



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 252 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLINGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: STEINAR MELLINGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 10.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	80 531	-43 353
Sum kostnader		80 531	-43 353
Driftsresultat		-80 531	43 353
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	135 354	
Annen renteinntekt		113 106	11 213
Sum finansinntekter		248 460	11 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	69 265	0
Sum finanskostnader		69 265	0
Netto finans		179 195	11 213
Ordinært resultat før skattekostnad	3	98 664	54 566
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 267	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		94 397	54 566
Årsresultat		94 397	54 566
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			0
Overføringer til/fra annen egenkapital		94 397	54 566
Sum overføringer og disponeringer	4	94 397	54 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	9 233 762	9 233 762
Lån til foretak i samme konsern	6	9 158 927	9 023 573
Sum finansielle anleggsmidler		18 392 689	18 257 335
Sum anleggsmidler		18 392 689	18 257 335
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		8 250	
Sum fordringer		8 250	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 709 612	5 679 037
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 709 612	5 679 037
Sum omløpsmidler		5 717 862	5 679 037
SUM EIENDELER		24 110 551	23 936 372

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 908 958	2 908 958
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 008 958	5 008 958
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum opptjent egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum egenkapital	4	20 940 546	20 846 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 348 381	2 291 103
Sum annen langsiktig gjeld		2 348 381	2 291 103
Sum langsiktig gjeld		2 348 381	2 291 103
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Betalbar skatt	3	4 267	
Annen kortsiktig gjeld	6	811 107	799 120
Sum kortsiktig gjeld		821 624	799 120
Sum gjeld		3 170 005	3 090 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 110 551	23 936 372



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	119 018 752	148 671 195
Annen driftsinntekt		647 565	1 317 602
Sum inntekter		119 666 317	149 988 797
Kostnader			
Varekostnad		91 005 985	117 879 951
Lønnskostnad	2	17 779 641	18 075 420
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 389 345	1 388 039
Annen driftskostnad	2	5 850 704	6 440 182
Sum kostnader		116 025 675	143 783 592
Driftsresultat		3 640 642	6 205 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		611 248	123 190
Annen finansinntekt		10 110	1 299
Sum finansinntekter		621 358	124 489
Annen rentekostnad		2 509 549	1 459 386
Annen finanskostnad		25 633	22 831
Sum finanskostnader		2 535 182	1 482 217
Netto finans		-1 913 824	-1 357 728
Ordinært resultat før skattekostnad		1 726 818	4 847 477
Skattekostnad på ordinært resultat		895 108	1 018 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		831 710	3 829 084
Årsresultat		831 710	3 829 084
Minoritetsinteresser		545 102	654 956
Årsresultat etter minoritetsinteresser		286 608	3 174 128
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Tilleggsutbytte			0
Overføringer til/fra annen egenkapital		286 607	3 174 128
Sum overføringer og disponeringer		286 607	3 174 128



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	59 372 279	56 401 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	5 282 457	5 315 765
Sum varige driftsmidler		64 654 736	61 717 545
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		64 679 736	61 742 545
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 130 581	46 295 593
Sum varer		50 130 581	46 295 593
Fordringer			
Kundefordringer		1 374 488	2 813 615
Andre fordringer		3 132 566	2 102 954
Sum fordringer		4 507 054	4 916 569
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	30 443 650	35 698 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 443 650	35 698 431
Sum omløpsmidler		85 081 285	86 910 593
SUM EIENDELER		149 761 021	148 653 138

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 908 958	2 908 958
Sum innskutt egenkapital		5 008 958	5 008 958
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		80 095 257	79 808 650
Minoritetsinteresser	7	8 770 793	8 225 691
Sum opptjent egenkapital		88 866 050	88 034 341
Sum egenkapital	7	93 875 008	93 043 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 093 230	2 951 668
Sum avsetninger for forpliktelser		3 093 230	2 951 668
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 863 364	33 335 114
Sum annen langsiktig gjeld		30 863 364	33 335 114
Sum langsiktig gjeld		33 956 594	36 286 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 804 285	2 068 907
Betalbar skatt	9	753 546	957 981
Skyldige offentlige avgifter		1 446 707	2 902 461
Annen kortsiktig gjeld	8	15 924 881	13 393 708
Sum kortsiktig gjeld		21 929 419	19 323 057
Sum gjeld		55 886 013	55 609 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		149 761 021	148 653 138
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8	2 780 000	2 780 000
Pantstillelser	8	50 000 000	50 000 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 685874

