sum	30		15 050 736

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
MBL AS	30	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Note 6 Pantstillelser og garantier

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	23 666 666	0
Sum	23 666 666	0

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler

Varige driftsmidler	36 933 333	0
Kundefordringer	0	0
Sum	36 933 333	0

Gjelden består av et byggelån fra banken som ble konvertert til langsiktig gjeld i løpet av 2022 da nybygget ble ferdigstilt. Morselskapet MBL AS har avgitt en kausjonserklæring på inntil kr 4 000 000 overfor långiver som sikkerhet for lånet. Banken har pant i selskapets eiendeler.