



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostraum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

### 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, 06.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 554 108	24 828 078
Annen driftsinntekt	8	467 674	-19 805
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 021 782</b>	<b>24 808 273</b>
<b>Kostnader</b>			
Mannskapskostnader	1, 2	29 174 502	23 377 735
Avskrivning av driftsmidler	5	83 000	83 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	1	1 617 570	756 757
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 875 071</b>	<b>24 217 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>146 710</b>	<b>590 782</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 214	2 076
Annen renteinntekt		1 088	1 101
Annen finansinntekt		34	10 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 336</b>	<b>13 177</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		111 112	46 711
Annen rentekostnad		1 951	2 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>113 063</b>	<b>48 935</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-53 727</b>	<b>-35 758</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>92 983</b>	<b>555 023</b>
Skattekostnad	4	20 456	119 779
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital		72 527	435 244
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	210 306	127 613
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>210 306</b>	<b>127 613</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	278 000	361 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>278 000</b>	<b>361 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	200 000	200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>688 306</b>	<b>688 613</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	1 473 244	3 858 227
Andre kortsiktige fordringer		4 498 707	4 229 534
Konsernfordringer	10	3 867 865	71 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 839 815</b>	<b>8 159 028</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 072 350	976 081
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 072 350</b>	<b>976 081</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		10 912 165	9 135 109
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 600 471</b>	<b>9 823 722</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		2 884 042	2 884 042
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 984 042</b>	<b>2 984 042</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		795 623	723 095
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>795 623</b>	<b>723 095</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>3 779 665</b>	<b>3 707 137</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	583 570	254 921
Betalbar skatt	4	103 149	18 421
Skyldige offentlige avgifter		1 806 370	1 546 003
Kortsiktig konserngjeld	10	4 044 024	3 474 562
Annen kortsiktig gjeld		1 283 693	822 677
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 820 807</b>	<b>6 116 584</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 820 807</b>	<b>6 116 584</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 600 471</b>	<b>9 823 722</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 922007

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostraum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

#### 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, 10.09.2022



Organisasjonsnr: 921 590 830  
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 554 108	24 828 078
Annen driftsinntekt	8	467 674	-19 805
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 021 782</b>	<b>24 808 273</b>
<b>Kostnader</b>			
Mannskapskostnader	1, 2	29 174 502	23 377 735
Avskrivning av driftsmidler	5	83 000	83 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	1	1 617 570	756 757
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 875 071</b>	<b>24 217 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>146 710</b>	<b>590 782</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 214	2 076
Annen renteinntekt		1 088	1 101
Annen finansinntekt		34	10 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 336</b>	<b>13 177</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		111 112	46 711
Annen rentekostnad		1 951	2 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>113 063</b>	<b>48 935</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-53 727</b>	<b>-35 758</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	92 983	555 023
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20 456</b>	<b>119 779</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>72 527</b>	<b>435 244</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital		72 527	435 244



Sum overføringer og  
disponeringer

72 527

435 244



Organisasjonsnr: 921 590 830  
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	210 306	127 613
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>210 306</b>	<b>127 613</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	5	278 000	361 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>278 000</b>	<b>361 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	200 000	200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>688 306</b>	<b>688 613</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	1 473 244	3 858 227
Andre kortsiktige fordringer		4 498 707	4 229 534
Konsernfordringer	10	3 867 865	71 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 839 815</b>	<b>8 159 028</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 072 350	976 081
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 072 350</b>	<b>976 081</b>



Sum omløpsmidler		10 912 165	9 135 109
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 600 471</b>	<b>9 823 722</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		2 884 042	2 884 042
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 984 042</b>	<b>2 984 042</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		795 623	723 095
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>795 623</b>	<b>723 095</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>3 779 665</b>	<b>3 707 137</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	583 570	254 921
Betalbar skatt	4	103 149	18 421
Skyldige offentlige avgifter		1 806 370	1 546 003
Kortsiktig konserngjeld	10	4 044 024	3 474 562
Annen kortsiktig gjeld		1 283 693	822 677
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 820 807</b>	<b>6 116 584</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 820 807</b>	<b>6 116 584</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 600 471</b>	<b>9 823 722</b>



Organisasjonsnr: 921 590 830  
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Deloitte.

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013 Postterminalen  
NO-5892 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mostrum Management AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Mostrum Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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 ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

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

Registrert i Forfallsregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Mostrau Management AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av 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. 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.

Bergen, 5. september 2022  
Deloitte AS

Pål Svendsen  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021 Mostraum Management AS

Org.nr.: 921 590 830



Mostraum Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	30 554 108	24 828 078
8	Annen driftsinntekt	467 674	-19 805
	Sum driftsinntekter	<u>31 021 782</u>	<u>24 808 273</u>
1, 2	Mannskapskostnader	29 174 502	23 377 735
5	Avskrivning av driftsmidler	83 000	83 000
1	Annen driftskostnad	1 617 570	756 757
	Sum driftskostnader	<u>30 875 071</u>	<u>24 217 492</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>146 710</u></b>	<b><u>590 782</u></b>
	<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	58 214	2 076
	Annen renteinntekt	1 088	1 101
	Annen finansinntekt	34	10 000
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	111 112	46 711
	Annen rentekostnad	1 951	2 225
	Resultat av finansposter	<u>-53 727</u>	<u>-35 758</u>
	<b>Resultat før skattekostnad</b>	<b><u>92 983</u></b>	<b><u>555 023</u></b>
4	<b>Skattekostnad</b>	<b><u>20 456</u></b>	<b><u>119 779</u></b>
	<b>Arsresultat</b>	<b><u>72 527</u></b>	<b><u>435 244</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Overført til annen egenkapital	72 527	435 244
	Sum overføringer	<u>72 527</u>	<u>435 244</u>



