



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter	1		
Kostnader			
Varekostnad	1	15 177	
Lønnskostnad	2	2 371 602	2 893 522
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 466	24 467
Annen driftskostnad	2	3 444 617	5 898 589
Sum kostnader		5 855 862	8 816 577
Driftsresultat		-5 855 862	-8 816 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		14 819 785	13 572 525
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 114	
Annen renteinntekt		5 043 864	180 959
Annen finansinntekt		7 733 317	5 123
Sum finansinntekter		27 709 080	13 758 607
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			6 980 816
Annen rentekostnad		22 532 707	12 236 879
Annen finanskostnad		214 993	30 496
Sum finanskostnader		22 747 701	19 248 191
Netto finans		4 961 379	-5 489 585
Ordinært resultat før skattekostnad		-894 482	-14 306 162
Skattekostnad	4	-4 313 085	-4 506 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 418 603	-9 799 191
Årsresultat	5	3 418 603	-9 799 191
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 418 603	-9 799 191
Totalresultat		3 418 603	-9 799 191



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		12 000 000	15 593 000
Overført fra annen egenkapital		-8 581 397	-25 392 191
Sum overføringer og disponeringer		3 418 603	-9 799 191



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	24 481 698	20 168 613
Sum immaterielle eiendeler		24 481 698	20 168 613
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 301	34 767
Sum varige driftsmidler	6	10 301	34 767
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	252 548 607	254 398 607
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 330 002	
Investeringer i aksjer og andeler	7	931 581	7 057 875
Andre langsiktige fordringer	6	6 045 199	2 394 231
Sum finansielle anleggsmidler		271 855 388	263 850 713
Sum anleggsmidler		296 347 387	284 054 093
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	84 730	32 232
Andre kortsiktige fordringer	6	428 567	207 080
Konsernfordringer	8	26 041 259	12 582 423
Sum fordringer		26 554 555	12 821 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	196 815	188 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 815	188 852
Sum omløpsmidler		26 751 370	13 010 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		323 098 757	297 064 680
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	6 580 000	16 984 707
Beholdning av egne aksjer	10		-12 880 095
Overkurs		24 457 943	35 514 729
Sum innskutt egenkapital		31 037 943	39 619 341
Sum egenkapital	5	31 037 943	39 619 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		480 581	276 876
Utsatt skatt	4		
Sum avsetninger for forpliktelser		480 581	276 876
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	146 052 632	78 515 000
Langsiktig konserngjeld		4 932 450	7 562 400
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		150 985 082	86 077 400
Sum langsiktig gjeld		151 465 663	86 354 276
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	8	124 742 690	84 116 635
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 220 874	68 850 060
Leverandørgjeld	8	1 007 585	365 261
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		251 980	221 337
Utbytte		178 420	
Annen kortsiktig gjeld		1 193 603	17 537 770
Sum kortsiktig gjeld		140 595 151	171 091 063
Sum gjeld		292 060 814	257 445 339



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		323 098 757	297 064 680



KONTANTSTRØMOPPSTILLING			
Momek Group AS			
	Noter	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skatt		-894 482	-14 306 162
Periodens betalte skatt	3	-	-
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-	-
Ordinære avskrivninger		24 466	24 467
Nedskrivning anleggsmidler		-	-
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		-	6 980 816
Endring i kundefordringer	7	-52 498	-32 232
Endring i leverandørgjeld	7	642 324	2 858
Forskjellen mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	5	203 705	-795
Endring i andre tidsavgrensingsposter		2 839 704	-4 852 482
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 763 219	-12 183 530
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-	-
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		-6 550 003	-1 302 999
Utbetalinger ved kjøp av egne aksjer	4	-	-
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		-	-
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	6	-	-
Innbetaling på andre lånefordringer (korts./langs.)		-	-
Utbetaling på andre lånefordringer (korts./langs.)		-20 650 968	-41 260
Innbetaling på lånefordring konsern (korts./langs.)	7	-13 458 836	3 012 107
Utbetaling på lånefordring konsern (korts./langs.)		-2 629 950	-1 271 771
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-43 289 757	396 077
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved utlån		-	-
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	5	71 485 000	2 000 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	5	-3 947 368	-12 863 486
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-	-
Innbetalinger ved ansvarlig lån		-	-
Netto endring i kassakreditt	5	-55 629 186	41 979 447
Netto endring konsernkonto	7	40 626 055	-11 444 320
Utbetalinger av utbytte		-12 000 000	-8 593 000
Innbetalinger av konsernbidrag		-	759 342
Utbetalinger av konsernbidrag		-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		40 534 501	11 837 983
Netto endring i likvider i året		7 963	50 530
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		188 852	138 322
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		196 815	188 852



