



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 263 592
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	QMATEC HOLDING AS
Forretningsadresse:	Kveim 66 4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kjell Arild Grønås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.11.2021

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, 27.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	116 817	72 159
Sum kostnader		116 817	72 159
Driftsresultat		-116 817	-72 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		835 000	
Annen finansinntekt	13	7	3
Sum finansinntekter		835 007	3
Annen finanskostnad	13	419 033	378 263
Sum finanskostnader		419 033	378 263
Netto finans		415 974	-378 260
Ordinært resultat før skattekostnad		299 157	-450 419
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	299 157	-450 419
Årsresultat		299 157	-450 419
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9		-450 419
Overføringer annen egenkapital	9	299 157	
Sum overføringer og disponeringer		299 157	-450 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 102 778	5 102 778
Sum finansielle anleggsmidler		5 102 778	5 102 778
Sum anleggsmidler		5 102 778	5 102 778
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	1 033 490	423 490
Sum fordringer		1 033 490	423 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	355 116	2 295
Sum omløpsmidler		1 388 606	425 785
SUM EIENDELER		6 491 384	5 528 563
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	32 204	32 204
Sum innskutt egenkapital		132 204	132 204
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-380 939	-680 096
Sum opptjent egenkapital		-380 939	-680 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		-248 735	-547 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 11	5 275 000	5 275 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 275 000	5 275 000
Sum langsiktig gjeld		5 275 000	5 275 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 148	12 483
Annen kortsiktig gjeld	12	1 403 971	788 972
Sum kortsiktig gjeld		1 465 119	801 455
Sum gjeld		6 740 119	6 076 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 491 384	5 528 563



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	83 976 504	79 282 117
Sum inntekter		83 976 504	79 282 117
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 314 000	-447 844
Varekostnad		53 699 385	45 362 573
Lønnskostnad	2	16 545 398	17 709 012
Avskrivning	3, 4	-114 643	1 868 707
Annen driftskostnad	2	9 576 188	11 805 886
Sum kostnader		78 392 328	76 298 335
Driftsresultat		5 584 176	2 983 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	13	20 777	107 000
Sum finansinntekter		20 777	107 000
Annen finanskostnad	13	1 134 539	1 433 151
Sum finanskostnader		1 134 539	1 433 151
Netto finans		-1 113 761	-1 326 151
Ordinært resultat før skattekostnad		4 470 414	1 657 631
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 085 520	635 117
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	3 384 894	1 022 514
Årsresultat		3 384 894	1 022 514
Minoritetsinteresser		633 987	371 544



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	1 559 637	1 760 797
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3		4 779
Sum immaterielle eiendeler		1 559 637	1 765 576
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 11	6 208 204	4 798 937
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 11	409 310	237 570
Sum varige driftsmidler		6 617 514	5 036 507
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 12	22 400	28 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 400	28 000
Sum anleggsmidler		8 199 551	6 830 083
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 15	20 305 639	17 763 602
Fordringer			
Kundefordringer	11	15 856 791	13 008 460
Andre fordringer	7	2 558 812	2 237 867
Sum fordringer		18 415 603	15 246 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 008 113	341 800
Sum omløpsmidler		39 729 355	33 351 729
SUM EIENDELER		47 928 906	40 181 812

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	32 404	32 204
Sum innskutt egenkapital		132 404	132 204
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 763 773	13 064
Sum opptjent egenkapital		2 763 773	13 064
Minoritetsinteresser	9	2 156 167	1 687 180
Sum egenkapital		5 052 343	1 832 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	941 362	277 210
Sum avsetninger for forpliktelser		941 362	277 210
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 11	8 673 335	9 282 621
Øvrig langsiktig gjeld	7, 11	373 040	424 340
Sum annen langsiktig gjeld		9 046 375	9 706 961
Sum langsiktig gjeld		9 987 737	9 984 171
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 196 718	4 503 790
Leverandørgjeld		18 205 097	14 664 711
Betalbar skatt	6	421 368	716 319
Skyldige offentlige avgifter		1 455 895	2 321 553
Annen kortsiktig gjeld	12	8 609 746	6 158 819
Sum kortsiktig gjeld		32 888 825	28 365 192
Sum gjeld		42 876 562	38 349 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 928 905	40 181 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 895808

