



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 048 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA MINERAL AS
Forretningsadresse: Svenskveien 20
Verkstedløypa
8601 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Johnny Vangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	60 926 329	66 760 889
Annen driftsinntekt		846 169	173 819
Sum inntekter		61 772 498	66 934 708
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 197 619	-5 019 781
Varekostnad		47 453 468	50 504 966
Lønnskostnad	2, 3	7 911 266	8 426 691
Avskrivning	4	2 571 099	2 469 861
Annen driftskostnad	2	12 279 743	16 198 805
Sum kostnader		69 017 957	72 580 542
Driftsresultat		-7 245 459	-5 645 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		116 589	321 734
Sum finansinntekter		116 589	321 734
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 853	777 456
Annen finanskostnad		520 229	140 629
Sum finanskostnader		1 282 082	918 085
Netto finans		-1 165 493	-596 351
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 410 952	-6 242 185
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 849 969	-1 373 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 560 983	-4 868 555
Årsresultat		-6 560 983	-4 868 555
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-6 560 983	-4 868 555
Sum overføringer og disponeringer		-6 560 983	-4 868 555



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 279 097	3 496 496
Utsatt skattefordel	7	3 728 951	1 878 982
Sum immaterielle eiendeler		7 008 048	5 375 478
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 250 264	4 847 080
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	12 512 081	11 613 879
Sum varige driftsmidler		16 762 345	16 460 959
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	6 922 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 922 000	6 922 000
Sum anleggsmidler		30 692 393	28 758 437
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 397 571	6 390 589
Fordringer			
Kundefordringer	6	10 053 294	11 137 512
Andre fordringer		4 967 913	4 776 313
Sum fordringer		15 021 207	15 913 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 897 830	5 454 908
Sum omløpsmidler		23 316 608	27 759 322
SUM EIENDELER		54 009 001	56 517 759

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Sum innskutt egenkapital		4 001 000	4 001 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-890 595	5 670 387
Sum opptjent egenkapital		-890 595	5 670 387
Sum egenkapital	12	3 110 405	9 671 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	200 000	160 000
Sum avsetninger for forpliktelser		200 000	160 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	3 652 078	3 635 162
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	34 619 846	24 160 189
Sum annen langsiktig gjeld		38 271 924	27 795 351
Sum langsiktig gjeld		38 471 924	27 955 351
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		730 416	660 939
Leverandørgjeld		9 462 519	16 015 959
Skyldige offentlige avgifter		492 377	464 434
Annen kortsiktig gjeld		1 741 360	1 749 689
Sum kortsiktig gjeld		12 426 672	18 891 021
Sum gjeld		50 898 596	46 846 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 009 001	56 517 759



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 412128

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 048 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA MINERAL AS
Forretningsadresse: Svenskveien 20
Verkstedløypa
8601 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Vangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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, 29.06.2021



Organisasjonsnr: 977 048 931
SMA MINERAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	60 926 329	66 760 889
Annen driftsinntekt		846 169	173 819
Sum inntekter		61 772 498	66 934 708
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 197 619	-5 019 781
Varekostnad		47 453 468	50 504 966
Lønnskostnad	2, 3	7 911 266	8 426 691
Avskrivning	4	2 571 099	2 469 861
Annen driftskostnad	2	12 279 743	16 198 805
Sum kostnader		69 017 957	72 580 542
Driftsresultat		-7 245 459	-5 645 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		116 589	321 734
Sum finansinntekter		116 589	321 734
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 853	777 456
Annen finanskostnad		520 229	140 629
Sum finanskostnader		1 282 082	918 085
Netto finans		-1 165 493	-596 351
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 849 969	-1 373 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 560 983	-4 868 555
Årsresultat		-6 560 983	-4 868 555
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-6 560 983	-4 868 555
Sum overføringer og disponeringer		-6 560 983	-4 868 555



