



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 061 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSDALEN AS
Forretningsadresse: Kongens gate 12
7715 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjell Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 198 456 000 | 420 978 706 |
| Annen driftsinntekt | | | 13 294 |
| Sum inntekter | | 198 456 000 | 420 992 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 164 241 410 | 329 386 398 |
| Avskrivning | 4, 5 | 220 799 | 114 475 |
| Annen driftskostnad | 3 | 35 430 627 | 74 512 875 |
| Sum kostnader | | 199 892 836 | 404 013 748 |
| Driftsresultat | | -1 436 836 | 16 978 252 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 2 785 143 | 1 833 598 |
| Annen finansinntekt | | 64 819 | 56 717 |
| Sum finansinntekter | | 2 849 962 | 1 890 315 |
| Annen finanskostnad | | 2 038 253 | 1 748 588 |
| Sum finanskostnader | | 2 038 253 | 1 748 588 |
| Netto finans | | 811 709 | 141 727 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -625 127 | 17 119 979 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 58 819 | 3 783 506 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -683 946 | 13 336 473 |
| Årsresultat | | -683 946 | 13 336 473 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 11 | | 13 398 746 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | -683 946 | -62 273 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -683 946 | 13 336 473 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 5 | 80 100 | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 5 | 7 730 | 11 595 |
| Utsatt skattefordel | 8 | | 58 819 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 87 830 | 70 414 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | 496 084 | 506 793 |
| Sum varige driftsmidler | | 496 084 | 506 793 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 64 912 727 | 54 107 882 |
| Andre fordringer | | 21 864 | 30 064 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 934 591 | 54 137 946 |
| Sum anleggsmidler | | 65 518 505 | 54 715 153 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6, 7 | 28 531 409 | 80 242 055 |
| Andre fordringer | 7 | 17 378 568 | 8 464 717 |
| Sum fordringer | | 45 909 977 | 88 706 772 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2, 10 | 13 223 686 | 10 585 354 |
| Sum omløpsmidler | | 59 133 663 | 99 292 126 |
| SUM EIENDELER | | 124 652 168 | 154 007 279 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 11 | 5 000 | 5 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 11 | 13 126 801 | 13 126 801 |
| Sum innskutt egenkapital | | 13 231 801 | 13 231 801 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9, 10, 11 | 4 328 932 | 4 344 393 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 328 932 | 4 344 393 |
| Sum egenkapital | | 17 560 733 | 17 576 194 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | 582 745 |
| Leverandørgjeld | 7 | 2 398 687 | 7 824 355 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9, 10 | 70 465 355 | 41 104 333 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 34 227 393 | 86 919 652 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 107 091 435 | 136 431 085 |
| Sum gjeld | | 107 091 435 | 136 431 085 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 124 652 168 | 154 007 279 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 820573

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 061 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSDALEN AS
Forretningsadresse: Kongens gate 12
7715 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjell Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.10.2021



Organisasjonsnr: 993 061 832
FOSDALEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 198 456 000 | 420 978 706 |
| Annen driftsinntekt | | | 13 294 |
| Sum inntekter | | 198 456 000 | 420 992 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 164 241 410 | 329 386 398 |
| Avskrivning | 4, 5 | 220 799 | 114 475 |
| Annen driftskostnad | 3 | 35 430 627 | 74 512 875 |
| Sum kostnader | | 199 892 836 | 404 013 748 |
| Driftsresultat | | -1 436 836 | 16 978 252 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 2 785 143 | 1 833 598 |
| Annen finansinntekt | | 64 819 | 56 717 |
| Sum finansinntekter | | 2 849 962 | 1 890 315 |
| Annen finanskostnad | | 2 038 253 | 1 748 588 |
| Sum finanskostnader | | 2 038 253 | 1 748 588 |
| Netto finans | | 811 709 | 141 727 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 58 819 | 3 783 506 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -683 946 | 13 336 473 |
| Årsresultat | | -683 946 | 13 336 473 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 11 | | 13 398 746 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | -683 946 | -62 273 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -683 946 | 13 336 473 |



