



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 20.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	584 606	705 623
Sum kostnader		584 606	705 623
Driftsresultat		-584 606	-705 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	52 576
Annen finansinntekt		1 764 765	6 293 024
Sum finansinntekter		1 764 809	6 345 601
Annen rentekostnad		247 397	244 071
Annen finanskostnad		1 309 177	2 266 374
Sum finanskostnader		1 556 574	2 510 445
Netto finans		208 235	3 835 156
Ordinært resultat før skattekostnad		-376 371	3 129 533
Ordinært resultat etter skattekostnad		-376 371	3 129 533
Årsresultat		-376 371	3 129 533
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-376 371	3 129 533
Sum overføringer og disponeringer		-376 371	3 129 533



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		250 903	
Sum fordringer		250 903	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	20 926 605	20 187 985
Markedsbaserte obligasjoner			
Sum investeringer		20 926 605	20 187 985
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 297 743	2 912 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 297 743	2 912 721
Sum omløpsmidler		22 475 251	23 100 706
SUM EIENDELER		22 475 251	23 100 706
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	6, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	6	12 606 556	12 982 927
Sum opptjent egenkapital		12 606 556	12 982 927
Sum egenkapital	6	12 636 556	13 012 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Sum annen langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Sum langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 055	579 971
Annen kortsiktig gjeld		26 250	
Sum kortsiktig gjeld		284 305	579 971
Sum gjeld		9 838 694	10 087 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 475 251	23 100 706



Årsregnskap for 2019

**MELLON FORVALTNING AS
0160 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

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

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	1, 8	0	0
Annen driftskostnad	2	<u>(584 606)</u>	<u>(705 623)</u>
Sum driftskostnader		<u>(584 606)</u>	<u>(705 623)</u>
Driftsresultat		<u>(584 606)</u>	<u>(705 623)</u>
Annen renteinntekt		43	52 576
Annen finansinntekt		1 764 765	6 293 024
Sum finansinntekter		<u>1 764 809</u>	<u>6 345 601</u>
Annen rentekostnad		(247 397)	(244 071)
Annen finanskostnad		<u>(1 309 177)</u>	<u>(2 266 374)</u>
Sum finanskostnader		<u>(1 556 574)</u>	<u>(2 510 445)</u>
Netto finans		<u>208 235</u>	<u>3 835 156</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(376 371)</u>	<u>3 129 533</u>
Ordinært resultat		<u>(376 371)</u>	<u>3 129 533</u>
Årsresultat		<u>(376 371)</u>	<u>3 129 533</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		(376 371)	3 129 533
Sum		<u>(376 371)</u>	<u>3 129 533</u>



Balanse pr. 31. desember 2019
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		250 903	0
Sum fordringer		250 903	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	20 926 605	20 187 985
Markedsbaserte obligasjoner	7	0	0
Sum investeringer		20 926 605	20 187 985
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 297 743	2 912 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 297 743	2 912 721
Sum omløpsmidler		22 475 251	23 100 706
Sum eiendeler		22 475 251	23 100 706



Balanse pr. 31. desember 2019
MELLON FORVALTNING AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	6, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 606 556	12 982 927
Sum opptjent egenkapital		12 606 556	12 982 927
Sum egenkapital	6	12 636 556	13 012 927
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Sum annen langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Sum langsiktig gjeld		9 554 389	9 507 807
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 055	579 971
Annen kortsiktig gjeld		26 250	0
Sum kortsiktig gjeld		284 305	579 971
Sum gjeld		9 838 694	10 087 778
Sum egenkapital og gjeld		22 475 251	23 100 706

Oslo 20.08.2020

Hans Gustav Clemetsen
Styrets leder



Noter 2019

MELLON FORVALTNING AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke blitt utbetalt noen ytelser til styre i 2019

Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(376 371)	3 129 533
+/- Permanente forskjeller	(1 147 393)	(4 461 026)
Årets skattegrunnlag	(1 523 764)	(1 331 494)



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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 081 385)	(6 605 149)	1 523 764
Netto forskjeller	(5 081 385)	(6 605 149)	1 523 764
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 081 385	6 605 149	(1 523 764)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 453 133

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har bankinnskudd i SEK, USD, CHF og NOK

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	12 982 927	13 012 927
Årets resultat		(376 371)	(376 371)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	12 606 556	12 636 556

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	20 187 985	20 533 338
Sum	20 187 985	20 533 338

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Tomas Brodde	663	6,63 %
Caroline Emilia Birgitta Brodde	3110	31,10 %
Fredrika Sara Petra A Brodde	3110	31,10 %
Maria Christina Brodde Makri	3117	31,17%



10 000

100 %

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 ordinære aksjer, pålydende kr 3, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.



berge lundal

Til generalforsamlingen i Mellon Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellon Forvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 2019
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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 20. august 2020

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
registrert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Berge, Hans



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

21.08.2020 12.20.06

Fødselsdato

1963-05-16

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.



Noter 2019

MELLON FORVALTNING AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke blitt utbetalt noen ytelser til styre i 2019

Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(376 371)	3 129 533
+/- Permanente forskjeller	(1 147 393)	(4 461 026)
Årets skattegrunnlag	(1 523 764)	(1 331 494)



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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 081 385)	(6 605 149)	1 523 764
Netto forskjeller	(5 081 385)	(6 605 149)	1 523 764
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 081 385	6 605 149	(1 523 764)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 453 133

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har bankinnskudd i SEK, USD, CHF og NOK

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	12 982 927	13 012 927
Årets resultat		(376 371)	(376 371)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	12 606 556	12 636 556

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	20 187 985	20 533 338
Sum	20 187 985	20 533 338

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Tomas Brodde	663	6,63 %
Caroline Emilia Birgitta Brodde	3110	31,10 %
Fredrika Sara Petra A Brodde	3110	31,10 %
Maria Christina Brodde Makri	3117	31,17%



10 000	100 %
--------	-------

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 ordinære aksjer, pålydende kr 3, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.