Organisasjonsnr: 977 048 931
SMA MINERAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 279 097	3 496 496
Utsatt skattefordel	7	3 728 951	1 878 982
Sum immaterielle eiendeler		7 008 048	5 375 478
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 250 264	4 847 080
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	12 512 081	11 613 879
Sum varige driftsmidler		16 762 345	16 460 959
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	6 922 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 922 000	6 922 000
Sum anleggsmidler		30 692 393	28 758 437
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 397 571	6 390 589
Fordringer			
Kundefordringer	6	10 053 294	11 137 512
Andre fordringer		4 967 913	4 776 313
Sum fordringer		15 021 207	15 913 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 897 830	5 454 908
Sum omløpsmidler		23 316 608	27 759 322
SUM EIENDELER		54 009 001	56 517 759
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Sum innskutt egenkapital		4 001 000	4 001 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-890 595	5 670 387
Sum opptjent egenkapital		-890 595	5 670 387
Sum egenkapital	12	3 110 405	9 671 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	200 000	160 000
Sum avsetninger for forpliktelser		200 000	160 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	3 652 078	3 635 162
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	34 619 846	24 160 189
Sum annen langsiktig gjeld		38 271 924	27 795 351
Sum langsiktig gjeld		38 471 924	27 955 351
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		730 416	660 939
Leverandørgjeld		9 462 519	16 015 959
Skyldige offentlige avgifter		492 377	464 434
Annen kortsiktig gjeld		1 741 360	1 749 689
Sum kortsiktig gjeld		12 426 672	18 891 021
Sum gjeld		50 898 596	46 846 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 009 001	56 517 759



Organisasjonsnr: 977 048 931
SMA MINERAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	4001.00	1000.00	4001000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SMA Mineral AB	4001.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	4001.00	100.00%

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6834282.00	7152010.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	323224.00	400671.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	581779.00	550419.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171981.00	323591.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7911266.00	8426691.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			
Styret			

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44000.00	44000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48000.00	43000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92000.00	87000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

10.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
SMA Nordland AS	66.00%	66.00%	4053018.00	-273035.00
3H - Stein og Fjell AS	50.00%	50.00%	905421.00	703646.00



Andre aksjer

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
SMA Mineral AS	Svenskveien 20 8601 MO I RANA 1833 Rana



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Postboks 56, NO-8601 Mo i Rana

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i SMA Mineral AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SMA Mineral AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Mo i Rana, 7. mai 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: D100-SZD0X-YJEPL-WCNTM-VKS4N-P55BG



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."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2021-05-07 11:41:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: D100-SZD0X-YJEPL-WCNTM-VKS4N-P55BG

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/validate>



SMA Mineral AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

5



SMA Mineral AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	12	60 926 329	66 760 889
Annen driftsinntekt		846 169	173 819
Sum driftsinntekter		<u>61 772 498</u>	<u>66 934 708</u>
Driftskostnader			
Beholdningsendring egentilvirkede varer		-1 197 619	-5 019 781
Varekostnad		47 453 468	50 504 966
Lønnskostnad	2, 3	7 911 266	8 426 691
Avskrivning	4	2 571 099	2 469 861
Annen driftskostnad	2	12 279 743	16 198 805
Sum driftskostnader		<u>69 017 957</u>	<u>72 580 542</u>
Driftsresultat		<u>-7 245 459</u>	<u>-5 645 834</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		116 589	321 734
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 853	777 456
Annen finanskostnad		520 229	140 629
Netto finansposter		<u>-1 165 493</u>	<u>-596 351</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-8 410 952</u>	<u>-6 242 185</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-1 849 969</u>	<u>-1 373 630</u>
Årsresultat		<u>-6 560 983</u>	<u>-4 868 555</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-6 560 983</u>	<u>-4 868 555</u>



SMA Mineral AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 279 097	3 496 496
Utsatt skattefordel	7	3 728 951	1 878 982
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 008 048</u>	<u>5 375 478</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 250 264	4 847 080
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	12 512 081	11 613 879
Sum varige driftsmidler		<u>16 762 345</u>	<u>16 460 959</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	11	6 922 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 922 000</u>	<u>6 922 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 692 393</u>	<u>28 758 437</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>6 397 571</u>	<u>6 390 589</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	10 053 294	11 137 512
Andre fordringer		4 967 913	4 776 313
Sum fordringer		<u>15 021 207</u>	<u>15 913 825</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 897 830	5 454 908
Sum omløpsmidler		<u>23 316 608</u>	<u>27 759 322</u>
Sum eiendeler		<u>54 009 001</u>	<u>56 517 759</u>

u)