Organisasjonsnr: 993 061 832
FOSDALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| Forskning og utvikling | 5 | 80 100 | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 5 | 7 730 | 11 595 |
| Utsatt skattefordel | 8 | | 58 819 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 87 830 | 70 414 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|------|----------------|----------------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | 496 084 | 506 793 |
| Sum varige driftsmidler | | 496 084 | 506 793 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 64 912 727 | 54 107 882 |
| Andre fordringer | | 21 864 | 30 064 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 934 591 | 54 137 946 |

Sum anleggsmidler

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 65 518 505 | 54 715 153 |
|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 6, 7 | 28 531 409 | 80 242 055 |
| Andre fordringer | 7 | 17 378 568 | 8 464 717 |
| Sum fordringer | | 45 909 977 | 88 706 772 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|-------|------------|------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2, 10 | 13 223 686 | 10 585 354 |
|--|-------|------------|------------|

Sum omløpsmidler

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 59 133 663 | 99 292 126 |
|--|-------------------|-------------------|

SUM EIENDELER

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 124 652 168 | 154 007 279 |
|--|--------------------|--------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|----------------------------|--------|------------|------------|
| Aksjekapital | 11, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 11 | 5 000 | 5 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 11 | 13 126 801 | 13 126 801 |



| | | | |
|---------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 13 231 801 | 13 231 801 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9, 10, 11 | 4 328 932 | 4 344 393 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 328 932 | 4 344 393 |
| Sum egenkapital | | 17 560 733 | 17 576 194 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | 582 745 |
| Leverandørgjeld | 7 | 2 398 687 | 7 824 355 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9, 10 | 70 465 355 | 41 104 333 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 34 227 393 | 86 919 652 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 107 091 435 | 136 431 085 |
| Sum gjeld | | 107 091 435 | 136 431 085 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 124 652 168 | 154 007 279 |



Organisasjonsnr: 993 061 832
FOSDALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Aksjekapital | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Beitstadsfjorden AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 139348537.00 | 279876117.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23116834.00 | 36317157.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2768056.00 | 8118827.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -992017.00 | 5074297.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 164241410.00 | 329386398.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | 1151044.00 | | 180787.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 1151044.00 | | 180787.00 |



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

Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 120153.00 | 108256.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15540.00 | 22076.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 135693.00 | 130332.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
436.00



Fosdalen AS

Kontantstrømoppstilling

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -625 127 | 17 119 979 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | 0 | 16 000 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | -13 294 |
| Ordinære avskrivninger | 220 799 | 114 475 |
| Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld | 46 284 978 | -37 674 886 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -32 236 888 | 52 154 559 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | <u>13 643 762</u> | <u>31 716 833</u> |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 10 000 | 64 294 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -296 325 | -427 623 |
| Utbetalinger ved utlån | -10 804 845 | -7 613 627 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-11 091 170</u> | <u>-7 976 956</u> |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | 0 | -5 500 000 |
| Netto endring i kassekreditt | -582 745 | -12 349 996 |
| Gjeldsettergivelse | 668 485 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>85 740</u> | <u>-17 849 996</u> |
| Netto endring i likvider i året | 2 638 332 | 5 889 881 |
| Kontanter og bankinnskudd per 01.01 | <u>10 585 354</u> | <u>4 695 473</u> |
| Kontanter og bankinnskudd per. 31.12 | <u>13 223 686</u> | <u>10 585 354</u> |

Innvilget kassekredittlimit pr 31.12.20 var på kr 0 og pr 31.12.19 var tilsvarende kassekredittlimit på kr 9 000 000.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

| | 2020 |
|---------------------------------|-----------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 6 234 249 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2020 | 2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Lønninger | 139 348 537 | 279 876 117 |
| Arbeidsgiveravgift | 23 116 834 | 36 317 157 |
| Pensjonskostnader | 2 768 056 | 8 118 827 |
| Andre ytelser | 5 637 892 | 5 733 384 |
| Refusjoner | -6 629 909 | -659 087 |
| Sum | <u>164 241 410</u> | <u>329 386 398</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 436 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | |
|--------------------|--------------|---|
| Lønn | 1 151 044 | 0 |
| Bonuser etc | 175 326 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 5 461 | 0 |