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 252 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLINGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: STEINAR MELLINGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 15.08.2024

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: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	80 531	-43 353
Sum kostnader		80 531	-43 353
Driftsresultat		-80 531	43 353
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	135 354	
Annen renteinntekt		113 106	11 213
Sum finansinntekter		248 460	11 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	69 265	0
Sum finanskostnader		69 265	0
Netto finans		179 195	11 213
Ordinært resultat før skattekostnad	3	98 664	54 566
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 267	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		94 397	54 566
Årsresultat		94 397	54 566
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			0
Overføringer til/fra annen egenkapital		94 397	54 566
Sum overføringer og disponeringer	4	94 397	54 566



Organisasjonsnr: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler

0

0

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler

0

0

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5

9 233 762

9 233 762

Lån til foretak i samme

konsern

6

9 158 927

9 023 573

Sum finansielle

anleggsmidler

18 392 689

18 257 335

Sum anleggsmidler

18 392 689

18 257 335

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

0

0

Fordringer

Andre fordringer

8 250

Sum fordringer

8 250

0

Investeringer

Sum investeringer

0

0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5 709 612

5 679 037

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

5 709 612

5 679 037

Sum omløpsmidler

5 717 862

5 679 037

SUM EIENDELER

24 110 551

23 936 372

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

7

2 100 000

2 100 000

Overkurs

2 908 958

2 908 958

Annen innskutt egenkapital

0

0

Sum innskutt egenkapital

5 008 958

5 008 958



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum opptjent egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum egenkapital	4	20 940 546	20 846 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 348 381	2 291 103
Sum annen langsiktig gjeld		2 348 381	2 291 103
Sum langsiktig gjeld		2 348 381	2 291 103
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Betalbar skatt	3	4 267	
Annen kortsiktig gjeld	6	811 107	799 120
Sum kortsiktig gjeld		821 624	799 120
Sum gjeld		3 170 005	3 090 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 110 551	23 936 372



Organisasjonsnr: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	119 018 752	148 671 195
Annen driftsinntekt		647 565	1 317 602
Sum inntekter		119 666 317	149 988 797
Kostnader			
Varekostnad		91 005 985	117 879 951
Lønnskostnad	2	17 779 641	18 075 420
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 389 345	1 388 039
Annen driftskostnad	2	5 850 704	6 440 182
Sum kostnader		116 025 675	143 783 592
Driftsresultat		3 640 642	6 205 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		611 248	123 190
Annen finansinntekt		10 110	1 299
Sum finansinntekter		621 358	124 489
Annen rentekostnad		2 509 549	1 459 386
Annen finanskostnad		25 633	22 831
Sum finanskostnader		2 535 182	1 482 217
Netto finans		-1 913 824	-1 357 728
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 726 818	4 847 477
Skattekostnad på ordinært resultat		895 108	1 018 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		831 710	3 829 084
Årsresultat		831 710	3 829 084
Minoritetsinteresser		545 102	654 956
Årsresultat etter minoritetsinteresser		286 608	3 174 128
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			0
Overføringer til/fra annen egenkapital		286 607	3 174 128
Sum overføringer og disponeringer		286 607	3 174 128





Organisasjonsnr: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	59 372 279	56 401 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3	5 282 457	5 315 765
Sum varige driftsmidler			
		64 654 736	61 717 545
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	4	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		25 000	25 000
Sum anleggsmidler			
		64 679 736	61 742 545
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		50 130 581	46 295 593
Sum varer			
		50 130 581	46 295 593
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 374 488	2 813 615
Andre fordringer			
		3 132 566	2 102 954
Sum fordringer			
		4 507 054	4 916 569
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	5	30 443 650	35 698 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		30 443 650	35 698 431
Sum omløpsmidler			
		85 081 285	86 910 593
SUM EIENDELER			
		149 761 021	148 653 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	6	2 100 000	2 100 000
Overkurs			
		2 908 958	2 908 958



