



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 048 100  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAMATOTO AS  
Forretningsadresse: Dr. Palmstrøms vei 15  
9901 KIRKENES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Knut Lunde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 13.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		518 419	75 000
Annen driftsinntekt		-300 749	-75 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>217 670</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 802 862	-1 638 967
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	239 715	560 209
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10		6 076
Annen driftskostnad	6	305 618	339 204
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 348 195</b>	<b>-733 478</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 130 525</b>	<b>733 478</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 607	
Annen renteinntekt		1 188 924	761 962
Annen finansinntekt		4 009 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 222 531</b>	<b>761 962</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 840 137	2 801 989
Annen rentekostnad		1 029 777	1 137 421
Annen finanskostnad		158	355 885
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 870 073</b>	<b>4 295 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 647 542</b>	<b>-3 533 332</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-8 778 067	-2 799 854



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		-8 778 067	-2 799 854



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 16	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	10 000	24 649 001
Lån til foretak i samme konsern	8, 18	36 245 703	31 588 802
Investeringer i tilknyttet selskap	7	56 911 453	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>93 167 156</b>	<b>56 237 803</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>97 598 722</b>	<b>60 669 369</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Prosjekt i arbeid			1 802 862
<b>Sum varer</b>			<b>1 802 862</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	17	43 750	333 000
Andre fordringer	5	5 932 840	10 110 102
Konsernfordringer	8	4 082 581	106 250
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 059 171</b>	<b>10 549 352</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	133 017	234 169
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>133 017</b>	<b>234 169</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 192 188</b>	<b>12 586 384</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 345 000 aksjer à kr 29,00)	9, 14	39 005 000	39 005 000
Overkurs	14	10 268 333	10 268 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>49 273 333</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	14	15 174 206	44 919 140
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-15 174 206</b>	<b>-44 919 140</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>34 099 127</b>	<b>4 354 193</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 19	562 640	812 570
Øvrig langsiktig gjeld aksjonærer	15, 19	54 699 013	49 849 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		122 971	29 331
Skyldige offentlige avgifter		313 297	357 201
Kortsiktig konserngjeld	8	486 134	413 394
Annen kortsiktig gjeld	19	17 507 729	17 440 051
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 430 130</b>	<b>18 239 976</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>73 691 783</b>	<b>68 901 560</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 737874

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 048 100  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAMATOTO AS  
Forretningsadresse: Witsøgården  
Sydvaranger  
9900 KIRKENES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Lunde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.07.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		518 419	75 000
Annen driftsinntekt		-300 749	-75 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>217 670</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 802 862	-1 638 967
Lønnskostnad	1, 2, 3,	239 715	560 209
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10		6 076
Annen driftskostnad	6	305 618	339 204
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 348 195</b>	<b>-733 478</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 130 525</b>	<b>733 478</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 607	
Annen renteinntekt		1 188 924	761 962
Annen finansinntekt		4 009 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 222 531</b>	<b>761 962</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 840 137	2 801 989
Annen rentekostnad		1 029 777	1 137 421
Annen finanskostnad		158	355 885
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 870 073</b>	<b>4 295 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 647 542</b>	<b>-3 533 332</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-8 778 067	-2 799 854
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 778 067</b>	<b>-2 799 854</b>



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	10, 16	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	7	10 000	24 649 001
Lån til foretak i samme konsern			
	8, 18	36 245 703	31 588 802
Investeringer i tilknyttet selskap			
	7	56 911 453	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
		<b>93 167 156</b>	<b>56 237 803</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>97 598 722</b>	<b>60 669 369</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Prosjekt i arbeid			
			1 802 862
<b>Sum varer</b>			
			<b>1 802 862</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	17	43 750	333 000
Andre fordringer			
	5	5 932 840	10 110 102
Konsernfordringer			
	8	4 082 581	106 250
<b>Sum fordringer</b>			
		<b>10 059 171</b>	<b>10 549 352</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	13	133 017	234 169
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
		<b>133 017</b>	<b>234 169</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>10 192 188</b>	<b>12 586 384</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>

**BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD**





<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 345 000			
aksjer à kr 29,00)	9, 14	39 005 000	39 005 000
Overkurs	14	10 268 333	10 268 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>49 273 333</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	14	15 174 206	44 919 140
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-15 174 206</b>	<b>-44 919 140</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>14</b>	<b>34 099 127</b>	<b>4 354 193</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16, 19	562 640	812 570
Øvrig langsiktig gjeld			
aksjonærer	15, 19	54 699 013	49 849 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			
		122 971	29 331
Skyldige offentlige			
avgifter			
		313 297	357 201
Kortsiktig konserngjeld	8	486 134	413 394
Annen kortsiktig gjeld	19	17 507 729	17 440 051
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 430 130</b>	<b>18 239 976</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>73 691 783</b>	<b>68 901 560</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

0.20

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209550.00	477981.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30166.00	68015.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		14214.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	239716.00	560210.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

## **Note**

18

## **Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
36245703.00

## **Mer om fordringer**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## **Note**

19

## **Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

## **Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## **Note**

5

## **Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 MAMATOTO AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	209 550	477 981
Arbeidsgiveravgift	30 166	68 015
Andre ytelser		14 214
<b>Sum</b>	<b>239 716</b>	<b>560 210</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	243 133	0	4 392

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 000	43 000
Andre tjenester	0	5 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>44 000</b>	<b>48 000</b>

## Note 7 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
AHN Management AS	Sør-Varanger	66,67 %	-3 254 419	955 702
High North Development Group AS	Sør-Varanger	28,74 %	51 931 903	744 745
Polar Management AS	Sør-Varanger	100 %	-266 234	39 006

## Note 8 - Mellomværende konsernselskap

Lån til konsernselskap	2021	2020
Lån til Prestefjellet Terrasse AS	15 979 147	14 257 854
Lån til Toto Utvikling Nord AS	20 266 556	17 330 948

Kortsiktig fordring konsernselskap	2021	2020
Fordring Kirkenes Invest Holding AS	624 607	0
Fordring High North Quality AS	30 302	0
Fordring High North Development Group AS	3 427 672	0
Fordring Polar Management AS	106 250	106 250

Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2021	2020
Mellomværende Tangentoppen AS	438 134	413 394
Mellomværende High North Foresights AS	48 000	0



## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 345 000	29,00	39 005 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 345 000</b>		<b>39 005 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RETIRO AS	1 008 750	75,00%	Ordinære aksjer
NCAP HOLDING AB	336 250	25,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 345 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Kontor-maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 624 984	42 222	267 145	5 934 351
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>5 624 984</b>	<b>42 222</b>	<b>267 145</b>	<b>5 934 351</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>4 431 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 431 566</b>

Økonomisk levetid	3 år	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>33,33 %</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 778 067)	(2 799 854)
+/- Permanente forskjeller	1	2 004 502
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 857 293	1 977 247
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 181 895)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 920 773)</b>	<b>0</b>

<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------------------------	----------	----------

## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(893 539)	(860 836)	(32 703)
Omløpsmidler	(1 153 372)	(7 984 508)	6 831 136
Kortsiktig gjeld	(260 000)	(260 000)	0
Gevinst- og tapskonto	294 303	235 443	58 860
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 822 882)	(40 743 654)	1 920 773





Netto forskjeller	(40 835 489)	(49 613 555)	8 778 066
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 835 489	49 613 555	(8 778 066)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 914 982

## Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 715. Skyldig skattetrekk er kr 60 072.

## Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	39 005 000	10 268 333	(44 919 140)	4 354 193
Regulering kontinuitetsgjennomskjæring			38 523 000	38 523 000
Årets resultat			(8 778 067)	(8 778 067)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>39 005 000</b>	<b>10 268 333</b>	<b>(15 174 206)</b>	<b>34 099 127</b>

I 2021 har selskapet solgt alle aksjene i selskapene Prestefjellet Terrasse og Toto Utvikling Nord AS til High North Development Group AS. Salgene ble gjennomførte til markedsverdi og takserte verdier, som samlet utgjorde kr 60 123 000. Salgene har blitt regnskapsført etter reglene om kontinuitetsgjennomskjæring, med videreføring av de bokførte verdier, som utgjør kr 21 600 000.-.

## Note 15 - Mellomværende aksjonærer

Lån fra aksjonærer pr. 31.12.2021 utgjorde kr. 54 699 013,-

## Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	562 640	812 570
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>562 640</b>	<b>812 570</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 431 566	4 431 566
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 kausjonsansvar på kr. 15.000.000,- til Pareto Bank ASA knyttet til lån til Prestefjellet Terrasse AS.

