



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 452 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOMILA 90 AS
Forretningsadresse: Vegamot 8A
7049 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Terje Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		69 286	1 841 771
Sum inntekter		69 286	1 841 771
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	393 700	393 700
Annen driftskostnad	2	740 659	310 838
Sum kostnader		1 134 359	704 538
Driftsresultat		-1 065 073	1 137 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	9 623	40 808
Annen renteinntekt		1 470	956
Sum finansinntekter		11 093	41 764
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	7 804	778
Annen rentekostnad		603	461 683
Sum finanskostnader		8 407	462 461
Netto finans		2 686	-420 697
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 062 387	716 536
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-233 733	185 854
Ordinært resultat etter skattekostnad		-828 654	530 682
Årsresultat		-828 654	530 682
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-828 654	530 682
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			658 988
Overføringer annen egenkapital	6	-828 654	-128 306
Sum overføringer og disponeringer		-828 654	530 682



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	233 577	350 111
Sum immaterielle eiendeler		233 577	350 111
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	14 212 600	14 606 300
Sum varige driftsmidler		14 212 600	14 606 300
Sum anleggsmidler		14 446 177	14 956 411
Omløpsmidler			
Varer			
Arbeider under utførelse	7	1 071 253	282 404
Sum varer		1 071 253	282 404
Fordringer			
Kundefordringer	7	44 286	41 461
Andre kortsiktige fordringer			9 804
Konsernfordringer	3	1 522 898	481 168
Sum fordringer		1 567 184	532 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		505 544	2 432 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		505 544	2 432 022
Sum omløpsmidler		3 143 980	3 246 858
SUM EIENDELER		17 590 157	18 203 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	5,6	84 000	84 000
Overkurs	6	202 386	202 386
Annen innskutt egenkapital	6	1 172 631	
Sum innskutt egenkapital		1 459 017	286 386
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	373 527	1 202 181
Sum opptjent egenkapital		373 527	1 202 181
Sum egenkapital		1 832 544	1 488 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 700 000	15 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Sum langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 098	94 931
Kortsiktig konserngjeld	3		867 089
Annen kortsiktig gjeld		3 515	52 682
Sum kortsiktig gjeld		57 613	1 014 702
Sum gjeld		15 757 613	16 714 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 590 157	18 203 269



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mellomila 90 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellomila 90 AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 2. april 2019
BDO AS

John Christian Løvaas
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Mellomila 90 AS**

Organisasjonsnr. 918452893



Mellomila 90 AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		69 286	1 841 771
Sum driftsinntekter		69 286	1 841 771
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	393 700	393 700
Annen driftskostnad	2	740 659	310 838
Sum driftskostnader		1 134 359	704 538
DRIFTSRESULTAT		(1 065 073)	1 137 233
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	9 623	40 808
Annen renteinntekt		1 470	956
Sum finansinntekter		11 093	41 764
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	7 804	778
Annen rentekostnad		603	461 683
Sum finanskostnader		8 407	462 461
NETTO FINANSPOSTER		2 686	(420 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 062 387)	716 536
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(233 733)	185 854
ORDINÆRT RESULTAT		(828 654)	530 682
ÅRSRESULTAT		(828 654)	530 682
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	658 988
Overføringer annen egenkapital	6	(828 654)	(128 306)
SUM OVERF. OG DISP.		(828 654)	530 682



Mellomila 90 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	233 577	350 111
Sum immaterielle eiendeler		233 577	350 111
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	14 212 600	14 606 300
Sum varige driftsmidler		14 212 600	14 606 300
SUM ANLEGGSMIDLER		14 446 177	14 956 411
OMLØPSMIDLER			
Arbeider under utførelse	7	1 071 253	282 404
Fordringer			
Kundefordringer	7	44 286	41 461
Fordringer på konsernselskap	3	1 522 898	481 168
Andre kortsiktige fordringer		0	9 804
Sum fordringer		1 567 184	532 433
Bankinnskudd og kontanter		505 544	2 432 022
SUM OMLØPSMIDLER		3 143 980	3 246 858
SUM EIENDELER		17 590 157	18 203 269



Mellomila 90 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	84 000	84 000
Overkurs	6	202 386	202 386
Annen innskutt egenkapital	6	1 172 631	0
Sum innskutt egenkapital		1 459 017	286 386
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	373 527	1 202 181
Sum opptjent egenkapital		373 527	1 202 181
SUM EGENKAPITAL		1 832 544	1 488 567
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 700 000	15 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		15 700 000	15 700 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		54 098	94 931
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	0	867 089
Annen kortsiktig gjeld		3 515	52 682
SUM KORTSIKTIG GJELD		57 613	1 014 702
SUM GJELD		15 757 613	16 714 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 590 157	18 203 269

