



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 208 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTO SERVICE AS
Forretningsadresse: Bildøybakken 119
5360 KOLLTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gaute Wigbjørn Kindervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	118 287 672	56 093 062
Annen driftsinntekt		3 506 643	463 313
Sum inntekter		121 794 315	56 556 375
Kostnader			
Varekostnad	4	76 248 935	33 755 328
Lønnskostnad	5	32 723 565	31 139 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 410 732	1 428 978
Annen driftskostnad	5	11 098 159	13 720 073
Sum kostnader		121 481 391	80 044 178
Driftsresultat		312 924	-23 487 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		255 100	122 065
Sum finansinntekter		255 100	122 065
Annen rentekostnad		1 332 607	819 137
Annen finanskostnad		255 842	242 450
Sum finanskostnader		1 588 449	1 061 587
Netto finans		-1 333 349	-939 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 020 425	-24 427 325
Skattekostnad på resultat	7	-224 494	-5 374 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		-795 931	-19 053 314
Årsresultat		-795 931	-19 053 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-795 931	-19 053 314
Totalresultat		-795 931	-19 053 314
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen innskutt egenkapital		-795 931	-19 053 314
Sum overføringer og disponeringer	8	-795 931	-19 053 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 958 150	3 519 446
Sum immaterielle eiendeler		2 958 150	3 519 446
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9		773 119
Maskiner og anlegg	6, 9		
Skip, rigger, fly og lignende	6, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 9	5 114 089	5 847 285
Sum varige driftsmidler	6	5 114 089	6 620 404
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Sum anleggsmidler		8 072 239	10 139 850
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 9	3 374 273	21 712 956
Sum varer		3 374 273	21 712 956
Fordringer			
Kundefordringer	3, 9, 10	29 598 777	17 703 538
Andre kortsiktige fordringer	10	11 277 417	11 191 902
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		40 876 194	28 895 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 019 415	834 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 415	834 107
Sum omløpsmidler		45 269 882	51 442 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		53 342 121	61 582 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	354 000	177 000
Beholdning av egne aksjer	8, 12		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8	19 311 365	7 498 313
Sum innskutt egenkapital		19 665 365	7 675 313
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8		
Sum egenkapital		19 665 365	7 675 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	10		
Ansvarlig lånekapital	10		10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 936 725	623 135
Sum annen langsiktig gjeld		1 936 725	10 623 135
Sum langsiktig gjeld		1 936 725	10 623 135
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	14 191 179	19 147 734
Leverandørgjeld	10	6 557 025	8 335 637
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		4 007 657	3 224 153
Kortsiktig konserngjeld	10		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	3	6 984 170	12 576 381
Sum kortsiktig gjeld		31 740 031	43 283 905
Sum gjeld		33 676 756	53 907 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 342 121	61 582 353



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 361549

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 208 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTO SERVICE AS
Forretningsadresse: Bildøybakken 119
5360 KOLLTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gaute Wigbjørn Kindervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Revisjon

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, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 977 208 807
MENTO SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		118 287 672	56 093 062
Annen driftsinntekt	2, 3	3 506 643	463 313
Sum inntekter		121 794 315	56 556 375
Kostnader			
Varekostnad	4	76 248 935	33 755 328
Lønnskostnad	5	32 723 565	31 139 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 410 732	1 428 978
Annen driftskostnad	5	11 098 159	13 720 073
Sum kostnader		121 481 391	80 044 178
Driftsresultat		312 924	-23 487 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		255 100	122 065
Sum finansinntekter		255 100	122 065
Annen rentekostnad		1 332 607	819 137
Annen finanskostnad		255 842	242 450
Sum finanskostnader		1 588 449	1 061 587
Netto finans		-1 333 349	-939 522
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	-224 494	-5 374 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		-795 931	-19 053 314
Årsresultat		-795 931	-19 053 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-795 931	-19 053 314
Totalresultat		-795 931	-19 053 314
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-795 931	-19 053 314
Sum overføringer og disponeringer	8	-795 931	-19 053 314



Organisasjonsnr: 977 208 807
MENTO SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 958 150	3 519 446
Sum immaterielle eiendeler		2 958 150	3 519 446
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9		773 119
Maskiner og anlegg	6, 9		
Skip, rigger, fly og lignende	6, 9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6, 9	5 114 089	5 847 285
Sum varige driftsmidler	6	5 114 089	6 620 404
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Sum anleggsmidler		8 072 239	10 139 850
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 9	3 374 273	21 712 956
Sum varer		3 374 273	21 712 956
Fordringer			
Kundefordringer	3, 9, 10	29 598 777	17 703 538
Andre kortsiktige fordringer	10	11 277 417	11 191 902
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		40 876 194	28 895 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	1 019 415	834 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 415	834 107
Sum omløpsmidler		45 269 882	51 442 503
SUM EIENDELER		53 342 121	61 582 353