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

| <i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| Revisjon | 120 153 | 108 256 |
| Regnskapsbistand | 15 540 | 22 076 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre | Produktutv. | Sum |
|--------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 062 605 | 963 895 | 2 026 500 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 216 225 | 0 | 216 225 |
| Avgang solgte driftsmidler | -31 594 | 0 | -31 594 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 247 236 | 963 895 | 2 211 131 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -751 152 | -963 895 | -1 715 047 |
| Balanseført pr. 31.12. | 496 084 | 0 | 496 084 |
| Årets avskrivninger | 220 799 | 0 | 220 799 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Immaterielle eiendeler

| | Hjemmeside | Utvikling | Sum |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.2020 | 23 190 | 0 | 23 190 |
| Tilgang kjøpte eiendeler | 0 | 80 100 | 80 100 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 23 190 | 80 100 | 103 290 |
| Akk.avskrivninger 31.12.2020 | -15 460 | 0 | -15 460 |
| Balanseført verdi pr.31.12.2020 | 7 730 | 80 100 | 87 830 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 6 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------|----------------|
| Kassekreditt | 0 | 582 745 |
| Pantelån | 0 | 0 |
| Sum pantsikret gjeld | 0 | 582 745 |

For tinglyst panteobligasjon på kr 75 000 000 eksiterer det ikke gjeld eller andre forpliktelser overfor finansieringsinstitusjon.

| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Factoring kundefordringer | 28 531 409 | 80 242 055 |
| Driftsløsøre | 496 084 | 506 793 |
| Sum | 29 027 493 | 80 748 848 |



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 64 912 727 | 57 107 882 |
| Kundefordringer | 120 500 | 234 264 |
| Andre fordringer | 5 411 969 | 9 469 539 |
| Sum | <u>70 445 196</u> | <u>66 811 685</u> |

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|
| Annen kortsiktig gjeld konsernselskap | 850 000 | 750 000 |
| Konsernbidrag | 0 | 17 177 879 |
| Sum | <u>850 000</u> | <u>17 927 879</u> |

Note 8 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------------|------------------|
| Betalbar skatt | 0 | 3 779 133 |
| Endring utsatt skatt | 58 819 | 4 373 |
| Årets totale skattekostnad | <u>58 819</u> | <u>3 783 506</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -625 127 | 17 119 979 |
| Permanente forskjeller | 779 730 | 77 774 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -199 621 | -19 874 |
| Alminnelig inntekt | -45 018 | 17 177 879 |
| Ytet konsernbidrag | 0 | -17 177 879 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-45 018</u> | <u>0</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Driftsmidler | -67 739 | -6 057 |
| Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv | 0 | -261 303 |
| | -459 190 | -459 190 |
| Sum | <u>-526 929</u> | <u>-726 550</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -45 018 | 0 |
| Andre forskjeller | 0 | 459 190 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-571 947</u> | <u>-267 360</u> |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -571 947 | 0 |
| Sum | <u>0</u> | <u>-267 360</u> |

| | | |
|--------------------------|---|---------|
| 22 % Utsatt skattefordel | 0 | -58 819 |
|--------------------------|---|---------|



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - COVID-19

Likviditeten var under god kontroll til og med 11. mars 2020. Da Norge ble stengt ned fra og med 12. mars 2020 på grunnlag av koronapandemien stoppet virksomheten i Fosdalen AS helt opp og likviditeten ble meget utfordrende.

Koronaen påvirket i stor grad 2020 resultatet og det samme gjelder for 2021 regnskapet. Pr august 2021 er selskapet fortsatt sterkt rammet/preget av koronapandemien, bl.a. gjennom sterkt svekket likviditet.