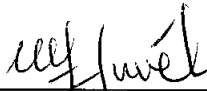
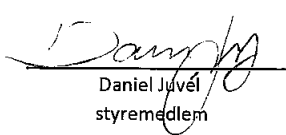
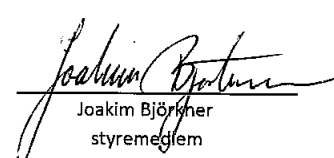
SMA Mineral AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 001 000</u>	<u>4 001 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>-890 595</u>	<u>5 670 387</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-890 595</u>	<u>5 670 387</u>
Sum egenkapital	12	<u>3 110 405</u>	<u>9 671 387</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	<u>200 000</u>	<u>160 000</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>200 000</u>	<u>160 000</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	3 652 078	3 635 162
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	<u>34 619 846</u>	<u>24 160 189</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>38 271 924</u>	<u>27 795 351</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		730 416	660 939
Leverandørgjeld		9 462 519	16 015 959
Skyldige offentlige avgifter		492 377	464 434
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 741 360</u>	<u>1 749 689</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 426 672</u>	<u>18 891 021</u>
Sum gjeld		<u>50 898 596</u>	<u>46 846 372</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>54 009 001</u>	<u>56 517 759</u>

31. desember 2020

Filipstad, den 13 april 2021


Ulf Einar Juvél
styremedlem
Daniel Juvél
styremedlem
Joakim Bjørkner
styremedlem



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er i henhold til norsk lov ikke forpliktet til å utarbeide konsernregnskap. SMA Mineral AS utgjør et underkonsern av SMA Mineral AB. Konsernregnskap er tilgjengelig hos SMA Mineral AB, Filipstad, Sverige.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel

11



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Eventuell balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Mineralrettigheter kostnadsføres i takt med utvinningen.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater/regnskapsmessig avsetning

Selskapet er forpliktet til å utføre sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	6 834 282	7 152 010
Arbeidsgiveravgift	323 224	400 671
Pensjonskostnader	581 779	550 419
Andre ytelser	171 981	323 591
Sum	<u>7 911 266</u>	<u>8 426 691</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	44 000	44 000
Andre tjenester	48 000	43 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

4)



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Mineral- rettigheter	Bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Tomte- og grunn- investeringer avskrivbare	Driftsløspøre verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 329 152	21 769 077	24 950 529	808 334	512 320	52 369 412
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	2 655 085	0	0	2 655 085
Anskaffelseskost 31.12.	4 329 152	21 769 077	27 605 614	808 334	512 320	55 024 497
Akk.avskrivning 31.12.	-1 050 055	-18 300 203	-15 093 533	-26 944	-512 320	-34 983 055
Balanseført pr. 31.12.	3 279 097	3 468 874	12 512 081	781 390	0	20 041 442
Årets avskrivninger	217 399	569 872	1 756 883	26 944	0	2 571 098
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20 år Lineær	8-15 år Lineær	4-10 år Lineær	3-8 år Lineær	8-15 år Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

Garantiansvar	2020	2019
Direktoratet for mineralforvaltning	200 000	160 000

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

Pantsikret gjeld	2020	2019
Pantesikret gjeld	3 652 078	3 635 162

SMA Mineral Holding AB org nr 55672-8191 har stillet sikkerhet for lån fra Nordea med SEK 6.650.000.