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 263 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QMATEC HOLDING AS
Forretningsadresse: Kveim 66
4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Arild Grønås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2021

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, 09.11.2021



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	116 817	72 159
Sum kostnader		116 817	72 159
Driftsresultat		-116 817	-72 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		835 000	
Annen finansinntekt	13	7	3
Sum finansinntekter		835 007	3
Annen finanskostnad	13	419 033	378 263
Sum finanskostnader		419 033	378 263
Netto finans		415 974	-378 260
Ordinært resultat før skattekostnad		299 157	-450 419
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	299 157	-450 419
Årsresultat		299 157	-450 419
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9		-450 419
Overføringer annen egenkapital	9	299 157	
Sum overføringer og disponeringer		299 157	-450 419



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 5 102 778 5 102 778

Sum finansielle anleggsmidler 5 102 778 5 102 778

Sum anleggsmidler 5 102 778 5 102 778

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 7 1 033 490 423 490

Sum fordringer 1 033 490 423 490

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 8 355 116 2 295

Sum omløpsmidler 1 388 606 425 785

SUM EIENDELER 6 491 384 5 528 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9, 10 100 000 100 000

Overkurs 9 32 204 32 204

Sum innskutt egenkapital 132 204 132 204

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 -380 939 -680 096

Sum opptjent egenkapital -380 939 -680 096

Sum egenkapital -248 735 -547 892

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner 7, 11 5 275 000 5 275 000

Sum annen langsiktig gjeld 5 275 000 5 275 000



Sum langsiktig gjeld		5 275 000	5 275 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 148	12 483
Annen kortsiktig gjeld	12	1 403 971	788 972
Sum kortsiktig gjeld		1 465 119	801 455
Sum gjeld		6 740 119	6 076 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 491 384	5 528 563



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	83 976 504	79 282 117
Sum inntekter		83 976 504	79 282 117
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 314 000	-447 844
Varekostnad		53 699 385	45 362 573
Lønnskostnad	2	16 545 398	17 709 012
Avskrivning	3, 4	-114 643	1 868 707
Annen driftskostnad	2	9 576 188	11 805 886
Sum kostnader		78 392 328	76 298 335
Driftsresultat		5 584 176	2 983 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	13	20 777	107 000
Sum finansinntekter		20 777	107 000
Annen finanskostnad	13	1 134 539	1 433 151
Sum finanskostnader		1 134 539	1 433 151
Netto finans		-1 113 761	-1 326 151
Ordinært resultat før skattekostnad		4 470 414	1 657 631
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 085 520	635 117
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	3 384 894	1 022 514
Årsresultat		3 384 894	1 022 514
Minoritetsinteresser		633 987	371 544



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	1 559 637	1 760 797
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3		4 779
Sum immaterielle eiendeler		1 559 637	1 765 576
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 11	6 208 204	4 798 937
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 11	409 310	237 570
Sum varige driftsmidler		6 617 514	5 036 507
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 12	22 400	28 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 400	28 000
Sum anleggsmidler		8 199 551	6 830 083
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 15	20 305 639	17 763 602
Fordringer			
Kundefordringer	11	15 856 791	13 008 460
Andre fordringer	7	2 558 812	2 237 867
Sum fordringer		18 415 603	15 246 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 008 113	341 800
Sum omløpsmidler		39 729 355	33 351 729
SUM EIENDELER		47 928 906	40 181 812
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	32 404	32 204
Sum innskutt egenkapital		132 404	132 204



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 763 773	13 064
Sum opptjent egenkapital		2 763 773	13 064
Minoritetsinteresser	9	2 156 167	1 687 180
Sum egenkapital		5 052 343	1 832 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelses	6	941 362	277 210
Annen langsiktig gjeld		941 362	277 210
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 11	8 673 335	9 282 621
Øvrig langsiktig gjeld	7, 11	373 040	424 340
Sum annen langsiktig gjeld		9 046 375	9 706 961
Sum langsiktig gjeld		9 987 737	9 984 171
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	4 196 718	4 503 790
Leverandørgjeld		18 205 097	14 664 711
Betalbar skatt	6	421 368	716 319
Skyldige offentlige avgifter		1 455 895	2 321 553
Annen kortsiktig gjeld	12	8 609 746	6 158 819
Sum kortsiktig gjeld		32 888 825	28 365 192
Sum gjeld		42 876 562	38 349 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 928 905	40 181 811



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjell Arild Grønås	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styrets leder. Daglig leder er ansatt i Qmatec Group AS.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		26531.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		14112.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		40643.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Det er gitt lån til daglig leder. Lånet er i strid med aksjeloven.

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>		
Qmatec Group AS*	50.00%	50.00%		
Qmatec Drilling*	83.50%	83.50%	13067676.00	3842345.00

* resultat og egenkapital er 100%. Aksjene i Qmatec Group AS er nedskrevet til kr 0 i 2018.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Qmatec Holding AS	Kveim 4980 GJERSTAD 0911 Gjerstad

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Organisasjonsnr: 996 263 592
QMATEC HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14709920.00	15136098.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1640207.00	1714150.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	865775.00	789060.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-670503.00	69706.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16545399.00	17709014.00

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>
	129630.00	186231.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134982.00	132641.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	264612.00	318872.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
29.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Ytre Strandvei 6, NO-3770 Kragerø
Postboks 230, NO-3791 Kragerø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 35 56 42 00
Fax: +47 35 98 15 56

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Qmatec Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Qmatec Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.



Building a better
working world

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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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

Uavhengig revisors beretning - Qmatec Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pennneo Dokumentnrøkket: X7Y5K-FBIV-OBVIB-KMFB1-FBFA-DV750



Building a better
working world

og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 08.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Kragerø, 5. november 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Therese Mostad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnrøkket: X7Y5K-FBIV-OBVIB-KMFB1-FIBFA-DV750



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."

Therese Mostad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5993-4-3033019

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-11-05 12:35:40 UTC



Penneo Dokumentnøkket: X7YSK-FBIV-OBVIB-KMFB1-FBFA-DV750

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>



Qmatec Holding AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



ÅRSBERETNING 2020 Qmatec Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Qmatec Holding AS formål er å eie aksjer i andre selskap, investere i aksjer og andre verdipapirer, samt annen virksomhet som står i naturlig knytning til dette. Selskapets hovedkontor holder til i Gjerstad kommune. Gjennom selskapet Qmatec Group AS, med hovedkontor i Gjerstad, driver konsernet også med salg og utleie av tekniske og helsefaglige konsulenttjenester, samt bedriftsrådgivning. Man driver også med produksjon og salg av borerigger og tilhørende utstyr. Boreriggvirksomheten drives av datterselskapet Qmatec Drilling, lokalisert i Åmot, Vinje kommune. Foruten Qmatec Group AS og datterselskapet Qmatec Drilling AS, består konsernet også av Qmatec Group's datterselskap Qmatec Sweden AB.

Qmatec Group AS merker fortsatt nedgang i etterspørselen i samsvar med nedgang i gass- og oljesektoren, noe som har presset marginene. Dette medfører at selskapet har hatt lav aktivitet i 2020, og årsregnskapet viser underskudd.

Gjennom selskapet Qmatec Drilling AS driver konsernet med Produksjon, salg og service av borerigger og boreprodukter under varemerket NEMEK og QMATEC. Driften i Qmatec Drilling AS viser gode resultater for 2020.

I Sverige har man valg å prioritere ned Engineeringsvirksomheten en periode.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Konsernet har kuttet betydelige kostnader, og man ser en meget positiv utvikling for deler av konsernets virksomhet.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen er krevende ettersom deler av markedet er redusert, men styret ser klare muligheter for vekst rettet mot nye og spesifikke områder.

Konsernets virksomhet preges i stadig høyere grad av økt konkurranse. Internasjonale aktører er aktive i det norske- og svenske markedet. Det utvikles stadig nye allianser og partnerskap i bransjen som er med på å forsterke konkurransen. Konsernet vurderer løpende forskjellige samarbeidskonstellasjoner, men foreløpig er kun samarbeid innledet på enkelte utenlandske markeder.

Konsernets produksjon og salg har hittil vært rettet mot det norske og skandinaviske markedet. Engineeringsbiten er rettet mot Norge og Sverige. Helsebiten er rettet mot Norge, dog med ingen aktivitet i 2020.

Man har forberedt satsing utover i Verden, men dette er et krevende og langsomt arbeid som man foreløpig ikke har høstet nevneverdige frukter av. Covid 19 epidemien satte store begrensninger for dette arbeidet. Man forventer å kunne se en positiv utvikling i de internasjonale markedene i 21/22. Det er særlig grunnforsterkningsmarkedet i forbindelse med utvikling av infrastruktur hvor man forventer vekst. Også Geoenergimarkedet i Europa er i utvikling.

Konsernet har etablert en langsiktig strategi som skal sikre grunnlag for fortsatt vekst og resultatutvikling. Konsernet vil foreta en bevisst satsing på eksportmarkedsføring med henblikk på å øke andelen av konsernets salg utenfor Norge.



Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet er i 2020 på kr 84 mill. Årsresultatet for 2020 viser et overskudd på kr 3,4 mill. Det positive resultatet genereres i hovedsak som følge av økt salg og bedring i marginer for datterselskapet Qmatec Drilling AS.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i konsernet var på kr 3 mill. Driftsresultatet for konsernet var på kr. 5,6 mill.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 1 mill per 31.12.20. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er svak.

Konsernets kortsiktig gjeld utgjorde pr. 31.12.2020, 76 % av samlet gjeld i konsernet. Konsernets omløpsmidler er tilstrekkelig til å dekke kortsiktig gjeld pr.31.12.20.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 47,9 mill. Egenkapitalandelen utgjør pr. 31.12.2020, 10,5% av selskapets totalkapital.

Konsernets økonomiske stilling er god med en netto positiv kontantstrøm og resultat.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt kredittrisiko og noe valutarisiko. Målsettingen er å avdempne den finansielle risiko i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, En mindre del av konsernets inntekter er i Euro og Svenske kroner, mens enkelte viktige komponenter kjøpes inn i US dollar og Euro. Konsernet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere konsernets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisiko.

Konsernet er også eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som relativt lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Brutto kredittkspensering på balansedagen utgjør totalt kr 15,8 mill for konsernet i 2020.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i konsernet.

Likviditetsrisiko

Likviditeten i konsernet vurderes som svak, men tilfredsstillende. Vi har økende fokus på forfalte fordringer. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i konsernet var på totalt 7 %. Økningen skyldes i hovedsak Covid 19. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang tiltak i form av treningstilbud, samarbeid med bedriftshelsetjenesten og andre motiverende tiltak.

Det har forekommet arbeidsuhell i løpet av året, som har resultert i personskader. Disse er rapportert og gjennomgått for å hindre gjentakelser.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.



Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet driver i bransjer der menn er typisk overrepresentert, og rekrutterer derfor bevist kvinner for å utjevne arbeidsplassen.

Morselskapet har ingen ansatte. Konsernet har samlet 31 ansatte, derav 3 kvinner. Kvinnelige ansatte er godt representert i høytlønte stillinger og det eksisterer små lønnsforskjeller.

Det gjennomføres jevnlig undersøkelser som blant annet søker å fange opp ulikheter mellom kjønnene når det gjelder lønn, avansement og deltakelse ved interne tilbud for videreutdanning.

Arbeidstidsordninger i konsernet følger av de ulike stillinger og er uavhengig av kjønn.

Konsernet planlegger å videreføre de iverksatte tiltak vedrørende likestilling beskrevet ovenfor.

Miljørapportering

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

En betydelig del av miljøarbeidet konsentrerer seg om måling av støv og støy og luftklima knyttet til den enkeltes arbeidsplass.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Qmatec Holding AS:

<u>Annen egenkapital</u>	kr.	<u>299 157</u>
Totalt disponert	kr.	<u>299 157</u>

Gjerstad, 30. oktober 2021

Kjell Arild Grønås
Daglig leder/styrets leder

Sissel Kveim Grønås
Styremedlem



Qmatec Holding AS

Resultatregnskap

Morselskap		Konsern		
2020	2019	Note	2020	2019
Driftsinntekter				
0	0	14	83 976 504	79 282 117
Salgsinntekt				
Driftskostnader				
Beholdningsendring				
0	0		-1 314 000	-447 844
egentilvirkede varer				
0	0		53 699 385	45 362 573
Varekostnad				
0	0	2	16 545 398	17 709 012
Lønnskostnad				
0	0	3, 4	-114 643	1 868 707
Avskrivning				
116 817	72 159	2	9 576 188	11 805 886
Annen driftskostnad				
116 817	72 159		78 392 328	76 298 335
Sum driftskostnader				
-116 817	-72 159		5 584 176	2 983 782
Driftsresultat				
Finansinntekter og finanskostnader				
Inntekt på inv. i datterselskap				
835 000	0		0	0
og tilknyttet selskap				
7	3	13	20 777	107 000
Annen finansinntekt				
419 033	378 263	13	1 134 539	1 433 151
Annen finanskostnad				
415 974	-378 260		-1 113 761	-1 326 151
Netto finansposter				
Ordinært resultat før skattekostnad				
299 157	-450 419		4 470 414	1 657 631
Skattekostnad på ordinært resultat				
0	0	6	1 085 520	635 117
Årsresultat				
299 157	-450 419		3 384 894	1 022 514
Fordeling				
Majoritetsinteresser				
2 750 907				
922 077				
Minoritetsinteresser				
633 987				
371 544				
Overføringer og disponeringer				
Overføringer annen egenkapital				
299 157	0	9		
0	-450 419	9		
Udekket tap				
299 157	-450 419			
Sum disponert				



Qmatec Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap				Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019	
Anleggsmidler					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
0	0	3	1 559 637	1 760 797	
0	0	3	0	4 779	
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>1 559 637</u>	<u>1 765 576</u>	
<i>Varige driftsmidler</i>					
0	0	4, 11	6 208 204	4 798 937	
0	0	4, 11	409 310	237 570	
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>6 617 514</u>	<u>5 036 507</u>	
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
5 102 778	5 102 778	5	0	0	
0	0	7, 12	22 400	28 000	
<u>5 102 778</u>	<u>5 102 778</u>		<u>22 400</u>	<u>28 000</u>	
<u>5 102 778</u>	<u>5 102 778</u>		<u>8 199 551</u>	<u>6 830 083</u>	
Omløpsmidler					
0	0	11, 15	20 305 639	17 763 602	
<i>Fordringer</i>					
0	0	11	15 856 791	13 008 460	
1 033 490	423 490	7	2 558 812	2 237 867	
<u>1 033 490</u>	<u>423 490</u>		<u>18 415 603</u>	<u>15 246 327</u>	
355 116	2 295	8	1 008 113	341 800	
<u>1 388 606</u>	<u>425 785</u>		<u>39 729 355</u>	<u>33 351 729</u>	
<u>6 491 384</u>	<u>5 528 563</u>		<u>47 928 906</u>	<u>40 181 812</u>	



Qmatec Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap		Konsern		
2020	2019	Note	2020	2019
Egenkapital				
<i>Innskutt egenkapital</i>				
100 000	100 000	9, 10	100 000	100 000
32 204	32 204	9	32 404	32 204
<u>132 204</u>	<u>132 204</u>		<u>132 404</u>	<u>132 204</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>				
-380 939	-680 096	9	2 763 773	13 064
<u>-380 939</u>	<u>-680 096</u>		<u>2 763 773</u>	<u>13 064</u>
0	0	9	2 156 167	1 687 180
<u>-248 735</u>	<u>-547 892</u>		<u>5 052 343</u>	<u>1 832 448</u>
Gjeld				
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>				
0	0	6	941 362	277 210
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>941 362</u>	<u>277 210</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>				
5 275 000	5 275 000	7, 11	8 673 335	9 282 621
0	0	7, 11	373 040	424 340
<u>5 275 000</u>	<u>5 275 000</u>		<u>9 046 375</u>	<u>9 706 961</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>				
0	0	11	4 196 718	4 503 790
61 148	12 483		18 205 097	14 664 711
0	0	6	421 368	716 319
0	0		1 455 895	2 321 553
1 403 971	788 972	12	8 609 747	6 158 820
<u>1 465 119</u>	<u>801 455</u>		<u>32 888 826</u>	<u>28 365 193</u>
<u>6 740 119</u>	<u>6 076 455</u>		<u>42 876 563</u>	<u>38 349 364</u>
<u>6 491 384</u>	<u>5 528 563</u>		<u>47 928 906</u>	<u>40 181 812</u>

31. desember 2020
Gjerstad, 04.11.2021.

