



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 515 920
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOMEK GROUP AS
Forretningsadresse:	Mo Industripark 8626 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ronny Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.06.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 059 857	18 512 592
Annen driftsinntekt			85 624
Sum inntekter	1	6 059 857	18 598 216
Kostnader			
Varekostnad	1	248 824	1 135 657
Lønnskostnad	2	6 394 360	14 680 740
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	841 703	1 883 648
Annen driftskostnad	2	6 165 649	11 780 401
Sum kostnader		13 650 536	29 480 446
Driftsresultat		-7 590 679	-10 882 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 440 845	2 418 029
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			20 028
Annen renteinntekt		35 691	147
Annen finansinntekt		333 841	12 268
Sum finansinntekter		4 810 377	2 450 472
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 173 552	6 874 489
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 336	41
Annen rentekostnad		8 325 832	7 106 997
Annen finanskostnad		106 342	162 835
Sum finanskostnader		10 671 062	14 144 361
Netto finans		-5 860 685	-11 693 889
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 451 364	-22 576 119
Skattekostnad	4	-3 268 284	-3 408 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 183 080	-19 167 730
Årsresultat	5	-10 183 080	-19 167 730



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 183 080	-19 167 730
Totalresultat		-10 183 080	-19 167 730
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			17 313 286
Overført fra annen egenkapital		-10 183 080	-36 481 016
Sum overføringer og disponeringer		-10 183 080	-19 167 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 661 642	12 393 358
Sum immaterielle eiendeler		15 661 642	12 393 358
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	59 234	11 044 775
Sum varige driftsmidler	6	59 234	11 044 775
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	260 868 607	259 623 519
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 931 000	3 281 000
Andre langsiktige fordringer	6, 8	2 452 176	2 618 274
Sum finansielle anleggsmidler		269 251 783	265 522 793
Sum anleggsmidler		284 972 659	288 960 926
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6		3 497 678
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	188 041	466 001
Konsernfordringer	8	11 553 872	20 714 113
Sum fordringer		11 741 913	24 677 793
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	138 322	659 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 322	659 768
Sum omløpsmidler		11 880 235	25 337 561
SUM EIENDELER		296 852 894	314 298 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	16 984 707	16 984 707
Beholdning av egne aksjer	10	-12 880 095	-12 084 707
Overkurs		60 906 920	58 218 274
Sum innskutt egenkapital		65 011 532	63 118 274
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			9 553 085
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital			9 553 085
Sum egenkapital	5	65 011 532	72 671 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	89 378 486	108 471 272
Langsiktig konserngjeld		8 834 171	
Øvrig langsiktig gjeld	6	17 000 000	17 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		115 212 657	125 471 272
Sum langsiktig gjeld		115 212 657	125 471 272
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	8	88 560 955	84 863 016
Gjeld til kredittinstitusjoner		26 870 613	23 856 627
Leverandørgjeld	8	362 403	1 532 347
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		169 580	962 993
Annen kortsiktig gjeld	8	665 154	4 940 873
Sum kortsiktig gjeld		116 628 705	116 155 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		231 841 362	241 627 127
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		296 852 894	314 298 487



Til generalforsamlingen i Momek Group AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Momek Group AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 10 183 080. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert 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 og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern



kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Mo i Rana, 24. juni 2022
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
Statsautorisert revisor



MOMEK GROUP AS

998 515 920 Mva

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten er en betydelig totalleverandør i Nord-Norge av mekaniske verksted- og tjenester til industrien onshore og offshore. Virksomheten er organisert i et konsern, bestående av 3 forretningsområder – forretningsområde Fabrikasjon, forretningsområde Vedlikehold og Modifikasjon og forretningsområde Bygg. Selskapet er lokalisert i Rana kommune.

Som det overtakende selskap i fusjon, ble selskapet med virkning fra 01.05.2021 fusjonert sammen med datterselskapet Momek AS.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets salgsinntekt i 2020 og 2021 har bestått av aktiviteter fra Momek AS. Disse aktivitetene ble etter fusjonen overført til datterselskapet Momek Services AS. Selskapet har utover dette ikke hatt noen omsetning i 2021. Selskapet har en egenkapitalandel på 21,9 %. Likviditetssituasjonen for selskapet vurderes som tilfredsstillende. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Markedsutviklingen i 2022 vurderes som tilfredsstillende. Selskapet har gjort tilpasninger av kostnadsnivået i forhold til markedsendringer.

Finansiell risiko

Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter. Det handles i hovedsak i norske kroner.