Til generalforsamlingen i Momek Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Momek Group AS som viser et overskudd på kr 3 418 603. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Ledelsens 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Mo i Rana, 27.06.2024
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
statsautorisert revisor



MOMEK GROUP AS

998 515 920 Mva

ÅRSBERETNING 2023

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.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har ikke hatt noen omsetning i 2023. Selskapet har en egenkapitalandel på 9,6%. 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 2024 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 2023.

Likviditetsrisiko

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

Kontantstrømoppstilling.

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter gjelder i hovedsak kjøp av aksjer. Aksjekjøpet er finansiert ved langsiktig låneopptak, samt mottatte konsernbidrag fra døtre. Låneopptak og nedbetaling av langsiktig er gjennomført i forbindelse med konsernets bytte av bankforbindelse. Nedgang i bruk av kassakreditt utgjør i hovedsak netto endring i låneopptak og nedbetaling av gjeld.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

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

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 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 2023 vært ikke vært ulykker som har medført fravær. Sykefraværet var i





2023 0,0 %. Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet utover det som er normalt for denne type virksomhet.

Likestilling

Antall ansatte har vært ca 1 person i 2023, 1 mann. Selskapet har 1 person i Styret, 1 mann. Det har ikke vært praktisert forskjellsbehandling mellom kvinner og menn i arbeid eller ansettelser. Det er lagt til rette for ansettelse av begge kjønn.

Det er i 2023 gjennomført kartlegging av kjønnslikestilling, i tillegg til kartlegging av kjønnsforskjeller i lønn og ufrivillig deltid.

Gjennomførte kartlegginger kan ikke publiseres, da det må være minst 5 ansatte av hvert kjønn før kartlegging kan publiseres offentlig.

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. Som en del av konsernets fokusområde jobbes det med å øke kvinneandelen i ledende funksjoner, herunder ledergruppe og styre. Ved annonsering av ledige stillinger brukes ofte bilder av begge kjønn i stillingsannonser. Selskapets interne rutiner skal også forhindre diskriminering ved ansettelser, noe som bl.a. framgår av konsernets personalhåndbok.

Aktsomhetsvurderinger

Alle selskaper i konsernet har siden 2021 jobbet bevisst med oppfyllelse av FN's 17 bærekraftsmål og har identifisert risikoer og muligheter i forhold til de mest relevante målene. Aktsomhetsvurderinger og informasjon iht. åpenhetsloven publiseres samlet for konsernet på konsernets hjemmeside under menyvalget «Sustainability» (www.momek.no/sustainability). Informasjonen oppdateres her årlig, senest 30. juni.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurensrer 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 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

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

Virksomheten har for 2023 hatt et overskudd på kr 3 418 603, som disponert ved:

Tilleggsutbytte	kr 12 000 000
Overført fra annen egenkapital	kr 8 581 397
Sum overføringer	kr 3 418 603

Mo i Rana, 27.06.2024

Wiggo Dalmo
Styreleder/daglig leder





Årsregnskap 2023 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	2023	2022
Varekostnad	1	15 177	0
Lønnskostnad	2	2 371 602	2 893 522
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 466	24 467
Annen driftskostnad	2	3 444 617	5 898 589
Sum driftskostnader		5 855 862	8 816 577
Driftsresultat		-5 855 862	-8 816 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		14 819 785	13 572 525
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 114	0
Annen renteinntekt		5 043 864	180 959
Annen finansinntekt		7 733 317	5 123
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	6 980 816
Annen rentekostnad		22 532 707	12 236 879
Annen finanskostnad		214 993	30 496
Resultat av finansposter		4 961 379	-5 489 585
Resultat før skattekostnad		-894 482	-14 306 162
Skattekostnad	4	-4 313 085	-4 506 971
Årsresultat	5	3 418 603	-9 799 191
Overføringer			
Tilleggsutbytte		-12 000 000	-15 593 000
Overført fra annen egenkapital		8 581 397	25 392 191
Sum overføringer		3 418 603	-9 799 191

