



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 136 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELESIO CAPITAL AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 36
0251 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: Petter Bjertnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	686 660	686 473
Annen driftskostnad	3	198 442	272 582
Sum kostnader		885 102	959 055
Driftsresultat		-885 102	-959 055
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 018 579	1 609 678
Gevinst ved salg av verdipapirer		17 728 854	85 989 276
Aksjeutbytte		28 224 356	
Annen finansinntekt		20 010	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	47 168 433	39 187 594
Sum finansinntekter		94 160 232	126 786 548
Tap ved salg av verdipapirer			17 150 339
Annen finanskostnad		1 854	116 449
Sum finanskostnader		1 854	17 266 788
Netto finans		94 158 379	109 519 760
Ordinært resultat før skattekostnad		93 273 277	108 560 705
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8	113 908	42 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		93 159 368	108 517 798
Årsresultat		93 159 368	108 517 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		93 159 368	108 517 798
Totalresultat		93 159 368	108 517 798
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		93 159 368	108 517 798
Sum overføringer og disponeringer		93 159 368	108 517 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		894 098	57 621
Sum fordringer	5	894 098	57 621
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	586 960 918	497 292 048
Markedsbaserte obligasjoner		26 869 640	2 306 251
Sum investeringer		613 830 557	499 598 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 178 078	8 312 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 178 078	8 312 238
Sum omløpsmidler		620 902 733	507 968 157
SUM EIENDELER		620 902 733	507 968 157
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		3 000 000	3 000 000
Overkurs		193 000 000	193 000 000
Sum innskutt egenkapital		196 000 000	196 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		371 886 876	278 727 508
Sum opptjent egenkapital		371 886 876	278 727 508
Sum egenkapital	6, 7	567 886 876	474 727 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 8	-203 783	-98 051
Sum avsetninger for forpliktelser		-203 783	-98 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		-203 783	-98 051
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1, 8	219 640	272 757
Kortsiktig konserngjeld	9	53 000 000	33 000 000
Annen kortsiktig gjeld			65 944
Sum kortsiktig gjeld		53 219 640	33 338 701
Sum gjeld		53 015 857	33 240 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		620 902 733	507 968 157



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 361600

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 136 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELESIO CAPITAL AS
Forretningsadresse: Vika Atrium
Oppgang D, 7 etg.
0250 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: Petter Bjertnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 918 136 150
MELESIO CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	686 660	686 473
Annen driftskostnad	3	198 442	272 582
Sum kostnader		885 102	959 055
Driftsresultat		-885 102	-959 055
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 018 579	1 609 678
Gevinst ved salg av verdipapirer		17 728 854	85 989 276
Aksjeutbytte		28 224 356	
Annen finansinntekt		20 010	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4		47 168 433	39 187 594
Sum finansinntekter		94 160 232	126 786 548
Tap ved salg av verdipapirer			17 150 339
Annen finanskostnad		1 854	116 449
Sum finanskostnader		1 854	17 266 788
Netto finans		94 158 379	109 519 760
Ordinært resultat før skattekostnad		93 273 277	108 560 705
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8	113 908	42 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		93 159 368	108 517 798
Årsresultat		93 159 368	108 517 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		93 159 368	108 517 798
Totalresultat		93 159 368	108 517 798
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		93 159 368	108 517 798
Sum overføringer og disponeringer		93 159 368	108 517 798



Organisasjonsnr: 918 136 150
MELESIO CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

894 098

57 621

Sum fordringer 5

894 098

57 621

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4

586 960 918

497 292 048

Markedsbaserte obligasjoner

26 869 640

2 306 251

Sum investeringer 613 830 557 499 598 298

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6 178 078

8 312 238

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

6 178 078

8 312 238

Sum omløpsmidler 620 902 733 507 968 157

SUM EIENDELER 620 902 733 507 968 157

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3 000 000

3 000 000

Overkurs

193 000 000

193 000 000

Sum innskutt egenkapital 196 000 000 196 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