Sissel Kveim Grønås
Styremedlem

Kjell Arild Grønås
Daglig leder, styreleder



Qmatec Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap		Konsern		
2020	2019	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
299 157	-450 419		4 470 414	1 657 631
0	0		-716 319	0
0	0		-114 643	1 868 707
48 664	9 200		-1 685 449	507 094
5 000	435 738		1 105 392	-4 090 472
<u>352 821</u>	<u>-5 481</u>		<u>3 059 395</u>	<u>-57 040</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	0		-260 424	-86 337
0	0		-1 000 000	0
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>-1 260 424</u>	<u>-86 337</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
0	0		0	1 500 000
0	0		-660 586	-1 793 385
0	0		-307 072	444 862
0	0		-165 000	0
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>-1 132 658</u>	<u>151 477</u>
352 821	-5 481		666 313	8 100
2 295	7 776		341 800	333 700
<u>355 116</u>	<u>2 295</u>		<u>1 008 113</u>	<u>341 800</u>



Qmatec Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper og konsolideringstidspunkt

Konsernregnskapet inkluderer Qmatec Holding AS og selskaper som Qmatec Holding AS har bestemmende innflytelse over. Det vises til note 5 for oversikt over selskaper som inngår i konsernregnskapet. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Klassifiserings- og vurderingsprinsipper

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med utføring av tjenestene.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av grunnlag for de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede 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 forventes å generere.



Qmatec Holding AS

Immaterielle eiendeler herunder goodwill

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Datterselskaper og tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttet selskap 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 verdi fall 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.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Varebeholdning

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.

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.

Pensjoner

Gammel AFP

Ordnningen ble avvirket i 2010. Ved avvirkningen av den gamle AFP-ordningen viste det seg å være en betydelig underdekning i ordningen som må dekkes av medlemsbedriftene i perioden 2011-2015. Selskapets andel av denne underdekningen er estimert og avsatt for i regnskapet. Avsetningen nedreguleres med årlig betalte premier.

Ny AFP

Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen derfor behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Obligatorisk tjenestepensjon

Alle konsernets selskaper har etablert innskuddsbaserte pensjonsordninger. Innskuddene bokføres som pensjonskostnader når de forfaller. Eventuelle forskuddsbetalinger bokføres som en eiendel hvis beløpet vil bli tilbakebetalt eller kan benyttes til dekning av fremtidige pensjonsbetalinger.



Qmatec Holding AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger	-	-	14 709 920	14 898 493
Arbeidsgiveravgift	-	-	1 640 207	1 659 383
Pensjonskostnader	-	-	865 775	778 530
Øvrige personalkostnader	-	-	329 497	372 607
Aktivisering FoU	-	-	-1 000 000	-
Sum	-	-	16 545 399	17 709 013

Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	29	31
--------------------------------	---	---	----	----

Ytelser til ledende personer	2020	
	Morselskapet	
	Daglig leder	Styret
Lønn	1 104 174	-
Pensjonsutgifter	19 786	-
Annen godtgjørelse	4 392	-

Daglig leder er ansatt i Qmatec Group AS.

Honorar til revisor:	Morselskap	Konsernet
	2020	2020
Revisjonstjenester (inkl teknisk bistand årsregnskap og konsernregnskap)	53 250	182 880
Skatte- og avgiftsrådgivning	3 450	29 770
Andre tjenester utenfor revisjon	1 418	110 079

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret for selskapene som ikke har fradrag for merverdiavgift.