Momek Group AS

Side 2





Balanse			
Momek Group AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	24 481 698	20 168 613
Sum immaterielle eiendeler		24 481 698	20 168 613
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 301	34 767
Sum varige driftsmidler	6	10 301	34 767
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	252 548 607	254 398 607
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 330 002	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	931 581	7 057 875
Andre langsiktige fordringer	6	6 045 199	2 394 231
Sum finansielle anleggsmidler		271 855 388	263 850 713
Sum anleggsmidler		296 347 387	284 054 093
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	84 730	32 232
Andre kortsiktige fordringer	6	428 567	207 080
Konsernfordringer	8	26 041 259	12 582 423
Sum fordringer		26 554 555	12 821 735
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	196 815	188 852
Sum omløpsmidler		26 751 370	13 010 587
Sum eiendeler		323 098 757	297 064 680

Momek Group AS

Side 3





Balanse			
Momek Group AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	6 580 000	16 984 707
Egne aksjer	10	0	-12 880 095
Overkurs		24 457 943	35 514 729
Sum innskutt egenkapital		31 037 943	39 619 341
Sum egenkapital	5	31 037 943	39 619 341
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser		480 581	276 876
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	146 052 632	78 515 000
Langsiktig konserngjeld		4 932 450	7 562 400
Sum annen langsiktig gjeld		150 985 082	86 077 400
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	8	124 742 690	84 116 635
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 220 874	68 850 060
Leverandørgjeld	8	1 007 585	365 261
Skyldig offentlige avgifter		251 980	221 337
Utbytte		178 420	0
Annen kortsiktig gjeld		1 193 603	17 537 770
Sum kortsiktig gjeld		140 595 151	171 091 063
Sum gjeld		292 060 814	257 445 339
Sum egenkapital og gjeld		323 098 757	297 064 680
Mo i Rana, den 27.06. 2024 Styret i Momek Group AS			
_____ Wiggo Dalmo styreleder/daglig leder			
Momek Group AS		Side 4	





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 forsikringsselskap. 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.

Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2023	2022
a) Salg av varer og tjenester		
- konsernselskaper	52 677	0
- foretak kontrollert av ledende ansatte	0	0
b) Kjøp av varer og tjenester		
- konsernselskaper	631 504	1 432 600
- foretak kontrollert av ledende ansatte	0	0

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 125 847	2 437 047
Arbeidsgiveravgift	222 806	144 519
Pensjonskostnader	242 773	218 409
Andre ytelser	-219 825	93 547
Sum	2 371 602	2 893 522

Sysselsatte årsverk	1	1
---------------------	---	---

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	2 125 847	0
Pensjonskostnader	78 042	
Annen godtgjørelse	412 029	
Sum	2 615 918	0





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 2023 ikke kostnadsført bonus til daglig leder.

Det ble i 2021 inngått avtale om tilleggspensjon for daglig leder. Pensjonsmidlene spares i fond hvor verdien av fondet tilsvarer den til enhver tid gjeldende verdi på fondskontoen. Fondet har pr 31.12.2023 en verdi på kr 480 581 og er inkludert arbeidsgiveravgift.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon (inkl teknisk bistand med årsregnskap)	11 500	20 000
Andre attestasjonstjenester	0	7 000
Skatterådgivning (inkl teknisk bistand med ligningspapirer)	13 800	13 000
Annen bistand	0	8 250
Sum godtgjørelse til revisor	25 300	48 250

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	1 157 431	1 157 431
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 157 431	1 157 431
Akk. avskrivninger 31.12.2023	1 147 130	1 147 130
Bokført verdi 31.12.2023	10 301	10 301
Årets ordinære avskrivninger	24 466	24 466
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-4 313 085	-4 506 971
Skattekostnad ordinært resultat	-4 313 085	-4 506 971
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-894 482	-14 306 162
Permanente forskjeller	-22 013 172	-6 204 072
Endring i midlertidige forskjeller	138 221	269 430
Mottatt konsernbidrag	3 446 722	0
Skattepliktig inntekt	-19 322 712	-20 240 804





Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-758 279	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	758 279	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-108 486	-120 368	-11 882
Pensjonspremie/- forpliktelse	-437 547	-287 444	150 103
Sum	-546 033	-407 812	138 221
Inntektsført avsatt utbytte	0	144 000	144 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-110 734 413	-91 411 702	19 322 712
Grunnlag for utsatt skattefordel	-111 280 446	-91 675 514	19 604 932
Utsatt skattefordel (22 %)	-24 481 698	-20 168 613	4 313 085