371 886 876

278 727 508

Sum opptjent egenkapital 371 886 876 278 727 508

Sum egenkapital 6, 7 567 886 876 474 727 508

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	1, 8	-203 783	-98 051
Sum avsetninger for forpliktelser		-203 783	-98 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		-203 783	-98 051
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1, 8	219 640	272 757
Kortsiktig konserngjeld	9	53 000 000	33 000 000
Annen kortsiktig gjeld			65 944
Sum kortsiktig gjeld		53 219 640	33 338 701
Sum gjeld		53 015 857	33 240 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		620 902 733	507 968 157



Organisasjonsnr: 918 136 150
MELESIO CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Melesio Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Melesio Capital AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 93 159 368. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 selskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 25. mai 2022
Unic Revisjon AS

Arild Breivold

Arild Breivold
statsautorisert revisor



MELESIO CAPITAL AS

ORG. NR. 918 136 150

ÅRSREGNSKAP FOR 2021



MELESIO CAPITAL AS – ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Melesio Capital AS – Resultatregnskap

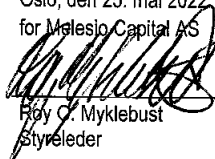
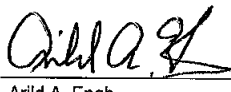

Resultatregnskap (tall i NOK)	Note	2021	2020
Driftsinntekter		0	0
Lønn og sosiale kostnader	2	686 660	686 473
Driftskostnader	3	198 442	272 582
Driftsresultat		- 885 102	- 959 055
Renteinntekter		1 018 579	1 609 678
Gevinst ved salg av verdipapirer		17 728 854	85 989 276
Aksjeutbytte		28 224 356	0
Verdireg. av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	47 168 433	39 187 594
Annen finansinntekt		20 010	0
Tap ved salg av verdipapirer		0	- 17 150 339
Rentekostnader		0	- 112
Andre finanskostnader		1 854	- 116 337
Netto finansposter		94 158 379	109 519 760
Resultat før skattekostnad		93 273 277	108 560 705
Skattekostnad	8	113 908	42 907
Årsresultat		93 159 368	108 517 799
<u>Disponering av Årets Resultat:</u>			
Overført til fri egenkapital		93 159 368	108 517 799
Totalt		93 159 368	108 517 799



MELESIO CAPITAL AS – ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Melesio Capital AS – Balanse

Balanse (tall i NOK)	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		203 783	98 051
Sum anleggsmidler		203 783	98 051
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		894 098	57 621
Aksjer, grunnfondsbevis og fondsandeler	4	586 960 918	497 292 048
Obligasjoner, lån		26 869 640	2 306 251
Derivater, terminer		0	0
<u>Bankinnskudd, kontanter og lignende</u>			
Bankinnskudd		6 178 078	8 312 238
Sum omløpsmidler		620 902 733	507 968 157
SUM EIENDELER		621 106 516	508 066 209
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital 6, 7			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital (15 000 aksjer á kr 200)		3 000 000	3 000 000
Overkurs		193 000 000	193 000 000
Sum innskutt egenkapital		196 000 000	196 000 000
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital		371 886 876	278 727 508
Sum egenkapital		567 886 876	474 727 508
Gjeld			
Utsatt skatt	8	0	0
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Skyldig skatt	8	219 640	272 757
Gjeld til morselskap	9	53 000 000	33 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	65 944
Sum kortsiktig gjeld		53 219 640	33 338 701
Sum gjeld		53 219 640	33 338 701
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		621 106 516	508 066 209

Oslo, den 25. mai 2022
for Melesio Capital AS
Roy O. Myklebust
Styreleder
Arild A. Engh
Styremedlem
Petter Bjertnæs
Styremedlem



MELESIO CAPITAL AS – ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Melesio Capital AS – Noter

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

Finansielle omløpsmidler

Investeringer av finansiell karakter klassifiseres som omløpsmidler. Børsnoterte verdipapirer med god eierspredning og likviditet inngår i handelsportefølje og verdsettes til markedsverdi på balansedagen. Gevinst og tap ved salg av finansielle eiendeler beregnes utfra differansen mellom salgsvederlaget og kostprisen.

Øvrige omløpsmidler

Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er beregnet av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 – Antall ansatte, lønn, mv.

Selskapet har i 2021 ikke hatt ansatte. Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger, honorarer, mv.	600 000	600 000
Arbeidsgiveravgift	86 660	86 473
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	686 660	686 473

Ytelser til ledende personer:

Utbetaling av styrehonorar til styreleder, Roy Myklebust, for 2021 utgjør kr. 200.000,- (kr. 200.000,- i 2020).

Utbetaling av styrehonorar til styremedlem, Arild Engh, for 2021 utgjør kr. 200.000,- (kr. 200.000,- i 2020).

Utbetaling av styrehonorar til styremedlem, Petter Bjertnæs, for 2021 utgjør kr. 200.000,- (kr. 200.000,- i 2020).

Obligatorisk tjenestepensjon:

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 – Revisors honorar

Honorar til revisor i 2020 utgjør kr. 31.875,- inkl. mva., hvorav kr. 18.750,- er relatert til ordinær revisjon og kr. 13.125,- er relatert til bistand ifm utarbeidelse av ligningspapirer, mv..

Note 4 – Markedsbaserte aksjer, egenkapitalbevis og fondsandeler

	Markedsverdi	Kostpris
Markedsbaserte aksjer / andeler per 31.12.21	586 960 917	433 706 827

Alle omløpsaksjer, egenkapitalbevis og fondsandeler vurderes som kortsiktige plasseringer, og vurderes som en portefølje. Det er i 2021 foretatt en positiv verdiregulering av denne porteføljen med kr. 47.649.031,-. Det er samtidig foretatt en negativ verdiregulering av obligasjonsporteføljen og valutaterminer på kr. 480.598,-.

Note 5 – Fordringer

Kortsiktige fordringer per utgangen av 2021 utgjorde kr. 894.098,-, sammenlignet med kr. 57.621,- ved utgangen av 2020.



MELESIO CAPITAL AS – ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Note 6 – EK avstemming

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital 31. desember 2019	1 500 000	18 000 000	170 209 709	189 709 709
Kapitalforhøyelse ifm konvertering av lån	1 500 000	175 000 000		176 500 000
Årets resultat			108 517 799	108 517 799
Egenkapital 31. desember 2020	3 000 000	193 000 000	278 727 508	474 727 508
Årets resultat			93 159 368	93 159 368
Egenkapital 31. desember 2021	3 000 000	193 000 000	371 886 876	567 886 876

Note 7 – Aksjeeiere

Selskapets aksjekapital består av 15.000 aksjer á kr 200. Samtlige aksjer eies av Melesio Holding AS.

Note 8 – Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	93 273 277	108 560 705
- permanente forskjeller	- 92 755 511	- 108 494 351
+ Midlertidige forskjeller	480 598	1 173 450
- fusjons- og stiftelseskostnader	0	0
Skattemessig resultat	998 364	1 239 804
- underskudd til fremføring	0	0
Beregnet skatt	219 640	272 757
+ for lite avsatt skatt tidligere år	0	0
Betalbar skatt	219 640	272 757
+/- Endring utsatt skatt	-105 732	- 229 850
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	113 908	42 907

Utsatt skatt

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:	31.12.2021	31.12.2020
Verdiregulering aksjer utenfor EØS / omløpsobligasjoner	- 926 286	- 445 688
Verdiregulering valutaterminer	0	0
Sum midlertidige forskjeller	- 926 286	- 445 688
Verdi av fremførbart underskudd	0	0
Utsatt skatt (skattefordel) per 31.12.18	- 203 783	- 98 051

Note 9 – Kortsiktig gjeld til morselskap

Per 31.12.2021 hadde selskapet kortsiktig gjeld til konsernselskaper på kr. 53 millioner. Det beregnes ikke rente på denne gjelden. Per utgangen av 2020 hadde selskapet kortsiktig gjeld til konsernselskaper på kr. 33 millioner.