



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	998 879 892
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MELLOMVIKA 35 AS
Forretningsadresse:	Mellomvika 21 8622 MO I RANA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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 Johnny Høgås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 13.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		5 157 045	3 330 187
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 157 045</b>	<b>3 330 187</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 490 660	2 068 300
Annen driftskostnad	2	2 019 296	1 339 572
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 509 956</b>	<b>3 407 872</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>647 088</b>	<b>-77 685</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		593 876	271 007
Annen renteinntekt		2 188	4
Annen finansinntekt		1 939	4 911
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>598 003</b>	<b>275 922</b>
Annen rentekostnad		2 843 751	1 737 705
Annen finanskostnad		191 639	284 036
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 035 389</b>	<b>2 021 741</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 437 386</b>	<b>-1 745 820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 790 298</b>	<b>-1 823 504</b>
Skattekostnad	3	-393 866	-401 171
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-873 721	-1 422 333



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra overkursfond		-522 711	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	41 145 718	42 573 149
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	288 861	250 536
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>41 434 579</b>	<b>42 823 684</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	7 975 468	6 851 592
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 075 468</b>	<b>6 951 592</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 510 047</b>	<b>49 775 276</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		457 249	
Andre kortsiktige fordringer		31 994	137 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>489 243</b>	<b>137 839</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 042 062	992 663
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 042 062</b>	<b>992 663</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 531 305</b>	<b>1 130 502</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>51 041 352</b>	<b>50 905 778</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	42 000	42 000
Overkurs		865 289	1 388 000
Annen innskutt egenkapital			873 721
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	635 683	1 029 549
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>635 683</b>	<b>1 029 549</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	45 610 532	39 308 897
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 585 025	7 393 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>47 195 557</b>	<b>46 702 284</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>47 831 240</b>	<b>47 731 833</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		351 115	403 997
Skyldig offentlige avgifter		149 839	
Annen kortsiktig gjeld		1 801 868	466 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 302 822</b>	<b>870 224</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>50 134 063</b>	<b>48 602 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>51 041 352</b>	<b>50 905 778</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 633067

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 879 892  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLOMVIKA 35 AS  
Forretningsadresse: Mellomvika 21  
8622 MO I RANA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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 Johnny Høgås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 16.07.2024

---

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: 998 879 892  
MELLOMVIKA 35 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		5 157 045	3 330 187
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 157 045</b>	<b>3 330 187</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	2 490 660	2 068 300
Annen driftskostnad	2	2 019 296	1 339 572
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 509 956</b>	<b>3 407 872</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>647 088</b>	<b>-77 685</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			
		593 876	271 007
Annen renteinntekt		2 188	4
Annen finansinntekt		1 939	4 911
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>598 003</b>	<b>275 922</b>
Annen rentekostnad		2 843 751	1 737 705
Annen finanskostnad		191 639	284 036
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 035 389</b>	<b>2 021 741</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 437 386</b>	<b>-1 745 820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
		-1 790 298	-1 823 504
Skattekostnad	3	-393 866	-401 171
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen innskutt egenkapital			
		-873 721	-1 422 333
Overført fra overkursfond			
		-522 711	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>



Organisasjonsnr: 998 879 892  
MELLOMVIKA 35 AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	41 145 718	42 573 149
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	288 861	250 536
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>41 434 579</b>	<b>42 823 684</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	7 975 468	6 851 592
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 075 468</b>	<b>6 951 592</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 510 047</b>	<b>49 775 276</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		457 249	
Andre kortsiktige fordringer		31 994	137 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>489 243</b>	<b>137 839</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 042 062	992 663
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 042 062</b>	<b>992 663</b>

**Sum omløpsmidler** **1 531 305** **1 130 502**

**SUM EIENDELER** **51 041 352** **50 905 778**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	42 000	42 000
Overkurs		865 289	1 388 000
Annen innskutt egenkapital			873 721
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	635 683	1 029 549
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>635 683</b>	<b>1 029 549</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	45 610 532	39 308 897
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 585 025	7 393 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>47 195 557</b>	<b>46 702 284</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>47 831 240</b>	<b>47 731 833</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		351 115	403 997
Skyldig offentlige avgifter		149 839	
Annen kortsiktig gjeld		1 801 868	466 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 302 822</b>	<b>870 224</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>50 134 063</b>	<b>48 602 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>51 041 352</b>	<b>50 905 778</b>



Organisasjonsnr: 998 879 892  
MELLOMVIKA 35 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Mellomvika 35 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Mellomvika 35 AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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) 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.

### 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>

Mo i Rana, 30.05.2024  
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng  
statsautorisert revisor



BankID Signing  
Espen Haaland  
2024-05-28

BankID Signing  
Hans Johnny Høgås  
2024-05-28



# Årsregnskap 2023

## Mellomvika 35 AS

Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



Org.nr.: 998 879 892



BankID Signing  
Espen Haaland  
2024-05-28

BankID Signing  
Hans Johnny Høgås  
2024-05-28

## RESULTATREGNSKAP

MELLOMVIKA 35 AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		5 157 045	3 330 187
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 157 045</b>	<b>3 330 187</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 490 660	2 068 300
Annen driftskostnad	2	2 019 296	1 339 572
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 509 956</b>	<b>3 407 872</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>647 088</b>	<b>-77 685</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		593 876	271 007
Annen renteinntekt		2 188	4
Annen finansinntekt		1 939	4 911
Annen rentekostnad		2 843 751	1 737 705
Annen finanskostnad		191 639	284 036
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 437 386</b>	<b>-1 745 820</b>
Resultat før skattekostnad		-1 790 298	-1 823 504
Skattekostnad	3	-393 866	-401 171
<b>Resultat etter skatt</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-873 721	-1 422 333
Overført fra overkursfond		-522 711	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 396 432</b>	<b>-1 422 333</b>

MELLOMVIKA 35 AS

SIDE 2



BankID Signing  
Espen Haaland  
2024-05-28

BankID Signing  
Hans Johnny Høgås  
2024-05-28

### BALANSE

#### MELLOMVIKA 35 AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	41 145 718	42 573 149
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	288 861	250 536
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>41 434 579</b>	<b>42 823 684</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	7 975 468	6 851 592
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 075 468</b>	<b>6 951 592</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 510 047</b>	<b>49 775 276</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		457 249	0
Andre kortsiktige fordringer		31 994	137 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>489 243</b>	<b>137 839</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 042 062	992 663
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 531 305</b>	<b>1 130 502</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>51 041 352</b>	<b>50 905 778</b>



BankID Signing  
Espen Haaland  
2024-05-28

BankID Signing  
Hans Johnny Høgås  
2024-05-28

## BALANSE

### MELLOMVIKA 35 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	42 000	42 000
Overkurs		865 289	1 388 000
Annen innskutt egenkapital		0	873 721
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>907 289</b>	<b>2 303 721</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	3	635 683	1 029 549
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>635 683</b>	<b>1 029 549</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	45 610 532	39 308 897
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 585 025	7 393 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>47 195 557</b>	<b>46 702 284</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		351 115	403 997
Skyldig offentlige avgifter		149 839	0
Annen kortsiktig gjeld		1 801 868	466 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 302 822</b>	<b>870 224</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>50 134 063</b>	<b>48 602 057</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>51 041 352</b>	<b>50 905 778</b>

Mo i Rana, 16.05.2024  
Styret i Mellomvika 35 AS

\_\_\_\_\_  
Espen Haaland  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Hans Johnny Høgås  
styremedlem/daglig leder



## Noter 2023

BankID Signing  
Espen Haaland  
2024-05-28

BankID Signing  
Hans Johnny Høgås  
2024-05-28

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

#### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Mellomvika 35 AS



## Noter 2023



### Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Brakkerigg - finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	50 776 958	2 579 047	5 800 000	59 156 006
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	988 629	112 925		1 101 554
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>51 765 588</b>	<b>2 691 972</b>	<b>5 800 000</b>	<b>60 257 560</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	17 171 442	910 940	740 600	18 822 982
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>34 594 146</b>	<b>1 781 032</b>	<b>5 059 400</b>	<b>41 434 578</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 456 960	647 100	386 600	2 490 660
Økonomisk levetid	0-50 år	4-10 år	15 år	

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Mellomvika 35 AS



## Noter 2023



### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-393 866	-401 171
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-393 866</b>	<b>-401 171</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 790 298	-1 823 504
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-271 985	-98 282
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 062 283</b>	<b>-1 921 786</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	8 303 139	8 413 629	110 490
Balanseførte leieavtaler	694 578	312 103	-382 475
<b>Sum</b>	<b>8 997 717</b>	<b>8 725 732</b>	<b>-271 985</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 108 248	-4 045 965	2 062 283
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2 889 469</b>	<b>4 679 767</b>	<b>1 790 298</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>635 683</b>	<b>1 029 549</b>	<b>393 865</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	42 000	1 388 000	873 721	0	2 303 721
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>42 000</b>	<b>1 388 000</b>	<b>873 721</b>	<b>0</b>	<b>2 303 721</b>
Årets resultat		-522 711	-873 721	0	-1 396 432
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>42 000</b>	<b>865 289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>907 289</b>

Mellomvika 35 AS



### Noter 2023



#### Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 364 822	34 175 000
Gjeld til eiere	1 585 025	7 393 387
<b>Sum</b>	<b>5 949 847</b>	<b>41 568 387</b>
Pantsatte eiendeler:		
Tomter og bygninger	41 145 718	42 573 149
<b>Sum</b>	<b>41 145 718</b>	<b>42 573 149</b>

#### Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>DS/FKV/TS</b>				
Rana Næringspark AS	100,0%	100,0%	100 000	100 000
<b>Sum</b>			<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	7 975 468	6 851 592
<b>Sum</b>	<b>7 975 468</b>	<b>6 851 592</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mellomvika 35 AS



## Noter 2023



### Note 8 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I MELLOMVIKA 35 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	42	1 000,0	42 000
<b>Sum</b>	<b>42</b>		<b>42 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eiendomsselskapet Ranheim AS	21	50,0	50,0
HJH Holding AS	21	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>42</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Mellomvika 35 AS