



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 592 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Sommerrostien 7
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Sørmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		88 815	10 757
Sum kostnader		88 815	10 757
Driftsresultat		-88 815	-10 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra tilknyttet selskap	4	500 000	1 500 000
Annen renteinntekt		408	19
Sum finansinntekter		500 408	1 500 019
Netto finans		500 408	1 500 019
Ordinært resultat før skattekostnad		411 593	1 489 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-5 226	5 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		416 819	1 484 037
Årsresultat	7	416 819	1 484 037
Årsresultat etter minoritetsinteresser		416 819	1 484 037
Totalresultat		416 819	1 484 037
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	500 000	1 100 000
Tilleggsutbytte	7		750 000
Overført fra annen egenkapital	7	-83 181	-365 964
Sum overføringer og disponeringer		416 819	1 484 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5		
Investering i annet foretak i samme konsern	4, 5		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 5	190 135	190 135
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investering i aksjer og andeler	4, 5	432 342	193 525
Obligasjoner og andre fordringer	5		
Sum finansielle anleggsmidler		622 477	383 660
Sum anleggsmidler		622 477	383 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2, 4	521 104	1 500 000
Sum fordringer		521 104	1 500 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		113 764	53 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 764	53 492
Sum omløpsmidler		634 868	1 553 492
SUM EIENDELER		1 257 346	1 937 152

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 á kr 1 000	6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7		
Overkurs	7	107 711	107 711
Sum innskutt egenkapital		137 711	137 711
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	609 634	692 815
Sum opptjent egenkapital		609 634	692 815
Sum egenkapital		747 346	830 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 226
Sum avsetninger for forpliktelser			5 226
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 226
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	
Betalbar skatt	3		
Utbytte	7	500 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld			1 400
Sum kortsiktig gjeld		510 000	1 101 400
Sum gjeld		510 000	1 106 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 257 346	1 937 152



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 779364

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 592 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Sommerrostien 7
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Sørmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 25.07.2022



Organisasjonsnr: 898 592 162
MAKA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		88 815	10 757
Sum kostnader		88 815	10 757
Driftsresultat		-88 815	-10 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra tilknyttet selskap	4	500 000	1 500 000
Annen renteinntekt		408	19
Sum finansinntekter		500 408	1 500 019
Netto finans		500 408	1 500 019
Ordinært resultat før skattekostnad		411 593	1 489 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-5 226	5 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		416 819	1 484 037
Årsresultat	7	416 819	1 484 037
Årsresultat etter minoritetsinteresser		416 819	1 484 037
Totalresultat		416 819	1 484 037
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	500 000	1 100 000
Tilleggsutbytte	7		750 000
Overført fra annen egenkapital	7	-83 181	-365 964
Sum overføringer og disponeringer		416 819	1 484 037



Organisasjonsnr: 898 592 162
MAKA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4, 5

Investering i annet foretak i samme konsern 4, 5

Investeringer i tilknyttet selskap 4, 5 190 135 190 135

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 4

Investering i aksjer og andeler 4, 5 432 342 193 525

Obligasjoner og andre fordringer 5

Sum finansielle anleggsmidler 622 477 383 660

Sum anleggsmidler 622 477 383 660

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 2, 4 521 104 1 500 000

Sum fordringer 521 104 1 500 000

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 4

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter 113 764 53 492

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 113 764 53 492

Sum omløpsmidler 634 868 1 553 492

SUM EIENDELER 1 257 346 1 937 152

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 á kr 1 000	6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7		
Overkurs	7	107 711	107 711
Sum innskutt egenkapital		137 711	137 711
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	609 634	692 815
Sum opptjent egenkapital		609 634	692 815
Sum egenkapital		747 346	830 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 226
Sum avsetninger for forpliktelseser			5 226
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 226
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	
Betalbar skatt	3		
Utbytte	7	500 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld			1 400
Sum kortsiktig gjeld		510 000	1 101 400
Sum gjeld		510 000	1 106 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 257 346	1 937 152



Organisasjonsnr: 898 592 162
MAKA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Maka Holding AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Penneo Dokumentnøkkel: HJKQU-MA4AE-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTY1J

Org.nr.: 898 592 162



Maka Holding AS RESULTATREGNSKAP FOR 2021

	Note	2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG KOSTNADER			
Annen driftskostnad		88 815	10 757
Sum driftskostnader		88 815	10 757
DRIFTSRESULTAT		-88 815	-10 757
Finansinntekt og finanskostnad			
Inntekt fra tilknyttet selskap	4	500 000	1 500 000
Annen renteinntekt		408	19
Resultat av finansposter		500 408	1 500 019
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		411 593	1 489 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-5 226	5 226
ORDINÆRT RESULTAT		416 819	1 484 037
ÅRSRESULTAT	7	416 819	1 484 037
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	7	-500 000	-1 100 000
Tilleggsutbytte	7	0	-750 000
Overført fra annen egenkapital	7	83 181	365 964
SUM OVERFØRINGER		-416 819	-1 484 037