Selskapet har søkt om og mottatt lønnstilskudd for perioder av 2020. Skatteetaten har gitt utsettelse for betaling av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift på ca. nok 48 mill. som skal nedbetales over ett år fra og med 31.oktober 2021. Selskapet er i diskusjoner med Sparebank 1 SMN om finansiering vedr. betaling av utsatt mva. og aga. Dette er evt. lån innenfor ordningen med 90% statsgaranti.

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet har kun kortsiktig ekstern finansiering og det er styrets oppfatning at betjeningsevnen var meget god pr 31.12.2019 og helt fram t.o.m. 11.mars 2020.

I møte med vår bankforbindelse 28.april 2020 ble alle låneengasjement i konsernet Beitstadfjorden AS - Fosdalen AS sitt morselskap - sagt opp og banken valgte i løpet av de to påfølgende ukene å nedbetale samtlige banklån i konsernet fra Fosdalen AS sin driftskonto. Dette kunne banken gjøre i og med kryssende pantestillelser selskapene mellom. Dette har medført at Fosdalen AS tok over som kreditor overfor flere av sine søsterselskap samt morselskap med totalt ca. nok 39 mill.

De fleste eiendommer og selskaper er solgt. Det foreligger usikkerhet knyttet til verdiene av Fosdalen AS sin fordring mot morselskap. Verdi på største del av fordringen sikres gjennom fortsatt drift av Fosdalen AS. Denne fordringen er i tenkt oppgjort ved utbytte / konsernbidrag fra Fosdalen AS til morselskapet Beitstadfjorden AS.

Skatteetaten har gitt utsettelse for betaling av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift på totalt ca. nok 48 mill. Selskapet er i diskusjoner med Sparebank 1 SMN om finansiering av utsatt mva og aga. Dette er evt. lån innenfor ordningen med 90% statsgaranti.

Risikoen knyttet til fortsatt drift er vesentlig, og fortsatt drift avhenger av at man oppnår lånefinansiering for å betale skyldig merverdiavgift og arbeidsgiveravgift som skal nedbetales innen oktober 2022. Dersom man ikke oppnår ekstern lånefinansiering vil man forsøke å oppnå rekonstruksjon for å unngå konkurs.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 5 000 | 13 126 801 | 4 344 393 | 17 576 194 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -683 946 | -683 946 |
| Gjeldsettergivelse | 0 | 0 | 0 | 668 485 | 668 485 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 5 000 | 13 126 801 | 4 328 932 | 17 560 733 |

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|--------------|--------|-----------|-------------|
| Aksjekapital | 100 | 1 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|--------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Beitstadfjorden AS | 100 | 100 % | 100 % |



Fosdalen AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1TLFE-PYF3P-TDUGO-H6UUT



Fosdalen AS – foretaksnr.993 061 832

ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Fosdalen AS er et bemanningsforetak beliggende i Steinkjer Kommune med hovedvekt på utleie av arbeidskraft innenfor industri-, verksted- og offshoresektoren.

Virksomheten har som vedtektsmessig formål å drive utleie av arbeidskraft og annen virksomhet i tilknytning til dette. Selskapet kan eie og drifte driftsmidler som er nødvendig for virksomheten.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2020 hatt en omsetningsnedgang på ca. 53% sammenlignet med 2019. Årsresultatet er minus kr 683 946 mot et overskudd på kr 13 336 473 forrige år. Selskapet har en egenkapitalandel på 14,1%, noe som er høyere enn året før da den var på 11,4%. Likviditeten var under god kontroll til og med 11.mars 2020. Da Norge ble stengt ned fra og med 12.mars pga. koronapandemien stoppet virksomheten i FAS helt opp og likviditeten ble meget utfordrende.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet er på kr 13 643 762, mens driftsresultatet utgjør kr – 1 436 836. Avviket mellom driftsresultat og operasjonell kontantstrøm knytter seg til netto endring i andre driftsrelaterte omløpsmidler.

I 2020 ble det solgt ca. 483 000 timer mot ca. 993 000 timer i 2019.

Koronaen påvirket i stor grad 2020 resultatet. Resultatet er ca. null, men likviditeten er sterkt svekket. Selskapet har søkt om og fått lønnskudd for juli og august samt oktober, november og desember 2020. Skatteetaten har gitt utsettelse for betaling av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift på totalt ca. nok 48 mill. til siste avdrag av tolv den 31.oktober 2022. Selskapet er i diskusjoner med Sparebank 1 SMN om lånefinansiering til betaling av utsatte avgifter. Dette er lån innenfor ordningen med 90% statsgaranti.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr 31.12.2020.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet har få, men store kunder innen en bransje som er under press pga. fokus på dreining mot mer miljøvennlige energikilder enn olje/gass. Fosdalen AS er foretrukket leverandør hos både Aker Solutions AS, Kværner Verdal AS og Kværner Stord AS som for øvrig er fusjonert inn i Aker Solutions AS i 2020.

Finansiell risiko

En stor del av kostnadene i selskapet er driftsavhengig og faste kostnader holdes på et meget lavt nivå. En god logistikk ift. bemanningen er imidlertid en nøkkelfaktor idet det i hovedsak rekrutteres polske medarbeidere til de ulike sitene.

I møte med vår bankforbindelse 28.april 2020 ble alle låneengasjement i konsernet Beitstadfjorden AS - Fosdalen AS sitt morselskap - sagt opp og banken valgte i løpet av de to påfølgende ukene å nedbetale samtlige lån fra Fosdalen AS sin driftskonto. Dette kunne banken gjøre i og med kryssende pantestillelser selskapene mellom. Dette har medført at Fosdalen AS tok over som kreditor overfor flere av sine søsterselskap samt morselskap med totalt ca. nok 34 mill. Arbeidet med å selge eiendommer og selskaper for å nedbetale mest mulig, har redusert gjelden.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen løpende FoU-aktiviteter på tidspunkt for regnskapsavleggelse.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.



Risikoen knyttet til fortsatt drift er vesentlig, og avhenger av at man oppnår lånefinansiering for å betale skyldig merverdiavgift og arbeidsgiveravgift som forfaller fra 31.10.2021. Dersom man ikke oppnår ekstern lånefinansiering, vil man forsøke å oppnå rekonstruksjon for å unngå konkurs.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på 4,41% i 2020, Styret anser dette som tilfredsstillende koronapandemien tatt i betraktning, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr. utgangen av regnskapsåret 248 ansatte, av disse er 9 kvinner. Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør ca. 60 %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 15 % i administrasjonen.

Selskapet har som målsetning å arbeide aktivt for likestilling innenfor virksomheten.

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

Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2020 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Virksomheten i 2020 viser et resultat i form av et underskudd på kr.683.946,- etter skattekostnad.

Dette foreslås dekket ved:

| | | |
|----------------------------|----|------------------|
| Konsernbidrag | kr | 0 |
| Overført annen egenkapital | kr | - 683.946 |
| Sum disponert | kr | <u>- 683.946</u> |

Malm, 31. august 2021

Kjell Magnar Haugan
styrets leder

Bernt Furre
styremedlem

Bjørn Rygg
daglig leder



Fosdalen AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 198 456 000 | 420 978 706 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 13 294 |
| Sum driftsinntekter | | <u>198 456 000</u> | <u>420 992 000</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 164 241 410 | 329 386 398 |
| Avskrivning | 4, 5 | 220 799 | 114 475 |
| Annen driftskostnad | 3 | 35 430 627 | 74 512 875 |
| Sum driftskostnader | | <u>199 892 836</u> | <u>404 013 748</u> |
| Driftsresultat | | <u>-1 436 836</u> | <u>16 978 252</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 2 785 143 | 1 833 598 |
| Annen finansinntekt | | 64 819 | 56 717 |
| Annen finanskostnad | | 2 038 253 | 1 748 588 |
| Netto finansposter | | <u>811 709</u> | <u>141 727</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-625 127</u> | <u>17 119 979</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | <u>58 819</u> | <u>3 783 506</u> |
| Årsresultat | | <u>-683 946</u> | <u>13 336 473</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 11 | 0 | 13 398 746 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | <u>-683 946</u> | <u>-62 273</u> |
| Sum disponert | | <u>-683 946</u> | <u>13 336 473</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1LFE-PYF3P-TDUGO-H6UUT



Fosdalen AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Forskning og utvikling | 5 | 80 100 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 5 | 7 730 | 11 595 |
| Utsatt skattefordel | 8 | 0 | 58 819 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>87 830</u> | <u>70 414</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | <u>496 084</u> | <u>506 793</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>496 084</u> | <u>506 793</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 64 912 727 | 54 107 882 |
| Andre fordringer | | <u>21 864</u> | <u>30 064</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>64 934 591</u> | <u>54 137 946</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>65 518 505</u> | <u>54 715 153</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 6, 7 | 28 531 409 | 80 242 055 |
| Andre fordringer | 7 | <u>17 378 568</u> | <u>8 464 717</u> |
| Sum fordringer | | <u>45 909 977</u> | <u>88 706 772</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2, 10 | <u>13 223 686</u> | <u>10 585 354</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>59 133 663</u> | <u>99 292 126</u> |
| Sum eiendeler | | <u>124 652 168</u> | <u>154 007 279</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1TLFE-PYF3P-TDUGO-H6UUT



Fosdalen AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 11 | 5 000 | 5 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 11 | 13 126 801 | 13 126 801 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>13 231 801</u> | <u>13 231 801</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9, 10, 11 | 4 328 932 | 4 344 393 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>4 328 932</u> | <u>4 344 393</u> |
| Sum egenkapital | | <u>17 560 733</u> | <u>17 576 194</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 0 | 582 745 |
| Leverandørgjeld | 7 | 2 398 687 | 7 824 355 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9, 10 | 70 465 355 | 41 104 333 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 34 227 393 | 86 919 652 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>107 091 435</u> | <u>136 431 085</u> |
| Sum gjeld | | <u>107 091 435</u> | <u>136 431 085</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>124 652 168</u> | <u>154 007 279</u> |

31. desember 2020
Malm, 31. august 2021

Bernt Furre
styremedlem

Bjørn Rygg
daglig leder

Kjell Haugan
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1TLFE-PYF3P-TDUGO-H6UUT



Fosdalen AS

Kontantstrømoppstilling

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -625 127 | 17 119 979 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | 0 | 16 000 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | -13 294 |
| Ordinære avskrivninger | 220 799 | 114 475 |
| Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld | 46 284 978 | -37 674 886 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | -32 236 888 | 52 154 559 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | <u>13 643 762</u> | <u>31 716 833</u> |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 10 000 | 64 294 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -296 325 | -427 623 |
| Utbetalinger ved utlån | -10 804 845 | -7 613 627 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-11 091 170</u> | <u>-7 976 956</u> |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | 0 | -5 500 000 |
| Netto endring i kassekreditt | -582 745 | -12 349 996 |
| Gjeldsettergivelse | 668 485 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>85 740</u> | <u>-17 849 996</u> |
| Netto endring i likvider i året | 2 638 332 | 5 889 881 |
| Kontanter og bankinnskudd per 01.01 | <u>10 585 354</u> | <u>4 695 473</u> |
| Kontanter og bankinnskudd per. 31.12 | <u>13 223 686</u> | <u>10 585 354</u> |

Innvilget kassekredittlimit pr 31.12.20 var på kr 0 og pr 31.12.19 var tilsvarende kassekredittlimit på kr 9 000 000.

Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1TLFE-PYF3P-TDUGO-H6UUT



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

| | 2020 |
|----------------------------------|-----------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 6 234 249 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2020 | 2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Lønninger | 139 348 537 | 279 876 117 |
| Arbeidsgiveravgift | 23 116 834 | 36 317 157 |
| Pensjonskostnader | 2 768 056 | 8 118 827 |
| Andre ytelser | 5 637 892 | 5 733 384 |
| Refusjoner | -6 629 909 | -659 087 |
| Sum | <u>164 241 410</u> | <u>329 386 398</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 436 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | |
|--------------------|--------------|---|
| Lønn | 1 151 044 | 0 |
| Bonuser etc | 175 326 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 5 461 | 0 |

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

| <i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| Revisjon | 120 153 | 108 256 |
| Regnskapsbistand | 15 540 | 22 076 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre | Produktutv. | Sum |
|--------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 062 605 | 963 895 | 2 026 500 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 216 225 | 0 | 216 225 |
| Avgang solgte driftsmidler | -31 594 | 0 | -31 594 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 247 236 | 963 895 | 2 211 131 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -751 152 | -963 895 | -1 715 047 |
| Balanseført pr. 31.12. | 496 084 | 0 | 496 084 |
| Årets avskrivninger | 220 799 | 0 | 220 799 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Immaterielle eiendeler

| | Hjemmeside | Utvikling | Sum |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.2020 | 23 190 | 0 | 23 190 |
| Tilgang kjøpte eiendeler | 0 | 80 100 | 80 100 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 23 190 | 80 100 | 103 290 |
| Akk.avskrivninger 31.12.2020 | -15 460 | 0 | -15 460 |
| Balanseført verdi pr.31.12.2020 | 7 730 | 80 100 | 87 830 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 6 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------|----------------|
| Kassekreditt | 0 | 582 745 |
| Pantelån | 0 | 0 |
| Sum pantsikret gjeld | 0 | 582 745 |

For tinglyst panteobligasjon på kr 75 000 000 eksiterer det ikke gjeld eller andre forpliktelser overfor finansieringsinstitusjon.

| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Factoring kundefordringer | 28 531 409 | 80 242 055 |
| Driftsløsøre | 496 084 | 506 793 |
| Sum | 29 027 493 | 80 748 848 |



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 64 912 727 | 57 107 882 |
| Kundefordringer | 120 500 | 234 264 |
| Andre fordringer | 5 411 969 | 9 469 539 |
| Sum | <u>70 445 196</u> | <u>66 811 685</u> |

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|
| Annen kortsiktig gjeld konsernselskap | 850 000 | 750 000 |
| Konsernbidrag | 0 | 17 177 879 |
| Sum | <u>850 000</u> | <u>17 927 879</u> |

Note 8 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------------|------------------|
| Betalbar skatt | 0 | 3 779 133 |
| Endring utsatt skatt | 58 819 | 4 373 |
| Årets totale skattekostnad | <u>58 819</u> | <u>3 783 506</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -625 127 | 17 119 979 |
| Permanente forskjeller | 779 730 | 77 774 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -199 621 | -19 874 |
| Alminnelig inntekt | -45 018 | 17 177 879 |
| Ytet konsernbidrag | 0 | -17 177 879 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-45 018</u> | <u>0</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Driftsmidler | -67 739 | -6 057 |
| Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv | 0 | -261 303 |
| | -459 190 | -459 190 |
| Sum | <u>-526 929</u> | <u>-726 550</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -45 018 | 0 |
| Andre forskjeller | 0 | 459 190 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-571 947</u> | <u>-267 360</u> |
| Forsjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -571 947 | 0 |
| Sum | 0 | -267 360 |

| | | |
|--------------------------|---|---------|
| 22 % Utsatt skattefordel | 0 | -58 819 |
|--------------------------|---|---------|



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - COVID-19

Likviditeten var under god kontroll til og med 11. mars 2020. Da Norge ble stengt ned fra og med 12. mars 2020 på grunnlag av koronapandemien stoppet virksomheten i Fosdalen AS helt opp og likviditeten ble meget utfordrende.

