



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSTRAUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Leknesvegen 183
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon Fredrik Mostraum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 11.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 828 078	26 606 840
Annen driftsinntekt	8	-19 805	210 489
Sum inntekter		24 808 273	26 817 329
Kostnader			
Mannskapskostnader	1, 2	23 377 735	24 142 698
Avskrivning av driftsmidler	5	83 000	83 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	1	756 757	2 234 836
Sum kostnader		24 217 492	26 460 534
Driftsresultat		590 782	356 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 076	2 015
Annen renteinntekt		1 101	1 071
Annen finansinntekt		10 000	
Sum finansinntekter		13 177	3 086
Rentekostnad til foretak i samme konsern		46 711	130 774
Annen rentekostnad		2 225	11 908
Sum finanskostnader		48 935	142 682
Netto finans		-35 758	-139 595
Ordinært resultat før skattekostnad		555 023	217 200
Skattekostnad	4	119 779	47 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		435 244	169 608
Årsresultat		435 244	169 608
Årsresultat etter minoritetsinteresser		435 244	169 608
Totalresultat		435 244	169 608



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		435 244	169 608
Sum overføringer og disponeringer		435 244	169 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	127 613	228 971
Sum immaterielle eiendeler		127 613	228 971
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	361 000	444 000
Sum varige driftsmidler		361 000	444 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	200 000
Sum anleggsmidler		688 613	872 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 858 227	2 927 591
Andre kortsiktige fordringer		4 229 534	4 485 880
Konsernfordringer	10	71 267	69 191
Sum fordringer		8 159 028	7 482 662
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	976 081	866 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		976 081	866 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		9 135 109	8 349 504
SUM EIENDELER		9 823 722	9 222 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		2 884 042	2 884 042
Sum innskutt egenkapital		2 984 042	2 984 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		723 095	287 851
Sum opptjent egenkapital		723 095	287 851
Sum egenkapital	9	3 707 137	3 271 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	254 921	197 108
Betalbar skatt	4	18 421	104 768
Skyldige offentlige avgifter		1 546 003	2 564 164
Kortsiktig konserngjeld	10	3 474 562	2 287 854
Annen kortsiktig gjeld		822 677	796 688
Sum kortsiktig gjeld		6 116 584	5 950 582
Sum gjeld		6 116 584	5 950 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 823 722	9 222 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 745403

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSTRAUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Leknesvegen 183
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon Fredrik Mostraum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 828 078	26 606 840
Annen driftsinntekt	8	-19 805	210 489
Sum inntekter		24 808 273	26 817 329
Kostnader			
Mannskapskostnader	1, 2	23 377 735	24 142 698
Avskrivning av driftsmidler	5	83 000	83 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	1	756 757	2 234 836
Sum kostnader		24 217 492	26 460 534
Driftsresultat		590 782	356 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 076	2 015
Annen renteinntekt		1 101	1 071
Annen finansinntekt		10 000	
Sum finansinntekter		13 177	3 086
Rentekostnad til foretak i samme konsern		46 711	130 774
Annen rentekostnad		2 225	11 908
Sum finanskostnader		48 935	142 682
Netto finans		-35 758	-139 595
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	119 779	47 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		435 244	169 608
Årsresultat		435 244	169 608
Årsresultat etter minoritetsinteresser		435 244	169 608
Totalresultat		435 244	169 608
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		435 244	169 608



Sum overføringer og
disponeringer

435 244

169 608



Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	127 613	228 971
Sum immaterielle eiendeler		127 613	228 971
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	5	361 000	444 000
Sum varige driftsmidler		361 000	444 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	200 000
Sum anleggsmidler		688 613	872 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 858 227	2 927 591
Andre kortsiktige fordringer		4 229 534	4 485 880
Konsernfordringer	10	71 267	69 191
Sum fordringer		8 159 028	7 482 662
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	976 081	866 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		976 081	866 842



