



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 313 098
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: MELLOMGÅRDEN BORETTSLAG
Forretningsadresse: Arbeidersamfunnets plass 1
0181 OSLO

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: Wiggo Wollbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 10.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,2	11 484 540	11 408 149
Sum inntekter		11 484 540	11 408 149
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 553 684	1 380 699
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	94 426	94 426
Annen driftskostnad	5,6,7,8 ,9,10,1 1,12	9 729 686	8 881 010
Sum kostnader		11 377 796	10 356 136
Driftsresultat		106 744	1 052 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 943	74 857
Sum finansinntekter		35 943	74 857
Annen rentekostnad		500 977	633 043
Sum finanskostnader		500 977	633 043
Netto finans		465 034	558 186
Ordinært resultat før skattekostnad		-358 290	493 828
Ordinært resultat etter skattekostnad		-358 290	493 828
Årsresultat		-358 290	493 827
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-358 290	493 827
Sum overføringer og disponeringer		-358 290	493 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	26 825 296	26 825 296
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	545 258	639 685
Sum varige driftsmidler		27 370 554	27 464 981
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	21 000	21 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	21 000
Sum anleggsmidler		27 391 554	27 485 981
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		61 293	72 371
Andre fordringer	14	1 420 705	1 322 720
Sum fordringer		1 481 998	1 395 091
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	17	530 870	0
Sum investeringer		530 870	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 590 410	8 968 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 590 410	8 968 310
Sum omløpsmidler		8 603 279	10 363 402
SUM EIENDELER		35 994 833	37 849 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 552 283	4 910 573
Sum opptjent egenkapital		4 521 483	4 879 773
Sum egenkapital	15	4 552 283	4 910 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	27 297 049	28 875 383
Øvrig langsiktig gjeld		1 782 800	1 782 800
Sum annen langsiktig gjeld		29 079 849	30 658 183
Sum langsiktig gjeld		29 079 849	30 658 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 131 988	1 629 159
Skyldige offentlige avgifter		75 891	55 856
Annen kortsiktig gjeld	17,18	154 822	595 610
Sum kortsiktig gjeld		2 362 701	2 280 626
Sum gjeld		31 442 550	32 938 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 994 833	37 849 382
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	19	29 079 849	30 658 183



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 328483

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 313 098
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: MELLOMGÅRDEN BORETTSLAG
Forretningsadresse: Arbeidersamfunnets plass 1
0181 OSLO

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: Wiggo Wollbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 921 313 098
MELLOMGÅRDEN BORETTSLAG

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,2	11 484 540	11 408 149
Sum inntekter		11 484 540	11 408 149
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 553 684	1 380 699
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	94 426	94 426
Annen driftskostnad	5,6,7,8,9	9 729 686	8 881 010
Sum kostnader		11 377 796	10 356 136
Driftsresultat		106 744	1 052 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 943	74 857
Sum finansinntekter		35 943	74 857
Annen rentekostnad		500 977	633 043
Sum finanskostnader		500 977	633 043
Netto finans		465 034	558 186
Ordinært resultat før skattekostnad		-358 290	493 828
Ordinært resultat etter skattekostnad		-358 290	493 828
Årsresultat		-358 290	493 827
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-358 290	493 827
Sum overføringer og disponeringer		-358 290	493 827



Organisasjonsnr: 921 313 098
MELLOMGÅRDEN BORETTSLAG

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	26 825 296	26 825 296
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	545 258	639 685
Sum varige driftsmidler		27 370 554	27 464 981

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	13	21 000	21 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	21 000

Sum anleggsmidler		27 391 554	27 485 981
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		61 293	72 371
Andre fordringer	14	1 420 705	1 322 720
Sum fordringer		1 481 998	1 395 091

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	17	530 870	0
Sum investeringer		530 870	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 590 410	8 968 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 590 410	8 968 310