Sum innskutt egenkapital		5 008 958	5 008 958
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		80 095 257	79 808 650
Minoritetsinteresser	7	8 770 793	8 225 691
Sum opptjent egenkapital		88 866 050	88 034 341
Sum egenkapital	7	93 875 008	93 043 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 093 230	2 951 668
Sum avsetninger for forpliktelseser		3 093 230	2 951 668
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 863 364	33 335 114
Sum annen langsiktig gjeld		30 863 364	33 335 114
Sum langsiktig gjeld		33 956 594	36 286 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 804 285	2 068 907
Betalbar skatt	9	753 546	957 981
Skyldige offentlige avgifter		1 446 707	2 902 461
Annen kortsiktig gjeld	8	15 924 881	13 393 708
Sum kortsiktig gjeld		21 929 419	19 323 057
Sum gjeld		55 886 013	55 609 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		149 761 021	148 653 138
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8	2 780 000	2 780 000
Pantstillelser	8	50 000 000	50 000 000



Organisasjonsnr: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Investeringene er bokført etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret. Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer 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 fordringer. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn



Selskapet faller ikke inn under reglene om tjenstepensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer. Honorar til revisor er kostnadsført med kr 48.750.- som gjelder for revisjon.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak



Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 989 252 194
MELLINGEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
26.50

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14709885.00	14910426.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2146352.00	2204410.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	339257.00	319230.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	884148.00	644355.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17749641.00	18075421.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Årsregnskap 2023
for
Mellingen Holding AS
Org.nr. 989 252 194



STYRETS ÅRSBERETNING
ÅRSREGNSKAP MED NOTER
KONTANTSTRØMSANALYSE
KONSERNREGNSKAP MED NOTER
KONTANTSTRØMSANALYSE KONSERN
REVISORS BERETNING



Årsberetning 2023 – Mellingen Holding AS - Konsern

Virksomhetens art og tilholdssted

Mellingen Holding AS AS driver med eie og forvaltning av aksjer. Selskapets virksomhet foregår i Bergen/Vestland i Norge.

Konsernet består i tillegg til av følgende datterselskap:

- Bergen Caravan AS
- Autocamping AS
- Vest Caravan Utleie AS
- Vest Autotransport AS
- Aladdin Bergen AS
- Åsane Eiendom AS

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet gikk ned fra NOK 149 988 797 i fjor til NOK 119 018 752 i 2023. Årsresultatet ble i 2023 nok 831 709. Effektivisering av driften og kostnadsreducerende tiltak har gjort at 2023 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK 1 108 559, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde NOK 3 640 641. Differansen skyldes i hovedsak ordinære endring i varelager og kortsiktige gjeld. De samlede investeringene i konsernet i 2023 var nok 5 432 277. Av årets investeringer har NOK 5 432 277 medgått til innkjøp av nye driftsmidler som har økt konsernets produksjonskapasitet og reduserer kostnader på sikt.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 30 443 650 per 31.12.2023. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 39% av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 35% pr. 31.12.2022. Konsernets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2023 kan konsernet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 149 761 021, sammenlignet med NOK 148 653 138 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 63 %, sammenlignet med 63% pr. 31.12.2022.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er usikre. Både bilmarkedet, campingbil og campingvognmarkedet har falt i 2023 og det er ikke store forventninger til endring i 2024 og kanskje 2024. Rekvizita salg, salg av interiørartikler og verksted er ikke like hardt rammet av dette.

Valutakurs vil påvirke etterspørselen etter kapitalvarer som bobiler og campingvogner da dette hovedsakelig produseres i utlandet.

Inflasjon og renter vil også påvirke etterspørsel etter produktene konsernet selger. Det er stor usikker om hvordan utviklingen her vil bli de kommende årene.

Konkurransesituasjonen har vært ganske lik og det er ikke stor forventning til endring her.



