



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 173 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLIFERO AS
Forretningsadresse: Osloveien 23
7017 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: Øyvind Ranum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		505 125	381 060
Sum inntekter		505 125	381 060
Kostnader			
Varekostnad		19 621	20 187
Lønnskostnad	1	1 286 215	1 283 977
Avskrivning på varige driftsmidler	2	6 797	10 394
Annen driftskostnad	1	719 981	584 490
Sum kostnader		2 032 614	1 899 048
Driftsresultat		-1 527 488	-1 517 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 070	35 683
Sum finansinntekter		41 070	35 683
Netto finans		41 070	35 683
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 486 419	-1 482 304
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-260 038	53 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 226 381	-1 535 398
Årsresultat		-1 226 381	-1 535 398
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 226 381	-1 535 398
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 226 381	-1 535 398
Sum overføringer og disponeringer		-1 226 381	-1 535 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 785 189	1 525 151
Sum immaterielle eiendeler		1 785 189	1 525 151
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		6 797
Sum varige driftsmidler			6 797
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 442 756	2 442 756
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 547 643	3 547 643
Andre langsiktige fordringer			9 202
Sum finansielle anleggsmidler		5 990 399	5 999 601
Sum anleggsmidler		7 775 588	7 531 549
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		217 141	46 810
Andre kortsiktige fordringer	6	1 236 390	2 253 552
Sum fordringer		1 453 532	2 300 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 452 467	2 083 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 452 467	2 083 426
Sum omløpsmidler		2 905 999	4 383 788
SUM EIENDELER		10 681 587	11 915 337

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	334 000	334 000
Overkurs	4	1 766 248	1 766 248
Sum innskutt egenkapital		2 100 248	2 100 248
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 364 359	9 590 740
Sum opptjent egenkapital		8 364 359	9 590 740
Sum egenkapital		10 464 607	11 690 988
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 644	1 969
Skyldig offentlige avgifter		95 118	102 162
Annen kortsiktig gjeld		120 218	120 218
Sum kortsiktig gjeld		216 980	224 349
Sum gjeld		216 980	224 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 681 587	11 915 337



Til generalforsamlingen i Mellifero AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellifero AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 226 381. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, 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.

Styrets 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 med revisjonen 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 57580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 16.08.2019
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal
Registrert revisor



Mellifero AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen et par år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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.

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. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en ansatt og har en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.



Mellifero AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Ytelser til ledende personer og revisor

Honorar til revisor består av:

Revisjon	21 800
Samlet honorar til revisor	21 800

I år

Lønn	1 100 328
Arbeidsgiveravgift	155 146
Pensjonskostnader	29 602
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 139
Totalt	1 286 215

Lønn og godtgjørelser til daglig leder var i 2018 kr. 1 100 328

Det har vært 1 årsverk i selskapet i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	83 168
Anskaffelseskost pr. 31/12	83 168
Akk. av/nedskr. pr 1/1	76 371
+ Ordinære avskrivninger	6 797
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	83 168
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstøt for ord. avskr.	20-33



Mellifero AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-1 486 419
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	3 015
= Grunnlag for årets skattekostnad	-1 483 404
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-4 448
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	1 487 851
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-260 037
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-260 037
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-260 038

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	-4 448
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	9 202	9 202
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	8 123 699	6 635 848
= Grunnlag utsatt skatt	-8 114 498	-6 631 094
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	8 114 498	6 631 094
= Grunnlag utsatt skattefordel	8 114 498	6 631 094
Utsatt skattefordel	1 785 189	1 525 152
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	1 785 189	1 525 151



Mellifero AS

Noter 2018

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

Selskapet har 334 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 334 000.

Selskapet aksjekapital består av en aksjeklasse:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
Ordinære aksjer	334	334 000	100%
Samlet	334	kr 334 000	

Selskapets aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
LBT Holding AS	117
Pensato AS	117
Kolvik Invest AS	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	100
Medlemmer av styret	334

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	334 000	1 766 248	9 590 740	11 690 988
-Til årets resultat			-1 226 381	-1 226 381
Pr 31.12.	334 000	1 766 248	8 364 359	10 464 607

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 91 998 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 91 952.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

De tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden. Det antas at aksjeporteføljen samlet har en verdi som minst tilsvarer bokførte verdier.

Selskapet har følgende datterselskaper

Noter for Mellifero AS

Organisasjonsnr. 992173025



Mellifero AS

Noter 2018

Andeler i andre selskap:	Eierandel %	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Esperto AS	33,41	2 393 862	2 393 862
Integrated Optoelectronics AS	5,3	2 442 756	1 642 756
HEADS AS	1,1	500 000	500 000
Osloveien Invest AS	8,35	2 500	2 500
Sirk Møbelinvest AS	17,8	2 497 044	1 451 281
Totalt			5 990 399

Selskapet har en fordring på Esperto AS på kr. 562 848



Mellifero AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		505 125	381 061
Sum driftsinntekter		505 125	381 061
Driftskostnader			
Varekostnad		19 621	20 187
Lønnskostnad	1	1 286 215	1 283 977
Avskrivning på varige driftsmidler	2	6 797	10 394
Annen driftskostnad	1	719 981	584 490
Sum driftskostnader		2 032 614	1 899 048
DRIFTSRESULTAT		(1 527 488)	(1 517 987)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		41 070	35 683
Sum finansinntekter		41 070	35 683
NETTO FINANSPOSTER		41 070	35 683
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 486 419)	(1 482 304)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(260 038)	53 094
ORDINÆRT RESULTAT		(1 226 381)	(1 535 398)
ARSRESULTAT		(1 226 381)	(1 535 398)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(1 226 381)	(1 535 398)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 226 381)	(1 535 398)



Mellifero AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 785 189	1 525 151
Sum immaterielle eiendeler		1 785 189	1 525 151
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	6 797
Sum varige driftsmidler		0	6 797
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 442 756	2 442 756
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 547 643	3 547 643
Andre langsiktige fordringer		0	9 202
Sum finansielle anleggsmidler		5 990 399	5 999 601
SUM ANLEGGSMIDLER		7 775 588	7 531 549
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		217 141	46 810
Andre kortsiktige fordringer	6	1 236 390	2 253 552
Sum fordringer		1 453 532	2 300 362
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 452 467	2 083 426
SUM OMLØPSMIDLER		2 905 999	4 383 788
SUM EIENDELER		10 681 587	11 915 337
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	334 000	334 000
Overkurs	4	1 766 248	1 766 248
Sum innskutt egenkapital		2 100 248	2 100 248
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 364 359	9 590 740
Sum opptjent egenkapital		8 364 359	9 590 740
SUM EGENKAPITAL		10 464 607	11 690 988
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 644	1 969
Skyldig offentlige avgifter		95 118	102 162
Annen kortsiktig gjeld		120 218	120 218
SUM KORTSIKTIG GJELD		216 980	224 349
SUM GJELD		216 980	224 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 681 587	11 915 337

Trondheim 30.06.2019

Kent Thomas Ranum
Styreleder/daglig lederBernhard J. Sandvik
StyremedlemLars Bjarne Tvette
Styremedlem



Mellifero AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Mellifero AS**

Organisasjonsnr. 992173025

Utarbeidet av:

Lade Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
3. etasje Tungasletta 8
7047 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 915689914