Trondheim, den 7. mars 2019

Per Eivind Skeid
Styrets lederTerje Steen
Daglig lederKarl Johan Kopreitan
Styremedlem



Mellomila 90 AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Tilvirkningskontrakter - løpende avregning

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte projektkostnader og totalt estimerte projektkostnader. Som projektkostnader regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som projektkostnader. Hvis forventede totale projektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Opptjent, ikke fakturert inntekt knyttet til tilvirkningskontrakter er presentert på linjen utført ikke fakturert produksjon i balansen. Hvis akonto betaling fra kunder overstiger opptjent inntekt presenteres overskytende som forskudd fra kunder under annen kortsiktig gjeld.

Prosjekter i egen regi

Prosjekter for egen regning og risiko, dvs at det på igangsettingstidspunktet ikke foreligger kontrakter om salg av prosjektet, er i regnskapet presentert som arbeider under utførelse.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Noter for Mellomila 90 AS

Organisasjonsnr. 918452893



Mellomila 90 AS

Noter 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Varige driftsmidler

	Tomter og bygningert
Anskaffelseskost pr. 1/1	19.685.316
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	19.685.316
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5.079.016
+ Ordinære avskrivninger	393.700
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	5.472.716
Balanseført verdi pr 31/12	14.212.600
Prosentats for ord.avskr	2-2

Note 2 - Honorar til revisor m.m.

Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er følgelig ikke etablert noen pensjon.

Lån til aksjonærer m.m.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonærer, styremedlemmer eller deres nærstående.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Honorar til revisor

Godtgjørelse til revisor for ordinær revisjon utgjør kr 19.000 ekskl mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 5.762,50 ekskl mva.



Mellomila 90 AS

Noter 2018**Note 3 - Nærstående parter**

Renteinntekter fra foretak i samme konsern er konserninterne fordring på søsterselskapet Maja Eiendom Holding AS som er oppgjort i 2018. Rentekostnader til foretak i samme konsern gjelder kortsiktig lån fra morselskapet Blåin AS som er nedbetalt i 2018.

Fordringer på konsernselskap er årets mottatte konsernbidrag fra morselskapet Blåin AS

Konserninterne mellomværende er, der det er grunnlag for det, renteberegnet med markedsrente.

Note 4 - Skatt

	2018
Spesifikasjon av skattegrunnlag	
Resultat før skattekostnader	(1.062.387)
Permanente og andre forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	(460.511)
Inntekt før konsernbidrag	(1.522.898)
Mottatt konsernbidrag	1.522.898
Inntekt	0

Spesifikasjon av skattekostnad	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel ¹⁾	116.534
Effekt av skatt på konsernbidrag	(350.267)
Skattekostnad på ordinært resultat	(233.733)

1) Hvorav effekt på utsatt skattefordel pr 31.12 pga endring i skattesats utgjør 10.617.

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler og goodwill	1.988.668	0	1.925.606	0
Arbeid under utførelse	0	604.027	0	0
Utestående fordringer	0	886	0	829
Saldo på gevinst- og tapskonto	0	322.041	0	402.551
Sum	1.988.668	926.954	1.925.606	403.380
Netto midlertidige forskjeller	1.061.714	0	1.522.226	0
Herav utsatt skatt/skattefordel	233.577	0	350.111	0
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0	0
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen²⁾	233.577	0	350.111	0

2) Utsatt skatt pr 31.12.2018 er beregnet med en skattesats på 22 %, skattesatsen ved regnskapsavleggelsen i 2017 var på 23 %.



Mellomila 90 AS

Noter 2018**Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av 1.680 aksjer à kr 50. I følge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Eierstruktur pr 31.12.2018	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eier-/ stemmeandel
Blåin AS	Trondheim	1.680	100 %
Sum		1.680	100,0 %

Konsernregnskap

Trym Eiendom AS og Blåin AS, samt konsernspiss Trym AS utarbeider konsernregnskap hvor Mellomila 90 AS er konsolidert.

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innsk egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Stiftelse pr 28.1.2017	84.000	202.386	-	1.202.181	1.488.567
Årets resultat	-	-	-	(828.654)	(828.654)
Andre endringer:					
Mottatt konsernbidrag (netto)	-	-	1.172.631	-	1.172.631
Egenkapital pr 31.12.18	84.000	202.386	1.172.631	373.527	1.832.544

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15.700.000	15.700.000
Sum	15.700.000	15.700.000

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14.212.600	14.606.300
Arbeider under utførelse	1.071.253	282.404
Kundefordringer	44.286	41.461
Sum	15.328.139	14.930.165