Sum omløpsmidler		9 135 109	8 349 504
SUM EIENDELER		9 823 722	9 222 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		2 884 042	2 884 042
Sum innskutt egenkapital		2 984 042	2 984 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		723 095	287 851
Sum opptjent egenkapital		723 095	287 851
Sum egenkapital	9	3 707 137	3 271 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	254 921	197 108
Betalbar skatt	4	18 421	104 768
Skyldige offentlige avgifter		1 546 003	2 564 164
Kortsiktig konserngjeld	10	3 474 562	2 287 854
Annen kortsiktig gjeld		822 677	796 688
Sum kortsiktig gjeld		6 116 584	5 950 582
Sum gjeld		6 116 584	5 950 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 823 722	9 222 475



Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Mostraum Management AS

Org.nr.: 921 590 830



Mostraum Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	24 828 078	26 606 840
8	Annen driftsinntekt	-19 805	210 489
	Sum driftsinntekter	<u>24 808 273</u>	<u>26 817 329</u>
1, 2	Mannskapskostnader	23 377 735	24 142 698
5	Avskrivning av driftsmidler	83 000	83 000
1	Annen driftskostnad	756 757	2 234 836
	Sum driftskostnader	<u>24 217 492</u>	<u>26 460 534</u>
	Driftsresultat	<u>590 782</u>	<u>356 795</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2 076	2 015
	Annen renteinntekt	1 101	1 071
	Annen finansinntekt	10 000	0
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	46 711	130 774
	Annen rentekostnad	2 225	11 908
	Resultat av finansposter	<u>-35 758</u>	<u>-139 595</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>555 023</u>	<u>217 200</u>
4	Skattekostnad	<u>119 779</u>	<u>47 592</u>
	Arsresultat	<u>435 244</u>	<u>169 608</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	435 244	169 608
	Sum overføringer	<u>435 244</u>	<u>169 608</u>



Mostraum Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
4	Utsatt skattefordel	127 613	228 971
	Sum immaterielle eiendeler	<u>127 613</u>	<u>228 971</u>
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	361 000	444 000
	Sum varige driftsmidler	<u>361 000</u>	<u>444 000</u>
	Finansielle anleggsmidler		
7	Investeringer i aksjer og andeler	200 000	200 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>688 613</u>	<u>872 971</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
10	Kundefordringer	3 858 227	2 927 591
10	Fordring på konsernselskaper	71 267	69 191
	Andre kortsiktige fordringer	4 229 534	4 485 880
	Sum fordringer	<u>8 159 028</u>	<u>7 482 662</u>
3	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>976 081</u>	<u>866 842</u>
	Sum omløpsmidler	<u>9 135 109</u>	<u>8 349 504</u>
	SUM EIENDELER	<u>9 823 722</u>	<u>9 222 475</u>



Mostraum Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	100 000	100 000
	Overkurs	2 884 042	2 884 042
	Sum innskutt egenkapital	<u>2 984 042</u>	<u>2 984 042</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	723 095	287 851
	Sum opptjent egenkapital	<u>723 095</u>	<u>287 851</u>
9	Sum egenkapital	<u>3 707 137</u>	<u>3 271 893</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	254 921	197 108
4	Betalbar skatt	18 421	104 768
	Skyldige offentlige avgifter	1 546 003	2 564 164
10	Gjeld til konsernselskaper	3 474 562	2 287 854
	Annen kortsiktig gjeld	822 677	796 688
	Sum kortsiktig gjeld	<u>6 116 584</u>	<u>5 950 582</u>
	Sum gjeld	<u>6 116 584</u>	<u>5 950 582</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 823 722</u>	<u>9 222 475</u>

Hjelmås, 2021

Jon Fredrik Mostraum
styrets leder/daglig leder

Mary Ann Mostraum
styremedlem



Mostraum Management AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr regnskapsloven §3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Utsatt skatt bokføres i samsvar med NRS' anbefaling om resultatskatt. Utsatt skattefordel presenteres netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar refusjon for å sikre sysselsetting av norske sjøfolk. Tilskuddet inntektsføres som annen driftsinntekt og regnskapsføres etter nettoprinsippet.