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret. Selskapet har ikke stor direkte valutarisiko, men hovedproduktene produseres og kjøpes indirekte fra utlandet i euro.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt euro, da en vesentlig del av selskapets kostnader indirekte er i utenlandsk valuta. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da etterspørselen etter produktene man selger er sensitiv i forhold til rentenivå. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, da store deler av omsetningen ikke leveres ut til kunde før varene er betalt eller finansiert. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernet.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i:

Annen egenkapital	286 607
Totalt disponert	286 607

Forslaget er begrunnet i eiernes ønske om å styrke kapitalstrukturen i selskapet.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 6,4% av lønnskostnad, sammenlignet med 5,4% i 2022. Selskapet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle eller personskader.

Arbeidsmiljøet ansees som godt og det iverksettes løpende tiltak til forbedring.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.



Likestilling og diskriminering

Selskapets styre består av en mann og en kvinne.

Av 38 antall ansatte 31/12/23 var 11 kvinner. Dette beror på tilfeldigheter.

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Utslipp fra som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Selskapet s virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

Forsikring for styrets medlemmer

Det er ikke inngått noe avtale om forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Bergen, 28/6/24

Steinar Mellingen
Styreleder

Margunn Mellingen
Styremedlem



Resultatregnskap

MELLINGEN HOLDING AS

	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		80 531	-43 353
Sum driftskostnad	1, 2	80 531	-43 353
Driftsresultat		-80 531	43 353
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	135 354	0
Annen renteinntekt		113 106	11 213
Sum finansinntekter		248 460	11 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	69 265	0
Sum finanskostnader		69 265	0
Sum netto finansposter		179 195	11 213
Ordinært resultat før skattekostnad	3	98 664	54 566
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 267	0
Ordinært resultat		94 397	54 566
Årsresultat		94 397	54 566
Overført annen egenkapital		94 397	54 566
Sum disponert	4	94 397	54 566



Balanse

MELLINGEN HOLDING AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 908 958	2 908 958
Sum innskutt egenkapital		5 008 958	5 008 958
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum opptjent egenkapital		15 931 588	15 837 191
Sum egenkapital	4	20 940 546	20 846 149
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	2 348 381	2 291 103
Sum annen langsiktig gjeld		2 348 381	2 291 103
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Betalbar skatt	3	4 267	0
Kortsiktig konserngjeld	6	811 107	799 120
Sum kortsiktig gjeld		821 624	799 120
Sum gjeld		3 170 005	3 090 223
Sum egenkapital og gjeld		24 110 551	23 936 372

Hylkje, 29.04.2024
Styret for MELLINGEN HOLDING AS


Steinar Mellingen
styreleder


Margunn Mellingen
Styremedlem



NOTER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Investeringene er bokført etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret. Regnskapsføring av inntekter.

Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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 fordringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

MELLINGEN HOLDING AS



NOTER

NOTE 2

Selskapet faller ikke inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer.
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 63 813.- som gjelder for revisjon.

NOTE 3

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før

skattekostnader og skattepliktig inntekt:	2 023	2 022
Resultat før skattekostnader	98 664	54 566
Permanente forskjeller	0	-123 683
Underskudd til framføring	-79 267	0
Årets skattepliktige inntekt	19 397	-69 117

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

Betalbar skatt årets inntekt 22%	4 267	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	4 267	0

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skattefordel	Endring	31.12.2022	31.12.2023
Underskudd til framføring	79 267	-79 267	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	79 267	-79 267	0
Utsatt skattefordel 22%	-17 439	-17 439	0

Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført

NOTE 4

Egenkapital:	Aksjekapital	Overkurs fornd	Annen egenkap	Sum
Egenkapital 31/12	2 100 000	2 908 958	15 837 191	20 846 149
Tilleggsutbytte			0	-
Årsresultat			94 397	94 397
Egenkapital 31/12	2 100 000	2 908 958	15 931 588	20 940 546

NOTE 5

Datterselskaper, tilknyttet selskap mv

Firma	Anskaff tidspunkt	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eienrandel	Stemme andel
Bergen Caravan AS	23.12.2005		Bergen	100 %	100 %
Åsane Eiendom AS	23.12.2005	2012-14-15	Bergen	81 %	81 %
Vest Autotransport AS	23.12.2005	02.10.2012	Bergen	100 %	100 %
Vest Caravanutleie AS	23.12.2005	02.10.2012	Bergen	100 %	100 %
Aladdin Bergen AS	23.12.2005	02.10.2012	Bergen	100 %	100 %
Autocamping AS	13.07.2007		Bergen	100 %	100 %

Investeringene er bokført etter kostmetoden.