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 12	354 000	177 000
Beholdning av egne aksjer	8, 12		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8	19 311 365	7 498 313
Sum innskutt egenkapital		19 665 365	7 675 313

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8		
Sum egenkapital		19 665 365	7 675 313

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	10		
Ansvarlig lånekapital	10		10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 936 725	623 135
Sum annen langsiktig gjeld		1 936 725	10 623 135
Sum langsiktig gjeld		1 936 725	10 623 135

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	14 191 179	19 147 734
Leverandørgjeld	10	6 557 025	8 335 637
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		4 007 657	3 224 153
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld	3	6 984 170	12 576 381
Sum kortsiktig gjeld		31 740 031	43 283 905

Sum gjeld		33 676 756	53 907 040
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 342 121	61 582 353
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 977 208 807
MENTO SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
44.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Mento Service AS

Organisasjonsnr: 977 208 807



Resultatregnskap

Mento Service AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2, 3	118 287 672	56 093 062
Annen driftsinntekt		3 506 643	463 313
Sum driftsinntekter		121 794 315	56 556 375
Varekostnad	4	76 248 935	33 755 328
Lønnskostnad	5	32 723 565	31 139 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 410 732	1 428 978
Annen driftskostnad	5	11 098 159	13 720 073
Sum driftskostnader		121 481 391	80 044 178
Driftsresultat		312 924	-23 487 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		255 100	122 065
Annen rentekostnad		1 332 607	819 137
Annen finanskostnad		255 842	242 450
Resultat av finansposter		-1 333 349	-939 522
Resultat før skattekostnad		-1 020 425	-24 427 325
Skattekostnad på resultat	7	-224 494	-5 374 011
Årsresultat		-795 931	-19 053 314
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		795 931	19 053 314
Sum overføringer	8	-795 931	-19 053 314



Balanse Mento Service AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	2 958 150	3 519 446
Sum immaterielle eiendeler		2 958 150	3 519 446
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	0	773 119
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 9	5 114 089	5 847 285
Sum varige driftsmidler	6	5 114 089	6 620 404
Sum anleggsmidler		8 072 239	10 139 850
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 9	3 374 273	21 712 956
Sum varer		3 374 273	21 712 956
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 9, 10	29 598 777	17 703 538
Andre kortsiktige fordringer	10	11 277 417	11 191 902
Sum fordringer		40 876 194	28 895 440
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 019 415	834 107
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 019 415	834 107
Sum omløpsmidler		45 269 882	51 442 503
Sum eiendeler		53 342 121	61 582 353



Balanse
Mento Service AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 12	354 000	177 000
Annen innskutt egenkapital	8	19 311 365	7 498 313
Sum innskutt egenkapital		19 665 365	7 675 313
Sum egenkapital		19 665 365	7 675 313
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 936 725	623 135
Ansvarlig lånekapital	10	0	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 936 725	10 623 135
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	14 191 179	19 147 734
Leverandørgjeld	10	6 557 025	8 335 637
Skyldig offentlige avgifter		4 007 657	3 224 153
Annen kortsiktig gjeld	3	6 984 170	12 576 381
Sum kortsiktig gjeld		31 740 031	43 283 905
Sum gjeld		33 676 756	53 907 040
Sum egenkapital og gjeld		53 342 121	61 582 353

Styret i Mento Service AS

Gaute Wigbjørn Kindervåg
styreleder

Annette Dahle
styremedlem

Knut Vindenes
styremedlem

Ola Lunde
styremedlem

Einar Åmås
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Unntaksregel for små foretak er benyttet ved at det ikke utarbeides kontantstrømpstilling og årsberetning.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Det utarbeides konsernregnskap for morselskapet Mento Holding AS der Mento Service AS er konsolidert. Konsernregnskapet kan fås utlevert fra Mento Service AS sitt hovedkontor.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings- og råderett.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Endring av regnskapsprinsipp

I 2023 har selskapet endret regnskapsprinsipp knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid, fra fullført kontrakt metode til løpende avregning. Årsaken til prinsippendringen er at inntekt fra prosjekter utgjør en større andel av selskapets totale inntekter. Sammenligningstall er ikke omarbeidet da det ikke vurderes å være vesentlig i forhold til forståelsen av selskapets inntjeningssevne. Effekten av prinsippendringen på fjorårets tall ville gitt økt omsetning med kr. 19 330 732 og tilsvarende økt kostnad med kr. 19 330 732, dette hadde gitt en resultatteffekt på kr. 0.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.