Qmatec Holding AS

Note 3 Immaterielle eiendeler og avskrivninger

	Konsernet			Sum
	Forskning og utvikling	Design-prosjekt	Lisenser/nett-side	
Anskaffelseskost pr. 01.01	7 993 097	294 600	229 011	8 516 708
Tilgang ved oppkjøp	-	-	-	-
Tilgang i året	1 000 000	-	-	1 000 000
Avgang i året	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	8 993 097	294 600	229 011	9 516 708
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	7 433 460	294 600	229 011	7 957 071
Balanseført verdi 31.12	1 559 637	-	-	1 559 637
Avskrivninger i året	1 201 160	-	4 779	1 205 939
Avskrivningssatser	20 %	33 %	33 %	

Note 4 Varige driftsmidler og avskrivninger

	Konsernet			Sum
	Driftsløsere, inventar og lignende.	Maskiner og anlegg	Bygninger	
Anskaffelseskost pr. 01.01	462 372	2 863 342	8 969 546	12 295 260
Tilgang i året	28 871	231 553	-	260 424
Avgang i året	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	491 243	3 094 895	8 969 546	12 555 684
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	465 575	2 711 253	2 761 342	5 938 170
Balanseført verdi 31.12	25 668	383 642	6 208 204	6 617 515
Avskrivninger i året	3 203	248 298	-1 572 083	-1 320 582
Avskrivningssatser	33 %	20 %	4 %	

Det er foretatt en reversering av avskrivninger vedr. bygningen pr. 1.1.20, levetid er vurdert på nytt og vurdert til en levetid dobbelt av opprinnelig vurdering. Reversert beløp utgjør kr. 1 763 625.

Note 5 Konsern

Investeringer etter kostmetoden i selskapsregnskapet til Qmatec Holding AS:

Qmatec Holding AS har eierandeler i følgende datterselskaper/datterdatterselskaper:	Forretnings-kontor	Ervervs-tidspunkt	Eierandel/st.andel
Qmatec Group AS	Gjerstad	2010	100 %
Qmatec Drilling AS	Vinje	2007/2008	84 %

Investeringer i datterselskap består av:	Bokført verdi	Kostpris
Qmatec Drilling AS	5 102 778	5 102 778
Qmatec Group AS	0	1 070 000
Sum investeringer i datterselskap	0	6 172 778

Qmatec Holding AS sin kontroll over Qmatec Group AS ble etablert i 2015 ved at datter kjøpte egne aksjer.



Qmatec Holding AS

Note 6 Skatter og skattekostnad

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel:	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Omløpsmidler			1 718 884	55 872
Anleggsmidler			3 088 283	1 470 056
Regnskapsmessige avsetninger, langsiktige			-650 000	-325 000
Skatteposisjoner/ fremførbart underskudd	-1 545 533	-1 034 740	-7 354 518	-6 942 242
Grunnlag for utsatt skatt (etter utligning)	-1 545 533	-1 034 740	-3 197 351	-5 741 314
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	-340 017	-227 643	-703 417	-1 263 089
Begrensning utsatt skattefordel	340 017	227 643	1 644 780	1 540 299
Bokført utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	-	0	941 362	277 210
Samlet endring utsatt skatt	-	-	664 153	-81 202
Resultatført endring utsatt skatt	-	-	664 153	-81 202

Resultatført skattekostnad	Morselskapet		
	Grunnlag	Skatte kostnad	Betalbar skatt
Ordinært resultat før skatt	299 157	65 815	
Permanente forskjeller	-809 950	-178 189	
Endring i midlertidige forskjeller	510 793	112 374	
Alminnelig inntekt	-	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag			-
Betalbar skattegjeld 31.12			-
Endring utsatt skatt			-
Resultatført skattekostnad			-

Skattekostnad i konsernet:	Konsernet	
	2020	2019
Betalbar skatt	421 368	716 319
Resultatført endring utsatt skatt	664 152	-81 202
Resultatført skattekostnad	1 085 520	635 117

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av:	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Mellomværende konsernselskaper	500 000	-	-	-
Forskuddsbetalte kostnader	-	-	308 952	190 372
Mellomværende aksjonær og ansatte	533 490	423 490	1 064 135	423 490
Andre kortsiktige fordringer	-	-	1 185 725	1 624 005
Sum andre kortsiktige fordringer	1 033 490	423 490	2 558 812	2 237 867

Lån til aksjonær er asjelovstridig, men er motregnet med tilleggsutbytte i 2021.