Sum omløpsmidler		8 603 279	10 363 402
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		35 994 833	37 849 382
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 552 283	4 910 573
Sum opptjent egenkapital		4 521 483	4 879 773
Sum egenkapital	15	4 552 283	4 910 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16	27 297 049	28 875 383
Øvrig langsiktig gjeld		1 782 800	1 782 800
Sum annen langsiktig gjeld		29 079 849	30 658 183
Sum langsiktig gjeld		29 079 849	30 658 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 131 988	1 629 159
Skyldige offentlige			
avgifter		75 891	55 856
Annen kortsiktig gjeld	17,18	154 822	595 610
Sum kortsiktig gjeld		2 362 701	2 280 626
Sum gjeld		31 442 550	32 938 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 994 833	37 849 382
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	19	29 079 849	30 658 183



Organisasjonsnr: 921 313 098
MELLOMGÅRDEN BORETTSLAG

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.14

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Disponible midler

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
A. Disponible midler fra foregående årsregnskap	8 082 776	8 983 085
B. Endring i disponible midler		
Årets resultat	-358 290	493 827
Tilbakeføring av avskrivning	94 426	94 426
Opptak/avdrag langsiktig gjeld	-1 578 334	-1 488 562
B. Årets endring disponible midler	-1 842 198	-900 309
C. Disponible midler	6 240 578	8 082 776
Spesifikasjon av disponible midler:		
Omløpsmidler	8 603 279	10 363 402
Kortsiktig gjeld	-2 362 701	-2 280 626
C. Disponible midler	6 240 578	8 082 776

Borettslagets disponible midler er de økonomiske midlene som borettslaget har til rådighet pr. 31.12.
De defineres som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.



Resultatregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
INNETEKT					
Leieinntekt					
Innkrevd felleskostnad	1	11 308 029	11 242 021	11 319 000	11 654 040
Sum leieinntekt		11 308 029	11 242 021	11 319 000	11 654 040
Annen inntekt					
Diverse inntekt	2	176 511	166 128	155 000	165 000
Sum annen inntekt		176 511	166 128	155 000	165 000
Sum inntekt		11 484 540	11 408 149	11 474 000	11 819 040
KOSTNAD					
Lønnskostnad					
Lønnskostnad	3	984 776	1 080 702	1 231 400	1 272 000
Styrehonorar	3	568 908	299 997	300 000	593 000
Av- og nedskrivning					
Avskrivning	4	94 426	94 426	95 000	95 000
Driftskostnad					
Energikostnad	5	499 357	559 006	522 000	522 000
Kostnad eiendom/lokale	6	388 210	756 269	420 000	421 000
Kommunale avgifter/renovasjon	7	2 054 152	2 027 715	2 050 000	2 116 000
Lisenser, leie av maskiner ol.	8	18 181	18 743	17 000	18 000
Verktøy, inventar og driftsmateriell	9	73 207	92 826	75 000	77 000
Reparasjon og vedlikehold	10	4 187 516	2 969 491	1 593 000	1 980 040
Revisjonshonorar		16 189	15 807	16 000	16 000
Forretningsførerhonorar		424 481	414 533	423 000	439 000
Andre honorar	11	266 070	302 645	287 000	287 000
Kontorkostnad		37 353	27 315	55 000	50 000
TV/bredbånd		1 131 706	1 027 051	1 050 000	1 145 000
Kostnad trans.midl/arb.mask/utstyr		47 451	54 546	47 000	47 000
Salg og reklamekostnad		1 625	1 625	0	0
Kontingent og gaver		2 473	3 814	2 000	2 000
Forsikring		542 185	577 444	549 000	591 000
Andre kostnader	12	33 530	32 180	37 000	37 000
Tap		6 000	0	0	0
Sum kostnad		11 377 796	10 356 136	8 769 400	9 708 040
Driftsresultat		106 744	1 052 013	2 704 600	2 111 000
FINANSPOSTER					
Renteinntekt		35 943	74 857	25 000	25 000
Rentekostnad		500 977	633 043	503 000	440 000
Netto finansposter		465 034	558 186	478 000	415 000
Årsresultat		-358 290	493 827	2 226 600	1 696 000
Overført til/fra annen egenkapital		-358 290	493 827	0	0
SUM OVERFØRINGER		-358 290	493 827	0	0