Koronaen påvirket i stor grad 2020 resultatet og det samme gjelder for 2021 regnskapet. Pr august 2021 er selskapet fortsatt sterkt rammet/preget av koronapandemien, bl.a. gjennom sterkt svekket likviditet.

Selskapet har søkt om og mottatt lønnstilskudd for perioder av 2020. Skatteetaten har gitt utsettelse for betaling av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift på ca. nok 48 mill. som skal nedbetales over ett år fra og med 31. oktober 2021. Selskapet er i diskusjoner med Sparebank 1 SMN om finansiering vedr. betaling av utsatt mva. og aga. Dette er evt. lån innenfor ordningen med 90% statsgaranti.

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet har kun kortsiktig ekstern finansiering og det er styrets oppfatning at betjeningsevnen var meget god pr 31.12.2019 og helt fram t.o.m. 11. mars 2020.

I møte med vår bankforbindelse 28. april 2020 ble alle låneengasjement i konsernet Beitstadfjorden AS - Fosdalen AS sitt morselskap - sagt opp og banken valgte i løpet av de to påfølgende ukene å nedbetale samtlige banklån i konsernet fra Fosdalen AS sin driftskonto. Dette kunne banken gjøre i og med kryssende pantestillelser selskapene mellom. Dette har medført at Fosdalen AS tok over som kreditor overfor flere av sine søsterselskap samt morselskap med totalt ca. nok 39 mill.

De fleste eiendommer og selskaper er solgt. Det foreligger usikkerhet knyttet til verdiene av Fosdalen AS sin fordring mot morselskap. Verdi på største del av fordringen sikres gjennom fortsatt drift av Fosdalen AS. Denne fordringen er i tenkt oppgjort ved utbytte / konsernbidrag fra Fosdalen AS til morselskapet Beitstadfjorden AS.

Skatteetaten har gitt utsettelse for betaling av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift på totalt ca. nok 48 mill. Selskapet er i diskusjoner med Sparebank 1 SMN om finansiering av utsatt mva og aga. Dette er evt. lån innenfor ordningen med 90% statsgaranti.

Risikoen knyttet til fortsatt drift er vesentlig, og fortsatt drift avhenger av at man oppnår lånefinansiering for å betale skyldig merverdiavgift og arbeidsgiveravgift som skal nedbetales innen oktober 2022. Dersom man ikke oppnår ekstern lånefinansiering vil man forsøke å oppnå rekonstruksjon for å unngå konkurs.



Fosdalen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 5 000 | 13 126 801 | 4 344 393 | 17 576 194 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -683 946 | -683 946 |
| Gjeldsettergivelse | 0 | 0 | 0 | 668 485 | 668 485 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 5 000 | 13 126 801 | 4 328 932 | 17 560 733 |

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|--------------|--------|-----------|-------------|
| Aksjekapital | 100 | 1 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Beitstadjorden AS | 100 | 100 % | 100 % |



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjell Magnar Haugan

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1766952

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-08-31 20:31:27Z



Bernt Asbjørn Furre

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-216925

IP: 89.151.xxx.xxx

2021-08-31 20:36:34Z



Bjørn Rygg

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-277591

IP: 85.89.xxx.xxx

2021-08-31 20:36:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: 36BTZ-C0824-1TLE-PYF3P-TDUGO-H6UUT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20, NO-7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fosdalen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fosdalen AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 10 hvor det fremgår at konsernets låneengasjement ble sagt opp i 2020 og at selskapet er avhengig av ny lånefinansiering for å kunne betjene sine forpliktelser. Dette forholdet og andre omstendigheter som beskrevet i note 10 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige 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 disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Uavhengig revisors beretning - Fosdalen AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: M28E8-WC8MC-QMBI2-D7WXC-PLIWA-A17TE



Steinkjer, 22. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: M28E8-WC8MC-QMBI2-D7WXC-PLIWA-A17TE

Uavhengig revisors beretning - Fosdalen AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-09-22 13:07:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M28E8-WC8MC-QMBI2-D7WXC-PLIWA-A17TE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>