U



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	-801 431	-801 624

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Mellomværenede med selskap i samme konsern</i>	2020	2019
Kundefordringer	4 766 786	12 985
Annen langsiktig gjeld	-34 619 846	-24 160 189
Leverandørgjeld	-3 987 313	-4 381 653
Andre fordringer	1 188 567	330 000
Annen kortsiktig gjeld - renter	-664 241	-696 105
Sum	<u>-33 316 047</u>	<u>-28 894 962</u>

<i>Mellomværende med tilknyttet selskap (eid 50% og mindre)</i>	2020	2019
Andre fordringer	2 234 000	2 109 000
Leverandørgjeld	0	-282 942
Kundefordringer	541 218	541 218
Sum	<u>2 775 218</u>	<u>2 367 276</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	-1 849 969	-1 373 630
Årets totale skattekostnad	<u>-1 849 969</u>	<u>-1 373 630</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 410 952	-6 242 185
Permanente forskjeller	2 000	-1 584
Endring i midlertidige forskjeller	102 252	-1 001 215
Årets skattegrunnlag	<u>-8 306 700</u>	<u>-7 244 984</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-1 593 945	-1 813 576
Varebeholdning	395 852	677 735
Avsetn opprydding dagbrudd kt2290	-200 000	-160 000
Sum	<u>-1 398 093</u>	<u>-1 295 841</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-15 551 684</u>	<u>-7 244 984</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-16 949 777</u>	<u>-8 540 825</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 728 951	-1 878 982



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	-1 850 409
Permanente forskjeller (22%)	440
Beregnet skattekostnad	<u>-1 849 969</u>
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	4 001 000	5 670 387	9 671 387
Årsresultat	0	-6 560 983	-6 560 983
Egenkapital 31.12.2020	<u>4 001 000</u>	<u>-890 596</u>	<u>3 110 404</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 001	1 000	4 001 000

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SMA Mineral AB	4 001	100 %	100 %

Note 10 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	388 117
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	<u>801 431</u>
Sum	<u>1 189 548</u>

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard.

U



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Datterselskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12.20	Bokført verdi pr. 31.12
SMA Nordland AS	Bodø	66 %	66 %	-273 035	4 053 018	6 922 000

Andre aksjer

Andre aksjer	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12.19	Bokført verdi pr. 31.12
3H - Stein og Fjell AS	Vefsn	50 %	50 %	703 646	905 421	0

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Ved utgangen av 2019 ble verden kjent med et virusutbrudd i Wuhan, Kina. Siden da har virusutbruddet spredd seg til Europa og store deler av verden, og ble 11. mars 2020 erklært som en pandemi. Ved avslutning av årsregnskapet for 2020 er det klart at pandemien også vil vedvare i 2021. Fra januar 2021 har det imidlertid kommet effektive vaksiner, og vi regner med at samfunnet gradvis åpner opp igjen fra 2. halvdel av 2021.

På kort sikt er vi av den oppfatning at produksjon og salg av våre produkter vil være stabile, men på et noe lavere nivå. Vi leverer primært til tungindustrien som på tross av generelle effekter på markedet nyter godt av lav rente og svak kronekurs. På mellomlang sikt kan global etterspørsel hemme salget av stål og dermed våre produkter.

Den fremste operasjonelle trusselen vi ser, er på grunn av liten arbeidsstokk, sykefravær hos de ansatte som kan forringe vår produksjonskapasitet betydelig.

U



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er i henhold til norsk lov ikke forpliktet til å utarbeide konsernregnskap. SMA Mineral AS utgjør et underkonsern av SMA Mineral AB. Konsernregnskap er tilgjengelig hos SMA Mineral AB, Filipstad, Sverige.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Eventuell balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Immaterielle eiendeler

Mineralrettigheter kostnadsføres i takt med utvinningen.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater/regnskapsmessig avsetning

Selskapet er forpliktet til å utføre sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	6 834 282	7 152 010
Arbeidsgiveravgift	323 224	400 671
Pensjonskostnader	581 779	550 419
Andre ytelser	171 981	323 591
Sum	<u>7 911 266</u>	<u>8 426 691</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	44 000	44 000
Andre tjenester	48 000	43 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Mineral- rettigheter	Bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Tomte- og grunn- investeringer avskrivbare	Driftsløse verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 329 152	21 769 077	24 950 529	808 334	512 320	52 369 412
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	2 655 085	0	0	2 655 085
Anskaffelseskost 31.12.	4 329 152	21 769 077	27 605 614	808 334	512 320	55 024 497
Akk.avskrivning 31.12.	-1 050 055	-18 300 203	-15 093 533	-26 944	-512 320	-34 983 055
Balanseført pr. 31.12.	3 279 097	3 468 874	12 512 081	781 390	0	20 041 442
Årets avskrivninger	217 399	569 872	1 756 883	26 944	0	2 571 098
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20 år Lineær	8-15 år Lineær	4-10 år Lineær	3-8 år Lineær	8-15 år Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2020	2019
Direktoratet for mineralforvaltning	200 000	160 000