Balanse 2021 Mellomgården Borettslag

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter	4	2 688 590	2 688 590
Bygninger	4	10 374 365	10 374 365
Påkostninger	4	11 294 243	11 294 243
Garasjer	4	2 468 098	2 468 098
Andre driftsmidler	4	545 258	639 685
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler	13	21 000	21 000
Sum anleggsmidler		27 391 554	27 485 981
Omløpsmidler			
Kostnader til avregning	17	530 870	0
Fordringer			
Restanse felleskostnader		54 605	51 436
Kundefordringer		6 688	20 935
Andre kortsiktige fordringer	14	27 152	27 846
Forskuddsbetalte kostnader		1 393 553	1 294 874
Bankinnskudd og kontanter			
Kontanter		2 797	2 624
Innestående bank		6 587 613	8 965 686
Sum omløpsmidler		8 603 279	10 363 402
SUM EIENDELER		35 994 833	37 849 382



Balanse 2021 Mellomgården Borettslag

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		30 800	30 800
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 521 483	4 879 773
Sum opptjent egenkapital		4 521 483	4 879 773
Sum egenkapital	15	4 552 283	4 910 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pantegjeld	16	27 297 049	28 875 383
Borettssinnskudd		1 762 800	1 762 800
Garasje innskudd		20 000	20 000
Sum langsiktig gjeld		29 079 849	30 658 183
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnad		79 216	37 822
Leverandørgjeld		2 131 988	1 629 159
Skyldig off. myndigheter		75 891	55 856
Påløpne renter		2 877	2 809
Kostnader til avregning	17	0	443 231
Annen kortsiktig gjeld	18	72 729	111 748
Sum kortsiktig gjeld		2 362 701	2 280 626
Sum gjeld		31 442 550	32 938 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 994 833	37 849 382
Pantstillelser	19	29 079 849	30 658 183

Sted: _____

Dato: _____

Wiggo Wollbråten
Styreleder_____
Stian Farvik Kirkerud
Styremedlem_____
Navjyot Nijjer Singh
Styremedlem_____
Gro Kvalø
Styremedlem_____
Harald Galåen
Styremedlem



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk og etter forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris

som overstiger kr 50.000,-. Avskrivningssats for bygninger er satt til null i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag.

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader,

mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Felleskostnader bokføres og inntektsføres i takt med opptjening.

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 1 - Innkrevde felleskostnader

	2021	2020
3600 Innkrevde felleskostn. drift	8 875 860	8 702 640
3609 Leieinntekter garasjer	189 350	193 200
3618 Strøm el-lading	800	0
3629 Leieinntekter p-plasser	174 773	171 739
3650 Innkrevde felleskostn. renter	485 004	688 890
3660 Innkrevde felleskostn. avdrag	1 582 242	1 485 552
Sum	11 308 029	11 242 021

Note 2 - Andre driftsinntekter

	2021	2020
3955 Fellesvaskeri	160 874	154 258
3957 Nøkkelsalg	7 000	7 700
3990 Salg postkasseskilt	5 360	4 170
3999 Andre inntekter	3 277	0
Sum	176 511	166 128

Konto 3999 gjelder salg av traktorskuff, søppelbot samt inntektsføring av rest saldo etter strømvaregning 30.06.21.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 3 - Lønnskostnader og styrehonorar

	2021	2020
5100 Fast lønn til ansatte fra lønssystemet	429 513	397 520
5102 Overtid fra lønssystemet	9 726	2 002
5120 Timelønn fra lønssystemet	228 165	349 650
5129 Annen lønn fra lønssystemet	9 000	43 000
5150 Påløpne feriepenger	83 748	101 076
5210 El. komm.tj. (s-fritt) - fra lønssystemet	5 140	2 776
5212 EK tjenester pliktig fra lønn	3 806	4 392
5280 Andre fordeler fra lønn	1 170	0
5290 MOTPOST ANDRE FORDELER	-4 391	0
5400 Arbeidsgiveravgift	179 218	138 535
5405 Arb.giv.avg.feriepenger - fra lønssystemet	11 808	14 252
5424 Sliterordningen	11 992	11 058
5425 Sluttvederlagsordningen	0	1 104
5635 Yrkesskadeforsikring	5 729	5 614
5753 Tjenestepensjon OTP	10 151	9 723
5330 Honorar tillitsvalgte fra lønssystemet	568 908	299 997
Sum	1 553 684	1 380 699