Noter til regnskapet 2023

Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurs tap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Finansiell markedsrisiko

Mento Service AS benytter seg av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko. Formålet er å skaffe kapital til investeringer som er nødvendige for selskapets virksomhet. I tillegg har selskapet finansielle instrumenter som kundefordringer, leverandørgjeld og lignende som er direkte knyttet til virksomhetens daglige drift. De viktigste finansielle risikoene selskapet er utsatt for er knyttet til renterisiko, likviditetsrisiko, valutarisiko og kredittisiko. Selskapets ledelse har en løpende vurdering av disse risikoene og fastsetter retningslinjer for hvordan disse skal håndteres.

Note 2 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2023	2022
Salg av varer og tjenester	118 287 672	56 093 062
Andre inntekter	3 506 643	463 313
Sum	121 794 315	56 556 375

Geografisk fordeling	2023	2022
Norge	116 347 239	50 316 128
Andre land	5 447 076	6 240 247
Sum	121 794 315	56 556 375

Note 3 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter 2023

Inkludert i kundefordringer

Opptjent, ikke fakturert produksjon 12 918 000

Inkludert i kortsiktig gjeld

Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd) 4 042 000

Resultatposter vedrørende prosjekter 2023

Resultat på prosjekter under utførelse

Totalt utført produksjon på igangværende anleggskontrakter 25 131 620

Kontraktskostnader påløpt på balansedagen 23 242 494

Estimert kontraktsfortjeneste på balansedagen 1 889 126

Tapsprosjekter under utførelse

Gjenværende produksjon 0



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Varer

	2023	2022
Varer under tilvirkning	0	19 568 460
Innkjøpte handelsvarer	3 374 273	2 144 496
Sum	3 374 273	21 712 956
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	3 374 273	2 740 496
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	3 374 273	2 144 496
Ukuransnedskrivning	0	596 000



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	27 080 957	25 224 237
Arbeidsgiveravgift	3 625 194	3 664 337
Pensjonskostnader	1 286 333	1 364 930
Andre ytelser	731 081	886 295
Sum	32 723 565	31 139 799

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 44 41

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1 173 635	0
Styrehonorar	0	100 000
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	1 173 635	100 000

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 175 830,- ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon	131 993
Andre tjenester	43 837
Sum honorar til revisor	175 830



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 204 861	39 731 348	40 936 209
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		572 111	572 111
- Avgang i året	1 204 861		1 204 861
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	40 303 459	40 303 459
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	0	35 189 371	35 189 371
= Bokført verdi 31.12.23	0	5 114 088	5 114 088
Årets ordinære avskrivninger	105 425	1 305 308	1 410 733
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-224 494	-5 374 011
Skattekostnad ordinært resultat	-224 494	-5 374 011
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 020 425	-24 427 325
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 551 348	-340 585
Mottatt konsernbidrag	3 571 773	10 183 886
Skattepliktig inntekt	0	-14 584 025
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-785 790	-2 240 455
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	785 790	2 240 455
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-551 236	-617 457	-66 222
Tilvirkningskontrakter	1 889 126	0	-1 889 126
Varebeholdning	0	-596 000	-596 000
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	1 137 890	-1 413 457	-2 551 348
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 584 024	-14 584 025	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-13 446 134	-15 997 482	-2 551 348
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 958 150	-3 519 446	-561 297



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	177 000	7 498 313	7 675 313
Gjeldskonvertering	177 000	9 823 000	10 000 000
Mottatt konsernbidrag	0	2 785 983	2 785 983
Årets resultat	0	-795 931	-795 931
Pr. 31.12.	354 000	19 311 365	19 665 365

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	14 191 179
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	
Driftsløsøre, inventar og utstyr	5 114 089
Lager av varer og annen beholdning	3 374 273
Kundefordringer	16 680 777
Sum	25 169 139



Noter til regnskapet 2023

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	Forhold til motparten	2023	2022
Kundefordringer	Søsterselskap	9 103 557	11 151 791
Andre fordringer	Morselskap	8 755 659	10 183 886
Sum fordringer		17 859 216	21 335 677

Andre fordringer utgjør i sin helhet konsernbidrag fra Mento Holding AS.

Gjeld	Forhold til motparten	2023	2022
Langsiktig gjeld	Morselskap	0	10 000 000
Leverandørgjeld	Søsterselskap	23 637	1 105 768
Annen kortsiktig gjeld	Søsterselskap	0	111 722
Sum gjeld		23 637	11 217 490

Transaksjoner med Mento AS i løpet av 2023:

Ordinær omsetning: NOK 50 463 479.

Ordinært innkjøp: NOK 2 825 835.

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 019 415.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mento Service AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	177	2 000,0	354 000
Sum	177		354 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MENTO HOLDING AS	177	100,0	100,0



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mento Service AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mento Service AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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



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

BDO AS

Ellen Marvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: HT6A1-CDYM1-EL1FQ-L31LE-MZU73-I1160



PENNEO

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

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

Marvik, Ellen Marie Mo

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-628197

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-15 10:33:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HT6A1-CDYMI-EL1FQ-L31LE-MZU73-I1160

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet 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 ett 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>