Qmatec Holding AS

Note 8 Bundne midler

Bundne midler:	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Bankinnskudd	-	-	277 740	208 501
Herav skattetrekkmidler på egen konto	-	-	277 395	208 156
Andre bundne bankinnskudd	-	-	-	-

Note 9 Egenkapital

	Morselskapet			
	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.20	100 000	32 204	-680 096	-547 892
Årets resultat	-	-	299 157	299 157
Egenkapital pr. 31.12.20	100 000	32 204	-380 939	-248 735

	Konsern				
	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Minoritet	Sum
Egenkapital pr. 01.01.20	100 000	32 404	13 064	1 687 180	1 832 648
konserneresultat	-	-	2 750 707	633 987	3 384 694
Utbytte til minoritet	-	-	-	-165 000	-165 000
Egenkapital pr. 31.12.20	100 000	32 404	2 763 771	2 156 167	5 052 342

Note 10

Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital er kr 100 000 fordelt på 100 aksjer à kr 1 000.

Selskapets aksjonærfordeling pr. 31.12.20:	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Kjell Arild Grønås	100	100 %	100 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 11

Langsiktig gjeld, trekkrettigheter, pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til kreditinstitusjoner (kortsiktig)	-	-	4 196 718	4 503 790
Gjeld til kreditinstitusjoner (langsiktig)	5 275 000	5 275 000	8 673 335	9 282 621
Øvrig langsiktig gjeld til aksjonærer	-	-	-	-
Øvrig lån til tidl. aksjonærer (kortsiktig)	-	-	-	-

Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Tomter, bygninger	-	-	6 208 204	4 798 937
Driftstilbehør	-	-	409 310	237 570
Aksjer i Qmatec Drilling AS	5 102 778	5 102 778	-	-
Varelager	-	-	20 305 640	17 763 602
Kundefordringer	-	-	15 856 791	13 008 460
Bankinnskudd	-	-	-	-

Pr. 31.12.2020 har konsernet en kassekreditlimit på kr 5 000 000.
Aksjonærer har stilt kausjon med kr. 3 750 000.

**Qmatec Holding AS****Note 12****Annen kortsiktig gjeld**

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld består av:				
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	1 286 592	671 593	-	0
Påløpt lønn, feriepenger og bonus	-	-	2 841 603	2 721 157
Avsatt utbytte	-	-	-	-
Forskudd fra kunder	-	-	4 355 137	2 182 519
Garantiavsetning	-	-	650 000	325 000
Annen kortsiktig gjeld	82 015	82 015	170 183	176 034
Sum annen kortsiktig gjeld	1 403 970	788 971	8 609 747	6 158 819

Note 13**Finansposter**

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Finansinntekter består av:				
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	-	-	-	-
Renter fra kredittinstitusjoner	7	3	122	1 997
Annen renteinntekt	-	-	20 655	-
Agio	-	-	-	105 003
Gevinst ved salg av aksjer i datter	-	-	-	-
Sum finansinntekter	7	3	20 777	107 000

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Finanskostnader består av:				
Renter til kredittinstitusjoner	419 033	378 263	948 695	346 030
Renter på lån fra aksjonærer	-	-	-	-
Annen rentekostnad	-	-	177 407	688 924
Nedskrivning aksjer/ lån datterselskap	-	-	-	-
Annen finanskostnad	-	-	8 437	347
Disagio	-	-	-	397 850
Sum finanskostnader	419 033	378 263	1 134 539	1 433 151

Note 14**Fordeling av salgsinntekter på virksomhetsområde og geografisk marked**

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Salgsinntekter fordelt pr virksomhetsområde				
Engineering	-	-	-	-
Produksjon/ salg og service av borerigger etc.	-	-	83 301 547	78 767 901
Øvrig virksomhet	-	-	674 957	514 216
Eliminering av intern omsetning	-	-	-	-
Sum salgsinntekter	-	-	83 976 504	79 282 117

Det aller vesentligste av konsernets omsetning er omsetning innenlandsk eller til kunder som har sitt hovedkontor i Norge. Omsetning i utlandet utgjorde i 2020 kr 12 437 449.

Note 15**Varer**

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Varelager består av:				
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	-	-	14 587 584	14 219 069
Varer under tilvirkning	-	-	1 849 000	535 000
Ferdige egentilvirkede varer	-	-	1 641 924	2 389 533
Innkjøpte varer for videre salg	-	-	2 227 131	620 000
Sum varer	-	-	20 305 639	17 763 602