Personalkostnader omfatter lønns- og personalkostnader, samt arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 1,14.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tørketrommel	Tomten	Garasjeanlegg	Balkonger-rehabilitert	Snøfreser	Bygninger m/påkostninger
Anskaffelseskost pr.01.01 :	36 515	2 688 590	2 468 098	11 294 243	30 990	10 374 365
Årets tilgang :	0	0	0	0	0	0
Årets avgang :	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr.31.12:	36 515	2 688 590	2 468 098	11 294 243	30 990	10 374 365
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12:	36 515	0	0	0	30 990	0
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr.31.12:	0	2 688 590	2 468 098	11 294 243	0	10 374 365
Årets avskrivninger :	3 652	0	0	0	0	0
Anskaffelsesår :	2012	1985	2005	1997	2010	1962
Antatt levetid i år :	10				10	

	Traktor John Deere	Tørketrommel	Toro plenklipper
Anskaffelseskost pr.01.01 :	575 000	54 499	223 750
Årets tilgang :	0	0	0
Årets avgang :	0	0	0
Anskaffelseskost pr.31.12:	575 000	54 499	223 750
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12:	215 625	32 699	59 667
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12:	0	0	0
Bokført verdi pr.31.12:	359 375	21 800	164 083
Årets avskrivninger :	57 500	10 900	22 375
Anskaffelsesår :	2018	2018	2019
Antatt levetid i år :	10	5	10

Bygningene ble oppført i perioden 1962-1964 og senere påkostet i perioden 1987-1989 og i 1999.

Balkongene ble rehabilitert i perioden 1997-1999.

Borettslagets eiendom er forsikret i If skadeforsikring. Polisenummer SP589237.

Borettslaget består av 308 andeler. Eiendommer er oppført på G.nr 90, b.nr 265, 267 og 268 i Oslo kommune. Tomtestørrelsen er på til sammen 26 372,2 kvm. Borettslaget eier tomtene.

Note 5 - Energikostnader

	2021	2020
6200 Strøm- og energikostnader	94 114	336 570
6202 Strøm vaskeri	405 243	222 435
Sum	499 357	559 006

På grunn av unormalt høye strømpriser på slutten av 2021, er strømkostnaden økt betydelig til tross for at 2020 er høyere. Den høye kostnaden i 2020 skyldes strømvaregning til Bakkely borettslag for årene 2012-2019 på kr 284 724. Denne summen gjør at 2020 er høyere enn 2021.

Boligselskapet har fått refundert noe av sine strømkostnader direkte på desember faktura. Kompensasjonsordningen vil gjelde fra desember 2021 til og med mars 2022. Energikostnaden inkluderer også 2% storkundebonus fra Polar Kraft noe som er med å redusere kostnaden.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 6 - Kostnad eiendom/ lokaler

	2021	2020
6300 Leiekostnader lokaler	5 300	0
6340 Telefonlinje heisalarm	6 900	6 645
6360 Annet renhold, sanitærartikler	33 700	41 876
6361 Fast renhold	214 070	207 696
6362 Skadedyrutryddelse	7 443	345 958
6364 Matteleie	0	9 131
6391 Snømaking/strøing/feiling	3 594	0
6392 Avfallshåndtering	100 906	114 476
6393 Blomsterjord, klipping av gress/hekk	16 297	30 487
Sum	388 210	756 269

Konto 6360 gjelder i hovedsak renhold av søppelbeholdere samt diverse smittevernustyr.