Mostraum Management AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	18 505 254	18 984 789
Arbeidsgiveravgift	2 658 181	2 852 868
Pensjonskostnader	1 094 652	1 053 415
Andre ytelser	1 119 647	1 251 627
Sum	23 377 735	24 142 698

Selskapet har i 2020 sysselsatt 37 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	2 397 843	0
Sum	2 397 843	0

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2020	2019
Lovpålagt revisjon	32 700	28 500
Andre tjenester utenfor revisjonen	100 500	188 400
Sum	133 200	216 900

Note 2 Pensjonskostnader

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har pensjonsordninger som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondet gjennom et forsikringselskap.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 776 956. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020.



Mostrau Management AS

Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	18 421	104 768
Endring i utsatt skattefordel	101 358	-57 176
Skattekostnad ordinært resultat	119 779	47 592
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	555 023	217 200
Permanente forskjeller	-10 573	-868
Endring i midlertidige forskjeller	-460 716	259 889
Skattepliktig inntekt	83 734	476 220
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	18 421	104 768
Sum betalbar skatt i balansen	18 421	104 768
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	555 023	217 200
Beregnet skatt av resultat før skatt	122 105	47 784
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-2 326	-191
Sum	119 779	47 593
Effektiv skattesats	21,6 %	21,9 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	186 135	225 419	39 284
Fordringer	0	-500 000	-500 000
Avsetninger mv	-766 195	-766 195	0
Sum	-580 060	-1 040 776	-460 716
Grunnlag for utsatt skattefordel	-580 060	-1 040 776	-460 716
Utsatt skattefordel (22 %)	-127 613	-228 971	-101 358



Mostraum Management AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Anleggsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	824 240	824 240
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	824 240	824 240
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	463 240	463 240
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	463 240	463 240
Bokført verdi 31.12.20	361 000	361 000
Årets ordinære avskrivninger	83 000	83 000
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	10 %	

Driftsmidlene avskrives lineært.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mostraum Management AS pr. 31.12.2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Mostraum Holding AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 7 Aksjer m.v.

Firma	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Oster Shipping AS	0,5 %	200 000	200 000

Note 8 Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2020 mottatt refusjon knyttet til nettlønnordningen på kr 6.870.616 som er godskrevet skipseierende selskap. Tilskuddet er nettoført i regnskapet.



Mostrau Management AS

Noter til regnskapet 2020

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2019	100 000	2 884 042	287 851	3 271 893
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			435 244	435 244
EK pr. 31.12.2020	100 000	2 884 042	723 095	3 707 137

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Hjelmås Mekaniske Verksted AS	0	0	71 267	69 191
Roslagen Shipping AS	3 858 227	3 427 591	0	5 000
Dantic AS	0	-153 642	0	0
Sum	3 858 227	3 273 949	71 267	74 191

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Mostrau Holding AS	0	0	179 067	173 851
Roslagen Chartering AS	0	0	6 013	6 013
Roslagen Shipping AS	0	0	29 315	1 954 348
Dantic AS	0	0	3 260 168	153 642
Sum	0	0	3 474 562	2 287 854



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5914 Isdalstø
Norway

Tel: +47 56 35 22 20
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mostram Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mostram Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 435.244. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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. desember 2020, 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 avviklet.

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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of the member firms of the global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms, and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Deloitte er et nettverk av medlemmer (DTL) og relaterte enheter (sammenlagt, "Deloitte-organisasjonen"). DTL (også referert til som "Deloitte Global") og hver av sine medlemmer er juridisk separate og uavhengige enheter, som ikke kan forplikte eller binde hverandre med hensyn til tredje part. DTL og hver DTL-medlemmer er ansvarlig for sine egne handlinger og forpliktelser, og ikke for de tilknyttede medlemmers handlinger og forpliktelser. DTL tilbyr ikke tjenester til klienter. Se www.deloitte.no for mer informasjon.

Organisasjonsnummer: 980 711 282

DTL



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Mostrau Management AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Isdalstø, 31. august 2021
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor