



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 186 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLON FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Javelin Corporate Services AS
Fridtjof Nansens plass 7
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Clemetsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	899 728	584 606
Sum kostnader		899 728	584 606
Driftsresultat		-899 728	-584 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	43
Annen finansinntekt		5 135 419	1 764 765
Sum finansinntekter		5 135 450	1 764 809
Annen rentekostnad		242 760	247 397
Annen finanskostnad		2 194 587	1 309 177
Sum finanskostnader		2 437 347	1 556 574
Netto finans		2 698 103	208 235
Ordinært resultat før skattekostnad		1 798 375	-376 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 798 375	-376 371
Årsresultat		1 798 375	-376 371
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 798 375	-376 371
Sum overføringer og disponeringer		1 798 375	-376 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		115 392	250 903
Sum fordringer		115 392	250 903
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	24 939 471	20 926 605
Sum investeringer		24 939 471	20 926 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	-36 941	1 297 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-36 941	1 297 743
Sum omløpsmidler		25 017 921	22 475 251
SUM EIENDELER		25 017 921	22 475 251
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	14 404 932	12 606 556
Sum opptjent egenkapital		14 404 932	12 606 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	6	14 434 932	12 636 556
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Sum annen langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Sum langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 733	258 055
Annen kortsiktig gjeld		26 250	26 250
Sum kortsiktig gjeld		33 983	284 305
Sum gjeld		10 582 990	9 838 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 017 921	22 475 251



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 714134

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 186 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLON FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Javelin Corporate Services AS
Fridtjof Nansens plass 7
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Clemetsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 186 966
MELLON FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	899 728	584 606
Sum kostnader		899 728	584 606
Driftsresultat		-899 728	-584 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	43
Annen finansinntekt		5 135 419	1 764 765
Sum finansinntekter		5 135 450	1 764 809
Annen rentekostnad		242 760	247 397
Annen finanskostnad		2 194 587	1 309 177
Sum finanskostnader		2 437 347	1 556 574
Netto finans		2 698 103	208 235
Ordinært resultat før skattekostnad		1 798 375	-376 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 798 375	-376 371
Årsresultat		1 798 375	-376 371
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 798 375	-376 371
Sum overføringer og disponeringer		1 798 375	-376 371



Organisasjonsnr: 913 186 966
MELLON FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre fordringer 115 392 250 903
Sum fordringer 115 392 250 903

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 7 24 939 471 20 926 605
Sum investeringer 24 939 471 20 926 605

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 5 -36 941 1 297 743
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende -36 941 1 297 743

Sum omløpsmidler 25 017 921 22 475 251

SUM EIENDELER **25 017 921** **22 475 251**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 000
aksjer à kr 3,00) 6, 9 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 14 404 932 12 606 556
Sum opptjent egenkapital 14 404 932 12 606 556

Sum egenkapital 6 14 434 932 12 636 556

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld
Øvrig langsiktig gjeld 10 549 007 9 554 389
Sum annen langsiktig gjeld 10 549 007 9 554 389



Sum langsiktig gjeld	10 549 007	9 554 389
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	7 733	258 055
Annen kortsiktig gjeld	26 250	26 250
Sum kortsiktig gjeld	33 983	284 305
Sum gjeld	10 582 990	9 838 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	25 017 921	22 475 251



Organisasjonsnr: 913 186 966
MELLON FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	3.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MARIACHRISTINA BRODDE MAKRI	3117.00	31.17%	Ordinære aksjer
CAROLINE EMILIA BIRGITTA BRODDE	3110.00	31.10%	Ordinære aksjer
FREDRIKA SARA PETRA A BRODDE	3110.00	31.10%	Ordinære aksjer
BJRN TOMAS BRODDE	663.00	6.63%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10000.00	100.00%

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
1

Ytelser til andre ledende personer



Note

2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	35625.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6875.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46875.00	35625.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

8

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



berge lundal

Til generalforsamlingen i Mellon Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellon Forvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
Mellon Forvaltning AS

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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 31. august 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

* Elektronisk signert

Eivind Lundal
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

 **bankID**

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

31.08.2021 12.43.44

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2020

**MELLON FORVALTNING AS
0160 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Prokuria AS
Nesbruveien 75
1394 NESBRU
Org.nr. 914813441

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	2	(899 728)	(584 606)
Sum driftskostnader		<u>(899 728)</u>	<u>(584 606)</u>
Driftsresultat		<u>(899 728)</u>	<u>(584 606)</u>
Annen renteinntekt		31	43
Annen finansinntekt		5 135 419	1 764 765
Sum finansinntekter		<u>5 135 450</u>	<u>1 764 809</u>
Annen rentekostnad		(242 760)	(247 397)
Annen finanskostnad		(2 194 587)	(1 309 177)
Sum finanskostnader		<u>(2 437 347)</u>	<u>(1 556 574)</u>
Netto finans		<u>2 698 103</u>	<u>208 235</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 798 375</u>	<u>(376 371)</u>
Ordinært resultat		<u>1 798 375</u>	<u>(376 371)</u>
Årsresultat		<u>1 798 375</u>	<u>(376 371)</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		1 798 375	(376 371)
Sum		<u>1 798 375</u>	<u>(376 371)</u>



Balanse pr. 31. desember 2020
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		115 392	250 903
Sum fordringer		115 392	250 903
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	24 939 471	20 926 605
Sum investeringer		24 939 471	20 926 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	(36 941)	1 297 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(36 941)	1 297 743
Sum omløpsmidler		25 017 921	22 475 251
Sum eiendeler		25 017 921	22 475 251



Balanse pr. 31. desember 2020
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	14 404 932	12 606 556
Sum opptjent egenkapital		14 404 932	12 606 556
Sum egenkapital	6	14 434 932	12 636 556
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Sum annen langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Sum langsiktig gjeld		10 549 007	9 554 389
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 733	258 055
Annen kortsiktig gjeld		26 250	26 250
Sum kortsiktig gjeld		33 983	284 305
Sum gjeld		10 582 990	9 838 694
Sum egenkapital og gjeld		25 017 921	22 475 251

Oslo den

Hans Gustav Clemetsen
Styrets leder



Noter 2020

MELLON FORVALTNING 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 leveres.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	40 000	35 625
Andre tjenester	6 875	0
Sum godtgjørelse til revisor	46 875	35 625

Note 3 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 798 375	(376 371)
+/- Permanente forskjeller	(3 584 755)	(1 147 393)
Årets skattegrunnlag	(1 786 380)	(1 523 764)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 4 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 605 149)	(8 391 529)	1 786 380
Netto forskjeller	(6 605 149)	(8 391 529)	1 786 380
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 605 149	8 391 529	(1 786 380)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 846 136

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har bankinnskudd i USD, EUR og NOK

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	12 606 556	12 636 556
Årets resultat		1 798 375	1 798 375
Egenkapital 31.12.2020	30 000	14 404 932	14 434 932

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer og verdipapirer	24 939 471	27 379 931
Sum	24 939 471	27 379 931



Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	3,00	30 000,00
Sum	10 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MARIACHRISTINA BRODDE MAKRI	3 117	31,17%	Ordinære aksjer
CAROLINE EMILIA BIRGITTA BRODDE	3 110	31,10%	Ordinære aksjer
FREDRIKA SARA PETRA A BRODDE	3 110	31,10%	Ordinære aksjer
BJRN TOMAS BRODDE	663	6,63%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Noter 2020

MELLON FORVALTNING 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 leveres.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	40 000	35 625
Andre tjenester	6 875	0
Sum godtgjørelse til revisor	46 875	35 625

Note 3 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 798 375	(376 371)
+/- Permanente forskjeller	(3 584 755)	(1 147 393)
Årets skattegrunnlag	(1 786 380)	(1 523 764)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 4 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 605 149)	(8 391 529)	1 786 380
Netto forskjeller	(6 605 149)	(8 391 529)	1 786 380
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 605 149	8 391 529	(1 786 380)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 846 136

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har bankinnskudd i USD, EUR og NOK

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	12 606 556	12 636 556
Årets resultat		1 798 375	1 798 375
Egenkapital 31.12.2020	30 000	14 404 932	14 434 932

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer og verdipapirer	24 939 471	27 379 931
Sum	24 939 471	27 379 931



Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	3,00	30 000,00
Sum	10 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MARIACHRISTINA BRODDE MAKRI	3 117	31,17%	Ordinære aksjer
CAROLINE EMILIA BIRGITTA BRODDE	3 110	31,10%	Ordinære aksjer
FREDRIKA SARA PETRA A BRODDE	3 110	31,10%	Ordinære aksjer
BJRN TOMAS BRODDE	663	6,63%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.