Penneo Dokumentnøkkel: HJKQU-MA4AE-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTYUJ

Org.nr: 898 592 162



Maka Holding AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2021

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	4, 5	190 135	190 135
Investering i aksjer og andeler	4, 5	432 342	193 525
Sum finansielle anleggsmidler		622 477	383 660
SUM ANLEGGSMIDLER		622 477	383 660
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer	2, 4	521 104	1 500 000
Sum fordringer		521 104	1 500 000
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		113 764	53 492
Sum betalingsmidler		113 764	53 492
SUM OMLØPSMIDLER		634 868	1 553 492
SUM EIENDELER		1 257 346	1 937 152

Penneo Dokumentnøkkel: HJKQU-MA4AE-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTY1J

Org.nr: 898 592 162



Maka Holding AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2021

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 á kr 1 000	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	107 711	107 711
Sum innskutt egenkapital		137 711	137 711
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	609 634	692 815
Sum opptjent egenkapital		609 634	692 815
SUM EGENKAPITAL		747 346	830 527
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	5 226
Sum avsetning for forpliktelser		0	5 226
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	0
Utbytte	7	500 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld		0	1 400
Sum kortsiktig gjeld		510 000	1 101 400
SUM GJELD		510 000	1 106 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 257 346	1 937 152

Gjøvik, 14.07.2022
Styret i Maka Holding AS

Rune Sørmo
Styreleder og daglig leder

Penneo Dokumentnrøkket: HJKQU-MA4AE-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTYVJ



Maka Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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 skjønnsmessige 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.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler

Investeringer i datterselskaper og andre aksjer vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Selskapet har pr 31.12. en fordring på aksjonær på kr 21 104. Dette motregnes avsatt utbytte 31.12.21.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisjonshonorar

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2021 da selskapet ikke har revisor.



Maka Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-5 226	5 226
Skattekostnad ordinært resultat	-5 226	5 226
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	411 593	1 489 263
Permanente forskjeller	-455 000	-1 470 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-19 263
Skattepliktig inntekt	-43 407	0
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

	2021	2020	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	15 000	45 000	30 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-64 654	-21 247	43 407
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	49 654	0	-49 654
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	23 753	23 753
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-10 924	5 226	16 150

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

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Collectio AS	Oslo	50%	50%
CollEctio Kapital AS	Oslo	50%	50%
Yesda Musikk Og Lyd AS	Gjøvik	10%	10%

Firma	Kostpris	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Collectio AS	189 235	3 515 380	2 030 801
CollEctio Kapital AS	900	**10 000	** -1 000
Yesda Musikk Og Lyd AS	100 000	*70 000	* -66 000

Investeringen i aksjer vurderes etter kostmetoden i regnskapet.

*Regnskapstall foreligger ikke enda for 2021. Selskapet er stiftet i 2020. Tall her er fra 2020. Investeringen inngår i investering i aksjer og andeler og bokført til kostpris kr. 100 000

**Regnskapstallene er for 2020.

Det er inntektsført kr. 500 000 i utbytte fra Collectio AS som som er vedtatt i årsregnskapet for 2021 for selskapet og som utbetales i 2022.

Penneo Dokumentnøkkel: HJKU-MA4E-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTYUJ



Maka Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Langsiktige verdipapirer/ investering i aksjer og andeler

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler/ Aksjer og fondsandeler Nordnet	332 342	336 573	332 342

Aksjene er bokført til kostpris. Regnskapslinjen består i tillegg av aksjepost på kr. 100 000 som gjelder Yesda Musikk Og Lyd AS. Se note 4.



Maka Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Maka Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Sørmo	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Sørmo	Styreleder og daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	107 711	692 815	830 527
Pr 01.01.2021	30 000	107 711	692 815	830 527
Årets resultat			416 819	416 819
Utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.2021	30 000	107 711	609 634	747 346



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."

Rune Sørmo

Styreleder/daglig leder/aksjonær

På vegne av: Maka Holding AS

Serienummer: rune@collectio.no

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-21 13:18:41 UTC

Penneo Dokumentnøkket: HJKQU-MA4AE-ZOPLD-TS1SP-OF7ZP-VTY1J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>