## Note 17 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 750	333 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>43 750</b>	<b>333 000</b>

## Note 18 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

36 245 703



**Note 19 - Gjeld**

Ingen del av selskapets langsiktige gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Selskapet har bokført gjeld til Frøya Eiendom AS med kr. 3 450 417,- pr. 31.12.2021. Beløpet er omstridt og innsigelse til Frøya Eiendom er fremmet.



## Til generalforsamlingen i Mamatoto AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Mamatoto AS' årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 8 778 067**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vikå  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDELEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
17.07.2022



Uavhengig revisors beretning for Mamatoto AS



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 17. juli 2022

**PARTNER REVISJON AS**

**Anne Gudrid Tømterstad**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
17.07.2022



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**TOMTERSTAD, ANNE GUDRID**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**


*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

17.07.2022 12.28.41

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing  
Pål Lund-Roland  
2022-07-15

 BankID Signing  
Tom Vidar Rygh  
2022-07-15

**Årsregnskap for 2021**

**MAMATOTO AS  
9900 KIRKENES**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:  
Prokuria AS  
Nesbruveien 75  
1394 NESBRU  
Org.nr. 914813441

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2021 MAMATOTO AS



	Note	2021	2020
Salgsinntekt		518 419	75 000
Annen driftsinntekt		(300 749)	(75 000)
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>217 670</b>	<b>0</b>
Varekostnad		(1 802 862)	1 638 967
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(239 715)	(560 209)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	0	(6 076)
Annen driftskostnad	6	(305 618)	(339 204)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 348 195)</b>	<b>733 478</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2 130 525)</b>	<b>733 478</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 607	0
Annen renteinntekt		1 188 924	761 962
Annen finansinntekt		4 009 000	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 222 531</b>	<b>761 962</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(10 840 137)	(2 801 989)
Annen rentekostnad		(1 029 777)	(1 137 421)
Annen finanskostnad		(158)	(355 885)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(11 870 073)</b>	<b>(4 295 295)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(6 647 542)</b>	<b>(3 533 332)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(8 778 067)</b>	<b>(2 799 854)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(8 778 067)</b>	<b>(2 799 854)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(8 778 067)</b>	<b>(2 799 854)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(8 778 067)	(2 799 854)
<b>Sum</b>		<b>(8 778 067)</b>	<b>(2 799 854)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 MAMATOTO AS



	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 16	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	10 000	24 649 001
Lån til foretak i samme konsern	8, 18	36 245 703	31 588 802
Investeringer i tilknyttet selskap	7	56 911 453	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>93 167 156</b>	<b>56 237 803</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>97 598 722</b>	<b>60 669 369</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Prosjekt i arbeid		0	1 802 862
<b>Sum Prosjekt i arbeid</b>		<b>0</b>	<b>1 802 862</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	17	43 750	333 000
Andre fordringer	5	5 932 840	10 110 102
Konsernfordringer	8	4 082 581	106 250
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 059 171</b>	<b>10 549 352</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	133 017	234 169
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>133 017</b>	<b>234 169</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 192 188</b>	<b>12 586 384</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>





## Balanse pr. 31. desember 2021 MAMATOTO AS



	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 345 000 aksjer à kr 29,00)	9, 14	39 005 000	39 005 000
Overkurs	14	10 268 333	10 268 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>49 273 333</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	14	(15 174 206)	(44 919 140)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(15 174 206)</b>	<b>(44 919 140)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>34 099 127</b>	<b>4 354 193</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 19	562 640	812 570
Øvrig langsiktig gjeld aksjonærer	15, 19	54 699 013	49 849 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>55 261 653</b>	<b>50 661 583</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		122 971	29 331
Skyldige offentlige avgifter		313 297	357 201
Kortsiktig konserngjeld	8	486 134	413 394
Annen kortsiktig gjeld	19	17 507 729	17 440 051
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 430 130</b>	<b>18 239 976</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>73 691 783</b>	<b>68 901 560</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>107 790 910</b>	<b>73 255 753</b>

Kirkenes den 14. juli 2022

Tom Vidar Rygh  
Styrets leder

Pål Lund-Roland  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2021 MAMATOTO AS



### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	209 550	477 981
Arbeidsgiveravgift	30 166	68 015
Andre ytelser		14 214
<b>Sum</b>	<b>239 716</b>	<b>560 210</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	243 133	0	4 392

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 000	43 000
Andre tjenester	0	5 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>44 000</b>	<b>48 000</b>

## Note 7 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
AHN Management AS	Sør-Varanger	66,67 %	-3 254 419	955 702
High North Development Group AS	Sør-Varanger	28,74 %	51 931 903	744 745
Polar Management AS	Sør-Varanger	100 %	-266 234	39 006

## Note 8 - Mellomværende konsernselskap

Lån til konsernselskap	2021	2020
Lån til Prestefjellet Terrasse AS	15 979 147	14 257 854
Lån til Toto Utvikling Nord AS	20 266 556	17 330 948

Kortsiktig fordring konsernselskap	2021	2020
Fordring Kirkenes Invest Holding AS	624 607	0
Fordring High North Quality AS	30 302	0
Fordring High North Development Group AS	3 427 672	0
Fordring Polar Management AS	106 250	106 250

Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2021	2020
Mellomværende Tangentoppen AS	438 134	413 394
Mellomværende High North Foresights AS	48 000	0



BankID Signing  
Pål Lund-Roland  
2022-07-15

BankID Signing  
Tom Vidar Rygh  
2022-07-15

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 345 000	29,00	39 005 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 345 000</b>		<b>39 005 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RETIRO AS	1 008 750	75,00%	Ordinære aksjer
NCAP HOLDING AB	336 250	25,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 345 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Kontor-maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 624 984	42 222	267 145	5 934 351
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>5 624 984</b>	<b>42 222</b>	<b>267 145</b>	<b>5 934 351</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>4 431 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 431 566</b>
Økonomisk levetid		3 år	3 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>		<b>33,33 %</b>	<b>20 - 33,33 %</b>	

## Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 778 067)	(2 799 854)
+/- Permanente forskjeller	1	2 004 502
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 857 293	1 977 247
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 181 895)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 920 773)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(893 539)	(860 836)	(32 703)
Omløpsmidler	(1 153 372)	(7 984 508)	6 831 136
Kortsiktig gjeld	(260 000)	(260 000)	0
Gevinst- og tapskonto	294 303	235 443	58 860
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 822 882)	(40 743 654)	1 920 773



Netto forskjeller	(40 835 489)	(49 613 555)	
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 835 489	49 613 555	
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BankID Signing  
Pål Lund-Roland  
2022-07-15

BankID Signing  
Tom Vidar Rygh  
2022-07-15

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 914 982

## Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 64 715. Skyldig skattetrekk er kr 60 072.

## Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	39 005 000	10 268 333	(44 919 140)	4 354 193
Regulering kontinuitetsgjennomskjæring			38 523 000	38 523 000
Årets resultat			(8 778 067)	(8 778 067)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>39 005 000</b>	<b>10 268 333</b>	<b>(15 174 206)</b>	<b>34 099 127</b>

I 2021 har selskapet solgt alle aksjene i selskapene Prestefjellet Terrasse og Toto Utvikling Nord AS til High North Development Group AS. Salgene ble gjennomførte til markedsverdi og takserte verdier, som samlet utgjorde kr 60 123 000. Salgene har blitt regnskapsført etter reglene om kontinuitetsgjennomskjæring, med videreføring av de bokførte verdier, som utgjør kr 21 600 000.-.

## Note 15 - Mellomværende aksjonærer

Lån fra aksjonærer pr. 31.12.2021 utgjorde kr. 54 699 013,-

## Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	562 640	812 570
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>562 640</b>	<b>812 570</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 431 566	4 431 566
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 kausjonsansvar på kr. 15.000.000,- til Pareto Bank ASA knyttet til lån til Prestefjellet Terrasse AS.

## Note 17 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 750	333 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>43 750</b>	<b>333 000</b>

## Note 18 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

36 245 703



 BankID Signing  
Pål Lund-Roland  
2022-07-15

 BankID Signing  
Tom Vidar Rygh  
2022-07-15

## Note 19 - Gjeld

Ingen del av selskapets langsiktige gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Selskapet har bokført gjeld til Frøya Eiendom AS med kr. 3 450 417,- pr. 31.12.2021. Beløpet er omstridt og innsigelse til Frøya Eiendom er fremmet.