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Pantesikret gjeld	3 652 078	3 635 162

SMA Mineral Holding AB org nr 55672-8191 har stillet sikkerhet for lån fra Nordea med SEK 6.650.000.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	-801 431	-801 624

**SMA Mineral AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 6 - Fordringer og gjeld**

<i>Mellomværenede med selskap i samme konsern</i>	2020	2019
Kundefordringer	4 766 786	12 985
Annen langsiktig gjeld	-34 619 846	-24 160 189
Leverandørgjeld	-3 987 313	-4 381 653
Andre fordringer	1 188 567	330 000
Annen kortsiktig gjeld - renter	-664 241	-696 105
Sum	<u>-33 316 047</u>	<u>-28 894 962</u>

<i>Mellomværende med tilknyttet selskap (eid 50% og mindre)</i>	2020	2019
Andre fordringer	2 234 000	2 109 000
Leverandørgjeld	0	-282 942
Kundefordringer	541 218	541 218
Sum	<u>2 775 218</u>	<u>2 367 276</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	-1 849 969	-1 373 630
Årets totale skattekostnad	<u>-1 849 969</u>	<u>-1 373 630</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 410 952	-6 242 185
Permanente forskjeller	2 000	-1 584
Endring i midlertidige forskjeller	102 252	-1 001 215
Årets skattegrunnlag	<u>-8 306 700</u>	<u>-7 244 984</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-1 593 945	-1 813 576
Varebeholdning	395 852	677 735
Avsetn opprydding dagbrudd kt2290	-200 000	-160 000
Sum	<u>-1 398 093</u>	<u>-1 295 841</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-15 551 684</u>	<u>-7 244 984</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-16 949 777</u>	<u>-8 540 825</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 728 951	-1 878 982
----------------------------------------	------------	------------

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	-1 850 409



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Permanente forskjeller (22%)	440
Beregnet skattekostnad	-1 849 969
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	4 001 000	5 670 387	9 671 387
Årsresultat	0	-6 560 983	-6 560 983
Egenkapital 31.12.2020	4 001 000	-890 596	3 110 404

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 001	1 000	4 001 000

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SMA Mineral AB	4 001	100 %	100 %

Note 10 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	388 117
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	801 431
Sum	1 189 548

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Datterselskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12.20	Bokført verdi pr. 31.12
SMA Nordland AS	Bodø	66 %	66 %	-273 035	4 053 018	6 922 000

Andre aksjer

Andre aksjer	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12.19	Bokført verdi pr. 31.12
3H - Stein og Fjell AS	Vefsn	50 %	50 %	703 646	905 421	0

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Ved utgangen av 2019 ble verden kjent med et virusutbrudd i Wuhan, Kina. Siden da har virusutbruddet spredd seg til Europa og store deler av verden, og ble 11. mars 2020 erklært som en pandemi. Ved avslutning av årsregnskapet for 2020 er det klart at pandemien også vil vedvare i 2021. Fra januar 2021 har det imidlertid kommet effektive vaksiner, og vi regner med at samfunnet gradvis åpner opp igjen fra 2. halvdel av 2021.

På kort sikt er vi av den oppfatning at produksjon og salg av våre produkter vil være stabile, men på et noe lavere nivå. Vi leverer primært til tungindustrien som på tross av generelle effekter på markedet nyter godt av lav rente og svak kronekurs. På mellomlang sikt kan global etterspørsel hemme salget av stål og dermed våre produkter.

Den fremste operasjonelle trusselen vi ser, er på grunn av liten arbeidsstokk, sykefravær hos de ansatte som kan forringe vår produksjonskapasitet betydelig.