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	16 984 707	-12 880 095	35 514 729	0	39 619 341
Årets resultat	0	0	3 418 603	0	3 418 603
Tilleggsutbytte	0	0	-12 000 000	0	-12 000 000
Pr. 31.12.2023	16 984 707	-12 880 095	26 933 331	0	31 037 943

Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Spesifikasjon fordringer med forfall senere enn ett år		
Innskuddsfond	0	6 495
Utlån	6 045 199	2 387 736
Sum	6 045 199	2 394 231

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	67 105 272	16 104 712
Sum	67 105 272	16 104 712

Gjeld sikret ved pant **159 273 506** **147 365 060**





Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Varige driftsmidler	10 301	34 767
Kundefordringer	84 730	32 232
Aksjer	252 548 607	254 398 607
Sum	252 643 638	254 465 606

Momek Group AS har stilt en selvskydnerkausjon for alle nåværende og fremtidige forpliktelser knyttet til sine datterselskap, begrenset oppad til kr 100 000 000 pr 31.12.2023. Kausjonen er i januar 2024 økt til kr 351 000 000.

Momek Group AS har i tillegg stilt en selvskydnerkausjon ovenfor Momek Invest AS pålydende kr 12 500 000 pr 31.12.2023. Lånet det er kausjonert for er i sin helhet innfridd i 2024.

Note 7 Investering i aksjer

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023	Balanseført verdi
Momek Services AS	Mo i Rana	100%	-283 819	35 374 729	198 840 509
Momek Civil AS	Mo i Rana	80%	45 318 082	57 258 536	41 408 214
Momek Wm AS	Mo i Rana	100%	-15 713	57 814	100 000
Momek PT Modular AS	Mo i Rana	100%	-940 294	1 130 000	1 130 000
Momek Personnel AS	Mo i Rana	100%	4 282 676	1 843 430	10 262 130
Momin AB	Gällivare, Sverige	100%	0	0	180 923
Momek Personnel OY	Kotka, Finland	100%	0	0	76 831
Totalt					251 998 607

Andre investeringer	Forretnings- kontor	Eier- /stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023	Balanseført verdi
Momek Invest AS	Mo i Rana	23,43%	495 343	47 999 778	12 330 002
Samleverket AS	Mo i Rana		0	0	101 000
Kunnskapsparken Helgeland AS	Mo i Rana		0	0	250 000
Polarsirkelen Lufthavnutvikling AS	Mo i Rana		0	0	0
Acr AS	Mo i Rana	16,67 %	0	0	100 000
Totalt					12 781 002





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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	84 730	0	26 033 308	12 572 343
Konsernkonto	0	0	7 951	10 080
Sum	84 730	0	26 041 259	12 582 423

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	129 360	5 362 482	14 786 494
Konsernkonto	0	0	124 312 051	76 892 541
Sum	0	129 360	129 674 534	91 679 035

Note 9 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2023	2022
Skattetrekksmidler	196 771	188 852

Selskapet inngår i en konsernkontoordning inngått av Momek Group AS. Trekkrammen for konsernet er kr 100 000 000.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Momek Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 580 000	1,0	6 580 000
Sum	6 580 000		6 580 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dalmo Holding AS	6 500 000	98,8	98,8
HA & BMÅ HOLDING AS	40 000	0,6	0,6
Nerdal Holding AS	40 000	0,6	0,6
Totalt antall aksjer	6 580 000	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.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557521154121

Dokument

Årsregnskap 2023 Momek Group AS

Hoveddokument

12 sider

Initiert på 2024-06-27 10:22:25 CEST (+0200) av Ronny Pedersen (RP)

Ferdigstilt den 2024-06-27 11:37:11 CEST (+0200)

Initiativtaker

Ronny Pedersen (RP)

Momek Services AS

ronny.pedersen@momek.no

+4795424411

Underskriverne

Wiggo Dalmo (WD)

wiggo.dalmo@momek.no

+4791566398



Navnet norsk BankID oppga var "Wiggo Dalmo"

BankID utstedt av "SpåreBank 1 Utvikling DA"

2023-07-09 18:11:58 CEST (+0200)

Signert 2024-06-27 11:37:11 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