Markedsrisiko

Selskapet opererer hovedsakelig i det skandinaviske markedet. Selskapet er også eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Det er foretatt mindre avsetninger knyttet til noen enkeltkunder.

Brutto utgjør kreditteksponering totalt 0,0 mnok ved utgangen av 2021.

Likviditetsrisiko

Likviditetssituasjonen for selskapet vurderes som tilfredsstillende. Selskapet har ingen større uoppgjorte prosjekter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter gjelder i hovedsak kjøp av egne aksjer. Aksjekjøpet er finansiert ved langsiktig låneopptak, samt mottatte konsernbidrag fra døtre.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Det er i løpet av regnskapsåret ikke balanseført forsknings- eller utviklingsprosjekter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet vurderes som godt. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å forbedre sikkerhet og trivsel. Det har i 2021 vært ikke vært ulykker som har medført fravær. Sykefraværet var i 2021 0,0 %. Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljøet utover det som er normalt for denne type virksomhet.

Likestilling

Antall ansatte har vært ca 1 person i 2021, 1 mann. Selskapet har 1 person i Styret, 1 mann. Det har ikke vært praktisert forskjellsbehandling mellom kvinner og menn i arbeid eller ansettelse. Det er lagt til rette for ansettelse av begge kjønn.

Det er i 2021 ikke registrert noen arbeidstakere med foreldrepermisjon. Det er heller ingen ansatte i selskapet med deltidsstilling eller midlertidige ansatte. Kartlegging av kjønnsforskjeller i lønn og ufrivillig deltid er gjennomført.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenses ikke ut over det som kan forventes eller er normalt for denne type virksomhet.

Forsikringsdekning for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har forsikring som dekker styre- og ledelsesansvar.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2021 hatt et underskudd på kr 10 183 080, som disponert ved:

Overført fra annen egenkapital	kr -10 183 080
Sum overføringer	kr 10 183 080

Mo i Rana, 22.06.2022



Wiggo Dalmo
Styreleder/daglig leder



Årsregnskap 2021 Momek Group AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 998 515 920



Resultatregnskap			
Momek Group AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 059 857	18 512 592
Annen driftsinntekt		0	85 624
Sum driftsinntekter	1	6 059 857	18 598 216
Varekostnad	1	248 824	1 135 657
Lønnskostnad	2	6 394 360	14 680 740
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	841 703	1 883 648
Annen driftskostnad	2	6 165 649	11 780 401
Sum driftskostnader		13 650 536	29 480 446
Driftsresultat		-7 590 679	-10 882 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 440 845	2 418 029
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	20 028
Annen renteinntekt		35 691	147
Annen finansinntekt		333 841	12 268
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 173 552	6 874 489
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 336	41
Annen rentekostnad		8 325 832	7 106 997
Annen finanskostnad		106 342	162 835
Resultat av finansposter		-5 860 685	-11 693 889
Resultat før skattekostnad		-13 451 364	-22 576 119
Skattekostnad	4	-3 268 284	-3 408 389
Årsresultat	5	-10 183 080	-19 167 730
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	-17 313 286
Overført fra annen egenkapital		10 183 080	36 481 016
Sum overføringer		-10 183 080	-19 167 730



Balanse			
Momek Group AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 661 642	12 393 358
Sum immaterielle eiendeler		15 661 642	12 393 358
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	59 234	11 044 775
Sum varige driftsmidler	6	59 234	11 044 775
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	260 868 607	259 623 519
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 931 000	3 281 000
Andre langsiktige fordringer	6, 8	2 452 176	2 618 274
Sum finansielle anleggsmidler		269 251 783	265 522 793
Sum anleggsmidler		284 972 659	288 960 926
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	0	3 497 678
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	188 041	466 001
Konsernfordringer	8	11 553 872	20 714 113
Sum fordringer		11 741 913	24 677 793
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	138 322	659 768
Sum omløpsmidler		11 880 235	25 337 561
Sum eiendeler		296 852 894	314 298 487
Momek Group AS			Side 3



Balanse			
Momek Group AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	16 984 707	16 984 707
Egne aksjer	10	-12 880 095	-12 084 707
Overkurs		60 906 920	58 218 274
Sum innskutt egenkapital		65 011 532	63 118 274
Annen egenkapital		0	9 553 085
Sum opptjent egenkapital		0	9 553 085
Sum egenkapital	5	65 011 532	72 671 360
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	89 378 486	108 471 272
Langsiktig konserngjeld		8 834 171	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	17 000 000	17 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		115 212 657	125 471 272
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	8	88 560 955	84 863 016
Gjeld til kredittinstitusjoner		26 870 613	23 856 627
Leverandørgjeld	8	362 403	1 532 347
Skyldig offentlige avgifter		169 580	962 993
Annen kortsiktig gjeld	8	665 154	4 940 873
Sum kortsiktig gjeld		116 628 705	116 155 855
Sum gjeld		231 841 362	241 627 127
Sum egenkapital og gjeld		296 852 894	314 298 487

Mo i Rana, den 22.06.2022
Styret i Momek Group AS

Wiggo Dalmo
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap, tilknyttet selskap og investeringer i andre selskaper

Datterselskap, tilknyttede selskaper og investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes 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 fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning.



Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Fusjon

Selskapet er i 2021 fusjonert med Momek AS (org.nr 992 706 570). Momek Group AS er overtakende selskap, og fusjon er gjennomført til kontinuitet. Sammenligningstall er omarbeidet.

Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2021
a) Salg av varer og tjenester	
- konsernselskaper	6 059 857
- foretak kontrollert av ledende ansatte	0
b) Kjøp av varer og tjenester	
- konsernselskaper	1 495 939
- foretak kontrollert av ledende ansatte	0



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 506 255	11 757 891
Bonus	97 327	112 786
Arbeidsgiveravgift	301 071	555 277
Pensjonskostnader	349 944	582 515
Andre ytelser	139 764	1 672 271
Sum	6 394 360	14 680 740

Sysselsatte årsverk	4	10
---------------------	---	----

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	2 125 846	300 000
Pensjonskostnader	35 816	0
Annen godtgjørelse	16 631	0
Sum	2 178 293	300 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder har bonusavtale basert på resultater i selskapet og konsernet. Det er opp til styrets skjønn om bonus skal fastsettes og utbetales, herunder skal det i denne sammenheng tas hensyn til selskapets soliditet.

Det er for 2021 ikke kostnadsført bonus til daglig leder.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl teknisk bistand med årsregnskap)	20 000	64 950
Andre attestasjonstjenester	7 000	0
Skatterådgivning (inkl teknisk bistand med ligningspapirer)	13 000	51 750
Annen bistand	8 250	58 800
Sum godtgjørelse til revisor	48 250	175 500

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	1 595 636	2 858 333	9 450 000	13 903 969
Tilgang kjøpte driftsmidler	30 901	650 488	0	681 389
Avgang solgte driftsmidler	469 106	3 508 821	6 847 300	10 825 227
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 157 431	0	2 602 700	3 760 131
Akk. avskrivninger 31.12.2021	1 098 197	0	2 602 700	3 700 897
Bokført verdi 31.12.2021	59 234	0	0	59 234
Årets ordinære avskrivninger	211 503	0	630 200	841 703
Økonomisk levetid	3-5 år		3-7 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 268 284	-3 408 389
Skattekostnad ordinært resultat	-3 268 284	-3 408 389
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-13 451 364	-22 576 119
Permanente forskjeller	-1 965 311	134 548
Endring i midlertidige forskjeller	253 899	-10 735
Mottatt konsernbidrag	440 845	0
Skattepliktig inntekt	-14 721 931	-22 452 306
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-96 986	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	96 986	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-144 082	795 546	939 628
Balanseførte leieavtaler	0	60 376	60 376
Pensjonspremie/- forpliktelse	5 700	98 345	92 645
Andre forskjeller	0	-838 750	-838 750
Sum	-138 382	115 517	253 899
Inntektsført avsatt utbytte	120 000	0	-120 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-71 170 898	-56 448 966	14 721 931
Grunnlag for utsatt skattefordel	-71 189 280	-56 333 449	14 855 830
Utsatt skattefordel (22 %)	-15 661 642	-12 393 359	3 268 283

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2021	16 984 707	-12 084 707	58 218 274	9 553 085	72 671 359
Kjøp egne aksjer	0	-795 388	0	0	-795 388
Årets resultat	0	0	-629 995	-9 553 085	-10 183 080
Kapitaløkning fusjon			3 318 640		
Pr. 31.12.2021	16 984 707	-12 880 095	60 906 919	0	61 692 891

Momek Group AS har i 2021 kjøpt 40 000 egne aksjer pålydende kr 1.



Note 6 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Spesifikasjon fordringer med forfall senere enn ett år		
Innskuddsfond	5 700	98 345
Utlån	2 446 476	2 519 929
Sum	2 452 176	2 618 274
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 266 664	32 000 000
Sum	21 266 664	32 000 000
Gjeld sikret ved pant	85 301 297	105 489 951
<i>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</i>		
Varige driftsmidler	59 234	10 637 429
Kundefordringer	0	3 497 678
Aksjer	260 868 607	259 623 519
Sum	260 927 841	273 758 627

Momek Group AS har stilt en selvskydnerkausjon for alle nåværende og fremtidige forpliktelser knyttet til sine datterselskap, begrenset oppad til kr 250 000 000.

Momek Group AS har i tillegg stilt en selvskydnerkausjon ovenfor Momek Invest AS pålydende kr 12 500 000.



Note 7 Investering i aksjer

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021	Balanseført verdi
Momek Services AS	Mo i Rana	100%	6 636 516	35 501 606	198 840 509
Momek Civil AS	Mo i Rana	80%	4 907 083	13 453 905	41 408 214
Momek Wm AS	Mo i Rana	100%	-1 443	92 987	100 000
Momek PT Modular AS	Mo i Rana	100%	-2 067 326	3 530 000	10 000 000
Momek Personnel AS	Mo i Rana	100%	3 690 913	1 529 726	10 262 130
Momin AB	Gällivare, Sverige	100%	0	0	180 923
Momek Personnel OY	Kotka, Finland	100%	0	0	76 831
Totalt					260 868 607

Andre investeringer	Forretnings- kontor	Eier- /stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021	Balanseført verdi
Momek Invest AS	Mo i Rana	12,72%	245 311	28 804 180	5 330 000
Samleverket AS	Mo i Rana		0	0	101 000
Kunnskapsparken Helgeland AS	Mo i Rana		0	0	250 000
Polarsirkelen	Mo i Rana		0	0	150 000
Lufthavnutvikling AS	Mo i Rana		0	0	100 000
Acr AS	Mo i Rana	16,67 %	0	0	100 000
Totalt					5 931 000

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	11 545 495	20 558 777
Konsernkonto	0	0	8 377	155 336
Sum	0	0	11 553 872	20 714 113

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	25 868	12 625	2 225 918	13 783 646
Konsernkonto	0	0	86 335 037	71 079 370
Sum	25 868	12 625	88 560 955	84 863 016



Note 9 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetreksmidler	138 322	659 768

Selskapet inngår i en konsernkontoordning inngått av Momek Group AS.
Trekkrammen for konsernet er kr 60 000 000.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Momek Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	16 984 707	1,0	16 984 707
Sum	16 984 707		16 984 707

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Momek Group AS	10 404 707	61,3	
Dalmo Holding AS	6 500 000	38,3	98,8
Sum >1% eierandel	16 904 707	99,5	98,8
Sum øvrige	80 000	0,5	1,2
Totalt antall aksjer	16 984 707	100,0	100,0

Morselskapet Dalmo Holding AS utarbeider konsernregnskap hvor Momek Group AS inngår.
Morselskapet har forretningskontor i Mo Industripark, 8626 Mo i Rana, hvor en kan få utlevert konsernregnskapet.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING			
Momek Group AS			
	Noter	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skatt		-13 451 364	-22 576 119
Periodens betalte skatt	3	-	-
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-	-
Ordinære avskrivninger		841 703	1 883 648
Nedskrivning anleggsmidler		-	-
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		2 173 552	6 874 489
Endring i kundefordringer	7	3 497 678	-900 785
Endring i leverandørgjeld	7	-1 169 944	-1 291 473
Forskjellen mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	5	92 645	3 016
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 497 846	-4 190 188
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-13 513 576	-20 197 412
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		10 825 227	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-681 389	-1 929 474
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler		-	-
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler		-	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og anleder i andre foretak		-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og anleder i andre foretak		-	-
Utbetalinger ved kjøp av egne aksjer	4	-795 388	-1 800 000
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		-	-
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	6	-2 650 000	-2 830 000
Innbetaling på andre lånefordringer (korts./langs.)		93 600	-
Utbetaling på andre lånefordringer (korts./langs.)		-20 148	-2 400 000
Innbetaling på lånefordring konsern (korts./langs.)	7	9 601 086	70 722
Utbetaling på lånefordring konsern (korts./langs.)		-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		16 372 988	-8 888 752
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved utlån		-	-
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	5	9 000 000	8 700 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	5	-19 092 783	-18 320 392
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-	-
Innbetalinger ved ansvarlig lån		-	17 000 000
Netto endring i kassakreditt	5	3 013 986	11 737 237
Netto endring konsernkonto	7	3 697 939	13 056 992
Utbetalinger av utbytte		-	-4 263 836
Innbetalinger av konsernbidrag		-	-
Utbetalinger av konsernbidrag		-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 380 858	27 910 001
Netto endring i likvider i året		-521 446	-1 176 163
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		659 768	1 835 931
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		138 322	659 768