**Mostraum Management AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	<b>Anleggsmidler</b>		
4	Utsatt skattefordel	210 306	127 613
	Sum immaterielle eiendeler	<u>210 306</u>	<u>127 613</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	278 000	361 000
	Sum varige driftsmidler	<u>278 000</u>	<u>361 000</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
7	Investeringer i aksjer og andeler	200 000	200 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>688 306</u></b>	<b><u>688 613</u></b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
10	Kundefordringer	1 473 244	3 858 227
10	Fordring på konsernselskaper	3 867 865	71 267
	Andre kortsiktige fordringer	4 498 707	4 229 534
	Sum fordringer	<u>9 839 815</u>	<u>8 159 028</u>
3	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b><u>1 072 350</u></b>	<b><u>976 081</u></b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>10 912 165</u></b>	<b><u>9 135 109</u></b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>11 600 471</u></b>	<b><u>9 823 722</u></b>



**Mostraum Management AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
6	Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	100 000	100 000
	Overkurs	2 884 042	2 884 042
	Sum innskutt egenkapital	<u>2 984 042</u>	<u>2 984 042</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	795 623	723 095
	Sum opptjent egenkapital	<u>795 623</u>	<u>723 095</u>
<b>9</b>	<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>3 779 665</u></b>	<b><u>3 707 137</u></b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
10	Leverandørgjeld	583 570	254 921
4	Betalbar skatt	103 149	18 421
	Skyldige offentlige avgifter	1 806 370	1 546 003
10	Gjeld til konsernselskaper	4 044 024	3 474 562
	Annen kortsiktig gjeld	1 283 693	822 677
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 820 807</u>	<u>6 116 584</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<b><u>7 820 807</u></b>	<b><u>6 116 584</u></b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>11 600 471</u></b>	<b><u>9 823 722</u></b>

Hjelmås, 5. september 2022

\_\_\_\_\_  
Jon Fredrik Mostraum  
styrets leder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Mary Ann Mostraum  
styremedlem



## Mostraum Management AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Regnskapsprinsipper

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

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

#### Driftsinntekter og driftskostnader

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

#### Skatter

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

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

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

#### Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

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

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

#### Offentlige tilskudd

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



## Mostraum Management AS

### Noter til regnskapet 2021

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	22 298 029	18 505 254
Arbeidsgiveravgift	3 412 462	2 658 181
Pensjonskostnader	1 576 021	1 094 652
Andre ytelser	1 887 989	1 119 647
<b>Sum</b>	<b>29 174 502</b>	<b>23 377 735</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 37 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Note 2 Pensjonskostnader

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

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

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 932 284. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.



## Mostrau Management AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	103 149	18 421
Endring i utsatt skattefordel	-82 693	101 358
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>20 456</b>	<b>119 779</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	92 983	555 023
Permanente forskjeller	0	-10 573
Endring i midlertidige forskjeller	375 877	-460 716
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>468 860</b>	<b>83 734</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	103 149	18 421
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>103 149</b>	<b>18 421</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	92 983	555 023
Beregnet skatt av resultat før skatt	20 456	122 105
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	-2 326
<b>Sum</b>	<b>20 456</b>	<b>119 779</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	21,6 %

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	138 108	186 135	48 027
Avsetninger mv	-1 094 045	-766 195	327 850
<b>Sum</b>	<b>-955 937</b>	<b>-580 060</b>	<b>375 877</b>
Grunnlag for utsatt skattefordel	-955 937	-580 060	375 877
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-210 306</b>	<b>-127 613</b>	<b>82 693</b>



## Mostraum Management AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 5 Anleggsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	824 240	824 240
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	824 240	824 240
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	546 240	546 240
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	546 240	546 240
Bokført verdi 31.12.21	278 000	278 000
Årets ordinære avskrivninger	83 000	83 000
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	10 %	

Driftsmidlene avskrives lineært.

#### Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mostraum Management AS pr. 31.12.2021 består av:

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

#### Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12:

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

#### Note 7 Aksjer m.v.

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

#### Note 8 Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2021 mottatt refusjon knyttet til nettolønnsordningen på kr 6.870.616 som er godskrevet skipseiende selskap. Tilskuddet er nettoført i regnskapet.



## Mostrau Management AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>EK pr. 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>2 884 042</b>	<b>723 095</b>	<b>3 707 137</b>
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			72 527	72 527
<b>EK pr. 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>2 884 042</b>	<b>795 623</b>	<b>3 779 665</b>

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Hjelmås Mekaniske Verksted AS	0	0	73 405	71 267
Roslagen Shipping AS	0	3 858 227	3 794 460	0
Dantic AS	1 473 244	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 473 244</b>	<b>3 858 227</b>	<b>3 867 865</b>	<b>71 267</b>

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Mostrau Holding AS	0	0	62 058	179 067
Roslagen Chartering AS	0	0	6 193	6 013
Roslagen Shipping AS	0	0	30 195	29 315
Dantic AS	0	0	3 945 579	3 260 168
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 044 024</b>	<b>3 474 562</b>