MELLINGEN HOLDING AS



NOTER

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap 2023 (100%):

	Egenkapital	Resultat
	100 %	100 %
Bergen Caravan AS	26 713 821	(1 347 963)
Åsane Eiendom As	46 628 351	2 897 935
Vest Caravanutleie AS	3 132 574	(2 622)
Aladdin Bergen AS	1 903 410	(1 044 905)
Vest Autotransport AS	852 063	3 522
AutoCamping, AS	2 938 004	258 345

NOTE 6

Mellomværende med konsernselskaper:

	2023	2022
Lån til datterselskap	9 158 927	9 023 573
Gjeld til datterselskap langsiktig	2 348 381	2 291 103
Gjeld til datterselskap kortsiktig	811 107	799 120
Renter fra konsernselskaper	135 354	0
Renter til konsernselskaper	69 265	0

NOTE 7

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

	A-aksjer	B-aksjer	Pålydende	Balansført
Aksjer	6	144	14 000	2 100 000

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Margunn Mellingen	3	36	26,00 %	50 %
Steinar Mellingen	3	36	26,00 %	50 %
Tone Mellingen		24	16,00 %	0 %
Mona Mellingen		24	16,00 %	0 %
Robert Mellingen		24	16,00 %	0 %
	6	144	100,00 %	100 %

MELLINGEN HOLDING AS



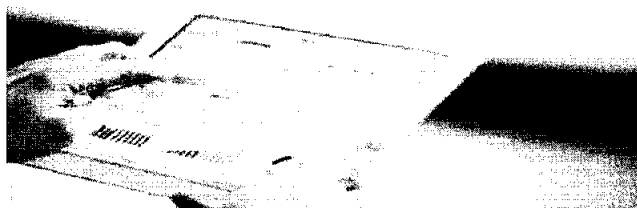
Mellingen Holding AS, Hylkje

Kontantstrømoppstilling 2023

	2023	2022
<u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u>		
Resultat før skattekostnad	94 397	54 566
Periodens betalte skatt	4 267	0
Endring i leverandørgjeld	6 250	-434
Endring i annen kortsiktig gjeld	0	0
Endring konsernmellomværende	11 987	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8 250	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	108 651	54 132
<u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved økning langsiktig fordring	-135 354	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-135 354	0
<u>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</u>		
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	57 278	
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Utbetaling av utbytte i datterselskaper	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	57 278	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	30 575	54 132
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1/1	5 679 037	5 624 905
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31/12	5 709 612	5 679 037



Konsernregnskap 2023 for Mellingen Holding AS



STYRETS ÅRSBERETNING
ÅRSREGNSKAP MED NOTER
KONTANTSTRØMSANALYSE



Resultatregnskap			
Mellingen Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	119 018 752	148 671 195
Annen driftsinntekt		647 565	1 317 602
Sum driftsinntekter		119 666 317	149 988 797
Varekostnad		91 005 985	117 879 951
Lønnskostnad	2	17 779 641	18 075 420
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 389 345	1 388 039
Annen driftskostnad	2	5 850 704	6 440 182
Sum driftskostnader		116 025 676	143 783 592
Driftsresultat		3 640 641	6 205 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		611 248	123 190
Annen finansinntekt		10 110	1 299
Annen rentekostnad		2 509 549	1 459 386
Annen finanskostnad		25 633	22 831
Resultat av finansposter		-1 913 824	-1 357 728
Ordinært resultat før skattekostnad		1 726 817	4 847 477
Skattekostnad på ordinært resultat		895 108	1 018 393
Ordinært resultat		831 709	3 829 084
Årsresultat		831 709	3 829 084
Minoritetens andel		545 102	654 956
Majoritetens andel		286 607	3 174 128
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		286 607	3 680 162
Overført fra annen egenkapital		0	506 034
Sum disponert		286 607	3 174 128



Balanse			
Mellingen Holding AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	59 372 279	56 401 780
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 282 457	5 315 765
Sum varige driftsmidler		64 654 736	61 717 545
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		64 679 736	61 742 545
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		50 130 581	46 295 593
Fordringer			
Kundefordringer		1 374 488	2 813 615
Andre kortsiktige fordringer		3 132 566	2 102 954
Sum fordringer		4 507 054	4 916 569
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	30 443 650	35 698 431
Sum omløpsmidler		85 081 285	86 910 593
Sum eiendeler		149 761 021	148 653 138



Balanse			
Mellingen Holding AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 908 958	2 908 958
Sum innskutt egenkapital		5 008 958	5 008 958
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		80 095 257	79 808 650
Sum opptjent egenkapital		80 095 257	79 808 650
Minoritetens andel	7	8 770 793	8 225 691
Sum egenkapital	7	93 875 008	93 043 299
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		3 093 230	2 951 668
Sum avsetning for forpliktelser		3 093 230	2 951 668
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 863 364	33 335 114
Sum annen langsiktig gjeld		30 863 364	33 335 114
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 804 285	2 068 907
Betalbar skatt	9	753 546	957 981
Skyldig offentlige avgifter		1 446 707	2 902 461
Annen kortsiktig gjeld	8	15 924 881	13 393 708
Sum kortsiktig gjeld		21 929 419	19 323 057
Sum gjeld		55 886 013	55 609 839
Sum egenkapital og gjeld		149 761 021	148 653 138

HYLKJE, 28.06.2024
Styret i Mellingen Holding AS


Steinar Mellingen
styreleder


Margunn Mellingen
styremedlem

Mellingen Holding AS Side 3



Mellingen Holding AS Noter til konsernregnskapet 2022

NOTE 1- Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskap og datterselskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet eller når risikoen for varene er gått over på kjøper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Investeringene er bokført etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret.

Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Fordringer

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 fordringer.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjoner

Selskapet har OTP- ordning. Se nærmere informasjon i note 6.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Mellingen Holding AS Noter til konsernregnskapet 2022

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av regnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelse på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlig for regnskapet, er beskrevet i notene.

Note 2- Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2023	2022
Lønninger og feriepenger	14 709 885	14 910 426
Arbeidsgiveravgift	2 146 352	2 204 410
Pensjonskostnader OTP	339 257	316 230
Innleid arbeidskraft	226 524	328 523
Andre ytelser og refusjoner	357 624	315 832
Sum lønnskostnader	17 779 641	18 075 421

Antall årsverk 26,5 33,5

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning (OTP).

Årets pensjonskostnad er lik årets premieinnbetaling.

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Bergen Caravan AS	1 034 339	1 266 754
Aladdin AS	229 028	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2023 utgjør kr. 201 988,-.



Mellingen Holding AS
Noter til konsernregnskapet 2022

NOTE 7- Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Minoriteter	Sum
Egenkapital 1/1	2 100 000	2 908 958	79 808 650	8 225 691	93 043 299
Årsresultat			286 607	545 102	831 709
Utbetalt tilleggsutbytte					-
Korreksjon tidligere år					-
Egenkapital 31/12	2 100 000	2 908 958	80 095 257	8 770 793	93 875 008

Note 8- Langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsavslutningen	19 250 000	21 000 000
Gjeld som er sikret med pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner - Langsiktig	30 863 364	33 335 114
Gjeld til kredittinstitusjoner - Kortsiktig	13 601 230	11 093 212
	<u>44 464 594</u>	<u>44 428 326</u>
Bankgarantier m/ pant		
Hordaland og Sogn tolldistrikt	2 780 000	2 780 000
Overfor leverandør for betaling av varer	-	-
Hordaland Fylkeskom - Løyve	-	-
	<u>2 780 000</u>	<u>2 780 000</u>
Handelsbanken/ Santander - Pant i varelager	45 000 000	45 000 000
Handelsbanken - Factoringavtale*	5 000 000	5 000 000
Kjøretøy	-	-
	<u>50 000 000</u>	<u>50 000 000</u>
Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler		
Bygg m/ tomt	59 372 276	56 460 779
Varebeholdning	50 130 581	46 322 593
Utestående fordringer* Factoringavtale	3 385 621	4 312 917
Biler	-	-
Campingvogner / Biler for utleie	4 148 200	4 148 200
Sum pantsikrede eiendeler	<u>117 036 678</u>	<u>111 244 489</u>