Note 7 - Kommunale avgifter

	2021	2020
6329 Kommunale avgifter	2 054 152	2 027 715
Sum	2 054 152	2 027 715

Note 8 - Lisenser, leie av maskiner ol.

	2021	2020
6420 Leie av datautstyr	6 877	9 030
6490 Leie kopimaskin	11 304	9 713
Sum	18 181	18 743

Konto 6240 gjelder lisens for Bevar HMS, domene og lagring av mail.
Konto 6490 gjelder printerleie.

Note 9 - Verktøy, inventar og driftsmateriell

	2021	2020
6500 Verktøy og redskaper	10 111	7 887
6525 IT utstyr	980	3 311
6540 Inventar	21 945	0
6550 Lyspærer, batterier, sikringer	80	1 574
6551 Nøkler, låser, navnskilt, postkasser o.l.	21 705	42 409
6552 Driftsmateriell	7 230	24 247
6570 Arbeidstøy	11 157	13 398
Sum	73 207	92 826

Konto 6500 gjelder i hovedsak verktøy til oppussing av utleielokalet og diverse småmaterieell som presenning, vimpler, løvblåser etc.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 10 - Reparasjoner og vedlikehold

	2021	2020
6601 Vedlikehold bygg	19 913	0
6602 Vedlikehold VVS	101 452	80 733
6603 Vedlikehold elektro	46 946	594 046
6605 Vedlikehold fellesanlegg	2 746	0
6608 Vedlikehold varmeanlegg	148 986	293 093
6611 Serviceavtale og vedlikehold heis	638 423	313 072
6613 Vedlikehold uteområder	18 940	61 360
6616 Vedlikehold vaskeri	62 279	54 233
6617 Vedlikehold brannvernustyr	3 258	3 213
6630 Egenandel forsikring	8 000	0
6641 Malerarbeider	25 685	1 356
6643 Glassarbeid/Vindu	4 805	0
6645 Vedlikehold tak/pipe	0	6 163
6646 Mur, betong og grunnarbeid	0	1 518 206
6648 Vedlikehold dører og porter	22 013	44 017
6663 Vedlikehold ventilasjon	3 084 071	0
Sum	4 187 516	2 969 491

Styret mener at det gjennomførte vedlikeholdet er tilstrekkelig for å oppveie verdiforringelse av bygningene.

Høy kostnad på konto 6611 skyldes i hovedsak utskifning av bærewire og lyskilder i heis. På konto 6663 er det gjort oppgraderinger av avtrekk samt rens av ventilasjonssystemet.

Note 11 - Andre honorar

	2021	2020
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	39 613	48 788
6720 Juridisk honorar	12 976	112 436
6730 Teknisk honorar	199 393	134 681
6740 IT-konsulenthjelp	7 125	0
6750 Vakthold	6 964	6 741
Sum	266 070	302 645

Konto 6714 gjelder i hovedsak energiregnskap og lønnskjøring.

Konto 6720 gjelder kostnader til advokat ifm ventilasjonsprosjekt, samt bistand med tinglysning.

Konto 6730 gjelder prosjektledelse ifm ventilasjonsprosjekt.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 12 - Andre kostnader

	2021	2020
7718 Fellesarrangement	12 391	9 460
7719 Møter, div. styret	2 541	5 644
7720 Generalforsamling	1 866	3 089
7770 Betalingskostnader	13 026	10 519
7773 Omkostninger innkreving	3 707	3 469
Sum	33 530	32 180

Note 13 - Aksjer og andeler

Andel i Grorud Samfunnshus à 1000. Garasje innskudd fra 2005 à kr. 20.000.

