



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 04.09.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	26 993 237	26 385 168
Sum inntekter		26 993 237	26 385 168
Kostnader			
Mannskapskostnader	1, 2, 3	24 500 851	24 603 581
Avskrivning av driftsmidler	4	126 500	90 383
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		1 859 029	1 433 161
Sum kostnader		26 486 380	26 127 126
Driftsresultat		506 857	258 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 064	64 143
Annen renteinntekt		1 771	754
Sum finansinntekter		41 835	64 897
Rentekostnad til foretak i samme konsern		52 206	71 987
Annen rentekostnad		48 236	613
Sum finanskostnader		100 443	72 600
Netto finans		-58 608	-7 703
Ordinært resultat før skattekostnad		448 249	250 339
Skattekostnad	5	99 469	55 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		348 780	195 221
Årsresultat		348 780	195 221
Årsresultat etter minoritetsinteresser		348 780	195 221
Totalresultat		348 780	195 221
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført til annen egenkapital		348 780	195 221
Sum overføringer og disponeringer		348 780	195 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	111 143	170 310
Sum immaterielle eiendeler		111 143	170 310
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	1 135 000	272 000
Sum varige driftsmidler		1 135 000	272 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	200 000
Sum anleggsmidler		1 446 143	642 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 124 111	5 611 986
Andre kortsiktige fordringer		5 603 742	3 496 283
Konsernfordringer	7	569 197	472 006
Sum fordringer		7 297 050	9 580 275
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 096 208	1 178 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 096 208	1 178 372
Sum omløpsmidler		8 393 258	10 758 647
SUM EIENDELER		9 839 401	11 400 957

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	9	100 000	100 000
Overkurs		2 884 042	2 884 042
Sum innskutt egenkapital		2 984 042	2 984 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 339 624	990 844
Sum opptjent egenkapital		1 339 624	990 844
Sum egenkapital	10	4 323 666	3 974 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		900 001	
Sum annen langsiktig gjeld		900 001	
Sum langsiktig gjeld		900 001	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 031 956	426 018
Betalbar skatt	5	40 302	15 122
Skyldige offentlige avgifter		1 736 824	2 261 109
Kortsiktig konserngjeld	7	691 524	3 592 007
Annen kortsiktig gjeld		1 115 128	1 131 816
Sum kortsiktig gjeld		4 615 735	7 426 072
Sum gjeld		5 515 736	7 426 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 839 401	11 400 957



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744203

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 04.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 09.09.2024



Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	26 993 237	26 385 168
Sum inntekter		26 993 237	26 385 168
Kostnader			
Mannskapskostnader	1, 2, 3	24 500 851	24 603 581
Avskrivning av driftsmidler	4	126 500	90 383
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		1 859 029	1 433 161
Sum kostnader		26 486 380	26 127 126
Driftsresultat		506 857	258 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			
		40 064	64 143
Annen renteinntekt			
		1 771	754
Sum finansinntekter		41 835	64 897
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
		52 206	71 987
Annen rentekostnad			
		48 236	613
Sum finanskostnader		100 443	72 600
Netto finans		-58 608	-7 703
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	448 249	250 339
Skattekostnad		99 469	55 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		348 780	195 221
Årsresultat		348 780	195 221
Årsresultat etter minoritetsinteresser		348 780	195 221
Totalresultat		348 780	195 221
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital			
		348 780	195 221
Sum overføringer og disponeringer		348 780	195 221





Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	111 143	170 310
Sum immaterielle eiendeler		111 143	170 310

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

	4	1 135 000	272 000
Sum varige driftsmidler		1 135 000	272 000

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

	6	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	200 000

Sum anleggsmidler		1 446 143	642 310
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	1 124 111	5 611 986
Andre kortsiktige fordringer		5 603 742	3 496 283
Konsernfordringer	7	569 197	472 006
Sum fordringer		7 297 050	9 580 275

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

	8	1 096 208	1 178 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 096 208	1 178 372

Sum omløpsmidler		8 393 258	10 758 647
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		9 839 401	11 400 957
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer a kr 1.000)	9	100 000	100 000
---	---	---------	---------



Overkurs		2 884 042	2 884 042
Sum innskutt egenkapital		2 984 042	2 984 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 339 624	990 844
Sum opptjent egenkapital		1 339 624	990 844
Sum egenkapital	10	4 323 666	3 974 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		900 001	
Sum annen langsiktig gjeld		900 001	
Sum langsiktig gjeld		900 001	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 031 956	426 018
Betalbar skatt	5	40 302	15 122
Skyldige offentlige			
avgifter		1 736 824	2 261 109
Kortsiktig konserngjeld	7	691 524	3 592 007
Annen kortsiktig gjeld		1 115 128	1 131 816
Sum kortsiktig gjeld		4 615 735	7 426 072
Sum gjeld		5 515 736	7 426 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 839 401	11 400 957



Organisasjonsnr: 921 590 830
MOSTRAUM MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5514 Isdalstø
Norway

+47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mostrum Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mostrum Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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.

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 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. 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Mostrraum Management AS

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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Isdalstø, 4. september 2024
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Mostraum Management AS - ...evisors beretning 2023

Name Date
Svendsen, Pål 2024-09-04

Identification

 bankID Svendsen, Pål



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023 Mostraum Management AS

Org.nr.: 921 590 830



Mostraum Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
1	Salgsinntekt	26 993 237	26 385 168
	Sum driftsinntekter	<u>26 993 237</u>	<u>26 385 168</u>
1, 2, 3	Mannskapskostnader	24 500 851	24 603 581
4	Avskrivning av driftsmidler	126 500	90 383
	Annen driftskostnad	1 859 029	1 433 161
	Sum driftskostnader	<u>26 486 380</u>	<u>26 127 126</u>
	Driftsresultat	<u>506 857</u>	<u>258 042</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	40 064	64 143
	Annen renteinntekt	1 771	754
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	52 206	71 987
	Annen rentekostnad	48 236	613
	Resultat av finansposter	<u>-58 608</u>	<u>-7 703</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>448 249</u>	<u>250 339</u>
5	Skattekostnad	<u>99 469</u>	<u>55 118</u>
	Årsresultat	<u>348 780</u>	<u>195 221</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	348 780	195 221
	Sum overføringer	<u>348 780</u>	<u>195 221</u>



Mostraum Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
5	Utsatt skattefordel	111 143	170 310
	Sum immaterielle eiendeler	<u>111 143</u>	<u>170 310</u>
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 135 000	272 000
	Sum varige driftsmidler	<u>1 135 000</u>	<u>272 000</u>
	Finansielle anleggsmidler		
6	Investeringer i aksjer og andeler	200 000	200 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1 446 143</u>	<u>642 310</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
7	Kundefordringer	1 124 111	5 611 986
7	Fordring på konsernselskaper	569 197	472 006
	Andre kortsiktige fordringer	5 603 742	3 496 283
	Sum fordringer	<u>7 297 050</u>	<u>9 580 275</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 096 208</u>	<u>1 178 372</u>
	Sum omløpsmidler	<u>8 393 258</u>	<u>10 758 647</u>
	SUM EIENDELER	<u>9 839 401</u>	<u>11 400 957</u>



Mostraum Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
9	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>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1 339 624	990 844
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 339 624</u>	<u>990 844</u>
10	Sum egenkapital	<u>4 323 666</u>	<u>3 974 886</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
	Gjeld til kredittinstitusjoner	900 001	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>900 001</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
7	Leverandørgjeld	1 031 956	426 018
5	Betalbar skatt	40 302	15 122
	Skyldige offentlige avgifter	1 736 824	2 261 109
7	Gjeld til konsernselskaper	691 524	3 592 007
	Annen kortsiktig gjeld	1 115 128	1 131 816
	Sum kortsiktig gjeld	<u>4 615 735</u>	<u>7 426 072</u>
	Sum gjeld	<u>5 515 736</u>	<u>7 426 072</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 839 401</u>	<u>11 400 957</u>

Hjelmås, 3. september 2024

Jon Fredrik Mostraum
styreleder/daglig leder

Mary-Ann Mostraum
styremedlem



Mostraum Management AS

Noter til regnskapet 2023

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.



Mostrau Management AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2023 mottatt refusjon knyttet til nettolønnsordningen på kr -7 089 585 som er godskrevet skipseieende selskap. Tilskuddet er nettoført i regnskapet.

Note 2 Pensjonskostnader

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillter 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 forsikringsselskap.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	24 107 116	23 781 467
Refusjon nettolønnsordningen	-7 089 585	-6 915 942
Arbeidsgiveravgift	3 781 963	3 724 484
Pensjonskostnader	1 999 020	2 252 137
Andre ytelser	1 702 337	1 761 436
Sum	24 500 851	24 603 581

Selskapet har i 2023 sysselsatt 37 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 4 Anleggsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	908 623	908 623
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 150 000	1 150 000
Avgang i året	824 240	824 240
Anskaffelseskost 31.12.23	1 234 383	1 234 383
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	99 383	99 383
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	99 383	99 383
Bokført verdi 31.12.23	1 135 000	1 135 000
Årets ordinære avskrivninger	126 500	126 500
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	10 %	

Driftsmidlene avskrives lineært.



Mostrau Management AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	40 302	15 122
Endring i utsatt skatt	59 167	39 996
Skattekostnad ordinært resultat	99 469	55 118
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	448 249	250 339
Permanente forskjeller	3 884	198
Endring i midlertidige forskjeller	-268 941	-181 801
Skattepliktig inntekt	183 192	68 736
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	40 302	15 122
Sum betalbar skatt i balansen	40 302	15 122
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	448 249	250 339
Beregnet skatt av resultat før skatt	98 615	55 075
Skatteeffekt av permanente forskjeller	854	44
Sum	99 469	55 118
Effektiv skattesats	22,2 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	261 000	92 580	-168 420
Avsetninger mv	-766 195	-866 716	-100 521
Sum	-505 195	-774 136	-268 941
Grunnlag for utsatt skattefordel	-505 195	-774 136	-268 941
Utsatt skattefordel (22 %)	-111 143	-170 310	-59 167

Note 6 Aksjer m.v.

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



Mostraum Management AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Hjelmås Mekaniske Verksted AS	0	0	81 656	75 607
Roslagen Shipping AS	1 124 111	1 980 852	487 542	396 398
Dantic AS	0	3 631 134	0	0
Sum	1 124 111	5 611 986	569 197	472 006

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Mostraum Holding AS	0	0	74 338	94 369
Roslagen Chartering AS	0	0	617 186	571 469
Dantic AS	0	0	0	2 926 168
Sum	0	0	691 524	3 592 007

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 978 048. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mostraum Management AS pr. 31.12.2023 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 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	100 000	2 884 042	990 844	3 974 886
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			348 780	348 780
EK pr. 31.12.2023	100 000	2 884 042	1 339 624	4 323 666