Mellingen Holding AS
Noter til konsernregnskapet 2022

NOTE 9- Skatt

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt:

	2023	2022
Resultat før skattekostnader	1 726 817	4 847 477
Permanente forskjeller	29 537	-109 987
Endring midlertidige forskjeller	-584 519	-76 381
Årets skattepliktige inntekt	1 171 835	4 661 109

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

Betalbar skatt årets inntekt 22%	753 546	957 981
Endring utsatt skatt (nto)	141 562	60 412
Skattekostnad	895 108	1 018 393

NOTE 10- Datterselskaper, tilknyttet selskap mv

Firma	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eienandel	Stemme andel
Bergen Caravan AS	23.12.2005	Bergen	100 %	100 %
Åsane Eiendom AS	23.12.2005	Bergen	81 %	81 %
Vest Autotransport AS	23.12.2005	Bergen	100 %	100 %
Vest Caravanutleie AS	23.12.2005	Bergen	100 %	100 %
Aladdin Bergen AS	23.12.2005	Bergen	100 %	100 %
Autocamping AS	13.07.2007	Bergen	100 %	100 %

Investeringene er bokført etter kostmetoden.

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap 2023 (100%):

	Egenkapital 100 %	Resultat 100 %
Bergen Caravan AS	26 713 821	(1 374 963)
Åsane Eiendom AS	46 628 351	2 897 935
Vest Caravanutleie AS	3 132 574	(2 622)
Aladdin Bergen AS	1 903 410	(1 044 905)
Vest Autotransport AS	852 063	3 522
Autocamping AS	2 938 004	258 345



Mellingen Holding AS, Hylkje - Konsern

Kontantstrømoppstilling 2023

	2023	2022
<u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u>		
Resultat før skattekostnad	1 726 817	4 847 477
Periodens betalte skatt	-957 981	-1 003 605
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	-74 258	
Ordinære avskrivninger	1 389 345	1 388 039
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		0
Endring i varelager	-3 834 988	-8 583 049
Endring i kundefordringer	1 439 127	-863 146
Endring i leverandørgjeld	1 735 378	454 881
Endring i annen kortsiktig gjeld	2 531 173	7 343 689
Endring i andre omløpsmidler	-1 029 612	709 957
Gevinst ved salg anleggsmidler		0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 816 442	152 690
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 108 559</u>	<u>4 446 933</u>
<u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-5 432 277	-1 718 793
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 540 687	0
Utbetalinger ved økning langsiktig fordring	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-3 891 590</u>	<u>-1 718 793</u>
<u>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</u>		
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 471 750	-2 622 354
Utbetaling av tilleggsutbytte i datterselskap	0	0
Utbetaling av utbytte i datterselskaper	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-2 471 750</u>	<u>-2 622 354</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-5 254 781	105 786
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1/1	<u>35 698 431</u>	<u>44 061 759</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31/12	<u>30 443 650</u>	<u>44 167 545</u>



mazars

Vestre Strømkaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Mellingen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mellingen Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 94 397 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 831 709.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994

Regnskap Dokumentasjons- og Kontrollsystem (RDKS) 2023-2024: 989252194



mazars

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 og konsernets 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Mazars AS

Svein-Egil Rydland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Årsregnskapet er elektronisk signert med signatur nr. 989252194-2023-08-10



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur. De signerende parter er identifisert og registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle riktigheter og innholdet i dette dokument."

Rydland, Svein-Egil

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1019015

IP: 195.139.xxx.xxx

2024-07-25 09:07:21 UTC



Penneo DokumentID: KYZB-7CY2-APP2-SQFME-ETGPP3-64-770

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signaturdata i dokumentet er sikret og validerbart av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokumentet. Dokumentet er låst og tids-stempelt med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av et Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>