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
1542 Mellomregning finansieringsforetak	25 011	18 713
1570 Andre kortsiktige fordringer	2 141	9 132
Sum	27 152	27 846

Konto 1570 gjelder renter fra Klare Finans AS. Dette blir utbetalt i 2022.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 15 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	30 800	0	30 800
Sum innskutt egenkapital	30 800	0	30 800
Opptjent egenkapital			
Årets resultat	4 879 773	-358 290	4 521 483
Sum opptjent egenkapital	4 879 773	-358 290	4 521 483
Sum egenkapital	4 910 573	-358 290	4 552 283



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 16 - Langsiktig gjeld

Kreditor:	OBOS Boligkreditt AS
Lånenummer:	98207569836
Lånetype:	Annuitet
Opptaksår:	2016
Rentesats:	1.92 %
Beregnet innfridd:	30.12.2036
Opprinnelig lånebeløp:	34 350 000
Lånesaldo 01.01:	28 875 383
Avdrag i perioden:	1 578 334
Lånesaldo 31.12:	27 297 049
Saldo 5 år frem i tid:	19 154 312

Langsiktig gjeld

	Ant. andeler	Andel gjeld 31.12	Sum fellesgjeld
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 98207569836	48	105 726	5 074 848
	1	101 202	101 202
	47	101 185	4 755 695
	75	95 116	7 133 700
	48	88 480	4 247 040
	30	86 994	2 609 820
	2	77 265	154 530
	5	73 447	367 235
	48	55 516	2 664 768
	2	49 485	98 970
	2	44 620	89 240

Note 17 - Kostnader til avregning

	2021
Forskuddsinbetalinger (å konto) juli-desember	- 860 172
Kostnader strøm juli-desember	1 391 042,25
Kostnader Brunata	0
Beløp til avregning, juli-desember	530 870,25
Sum energiavregning	530 870,25

Oppstillingen ovenfor viser hvilke energikostnader som avregnes etter hver enkelts forbruk. For å dekke de løpende kostnadene, krever boligselskapet inn et forskuddsbeløp fra hver enkelt. På fastsatte frister blir inntektene avregnet mot kostnadene. For lite innbetalt blir krevd inn, og for mye innbetalt blir tilbakebetalt. På den måten betaler hver enkelt kun for sitt eget forbruk.

Ettersom disse inntektene og kostnadene avregnes etter hver enkelts forbruk, blir de bokført i balansen, og ikke via resultatregnskapet. De påvirker derfor likviditeten, og ikke resultatet.



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
2941 Skyldige feriepenger fra lønnssystemet	72 729	80 371
2979 Andre forskudd	0	7
2990 Annen kortsiktig gjeld	0	31 371
Sum	72 729	111 748



Noter årsregnskap 2021 Mellomgården Borettslag

Garasjeregnskap

Innskudd for traktorgarasjen som tilhører borettslaget. Garasjeinnskuddet på kr 20.000,- er ikke sikret med pant i eiendommen.

Note 19 - Pantstillelser

	Bokført verdi pr. 31.12.2021
Bokført langsiktig gjeld	27 317 049
Innskuddskapital	1 762 800
Boligselskapets pantsikrede gjeld	29 079 849
Bokført verdi av pantsatt eiendom	26 825 296

Borettsinnskuddet er sikret med pant på kr. 1 756 500,-. Borettsinnskuddet er en del av borettslagets pantsikrede gjeld. Borettslagets eiendom er stillet som pantesikkerhet.



Resultat og balanse med noter for Mellomgården Borettslag.

Dokumentet er signert elektronisk av:

For Mellomgården Borettslag

Styreleder	Wiggo Wollbråten (sign.)	28.03.2022
Styremedlem	Harald Galåen (sign.)	25.02.2022
Styremedlem	Stian Farvik Kirkerud (sign.)	25.03.2022
Styremedlem	Navjyot Nijjer Singh (sign.)	02.03.2022
Styremedlem	Gro Kvalø (sign.)	10.03.2022



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Mellomgården Borettslag

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Mellomgården Borettslags årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endring av disponible midler 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 borettslagets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og endringer i disponible midler 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 borettslaget 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter budsjettall som er presentert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 borettslagets 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

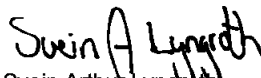
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 borettslagets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om borettslagets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at borettslaget ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 29. mars 2022
KPMG


Svein Arthur Lyngroth
Statsautorisert revisor