



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 534 701  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMA NORDLAND AS  
Forretningsadresse: c/o SMA Mineral AS  
Mo Industripark  
Verkstedløypa 29  
8626 MO I RANA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Vangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		91 000	70 936
<b>Sum inntekter</b>	9	<b>91 000</b>	<b>70 936</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	7	330 931	335 306
<b>Sum kostnader</b>		<b>330 931</b>	<b>335 306</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-239 931</b>	<b>-264 370</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		43	1 076
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>43</b>	<b>1 076</b>
Annen finanskostnad		5 035	9 741
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 035</b>	<b>9 741</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 992</b>	<b>-8 665</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-244 923	-273 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	3	4 751 762	4 751 762
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 751 762</b>	<b>4 751 762</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	430 228	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>430 228</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 181 990</b>	<b>4 751 762</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		133 386	
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 386</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>34 353</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>133 386</b>	<b>34 353</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 315 376</b>	<b>4 786 115</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	5 500 000	5 500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 500 000</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap/Annen egenkapital	5	-1 521 905	-1 446 982



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 521 905</b>	<b>-1 446 982</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>3 978 095</b>	<b>4 053 018</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 288 609	530 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 288 609</b>	<b>530 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 288 609</b>	<b>530 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	48 671	203 096
Annen kortsiktig gjeld		1	1
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>48 672</b>	<b>203 097</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 337 281</b>	<b>733 097</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 315 376</b>	<b>4 786 115</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 466270

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 534 701  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMA NORDLAND AS  
Forretningsadresse: c/o SMA Mineral AS  
Mo Industripark  
Verkstedløypa 29  
8626 MO I RANA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Vangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 21.06.2022



Organisasjonsnr: 984 534 701  
SMA NORDLAND AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		91 000	70 936
<b>Sum inntekter</b>	<b>9</b>	<b>91 000</b>	<b>70 936</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	7	330 931	335 306
<b>Sum kostnader</b>		<b>330 931</b>	<b>335 306</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-239 931</b>	<b>-264 370</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		43	1 076
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>43</b>	<b>1 076</b>
Annen finanskostnad		5 035	9 741
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 035</b>	<b>9 741</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 992</b>	<b>-8 665</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-244 923	-273 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-244 923</b>	<b>-273 035</b>



Organisasjonsnr: 984 534 701  
SMA NORDLAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	3	4 751 762	4 751 762
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 751 762</b>	<b>4 751 762</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	430 228	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>430 228</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 181 990</b>	<b>4 751 762</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		133 386	
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 386</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			34 353
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>133 386</b>	<b>34 353</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 315 376</b>	<b>4 786 115</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	5 500 000	5 500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 500 000</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap/Annen egenkapital	5	-1 521 905	-1 446 982
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 521 905</b>	<b>-1 446 982</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>3 978 095</b>	<b>4 053 018</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 288 609	530 000



Sum annen langsiktig gjeld		1 288 609	530 000
Sum langsiktig gjeld		1 288 609	530 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	48 671	203 096
Annen kortsiktig gjeld		1	1
Sum kortsiktig gjeld		48 672	203 097
Sum gjeld		1 337 281	733 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 315 376	4 786 115



Organisasjonsnr: 984 534 701  
SMA NORDLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	1100.00	5500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SMA Mineral AS	4950.00	99.00%	Ordinære aksjer
Statsskog SF	50.00	1.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

Note  
7

#### Lønn og ytelser

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**  
0.00





## SMA Nordland AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av 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.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av 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. 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 forventes å generere.

##### *Forskning og utvikling*

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



## SMA Nordland AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Utvikling rettigheter	Bygninger fly og lignende	Inventar inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 751 762	2 000 000	141 751	6 893 513
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	430 228	0	430 228
Anskaffelseskost 31.12.	4 751 762	2 430 228	141 751	7 323 741
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 000 000	-141 751	-2 141 751
Balanseført pr. 31.12.	4 751 762	430 228	0	5 181 990
Økonomisk levetid		5 - 15 år	5-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Immaterielle eiendeler/Utviklingskostnader

Selskapet har aktivert kostnader i forbindelse med konsekvensutredning i Ljøsenhammeren i Misvær i Bodø kommune. Her inngår også andre driftskostnader relatert til dette prosjektet. Kvitberget ved Ljøsenhammer er en dolomitt med spesiell kvalitet og omfang, og representerer et godt fundament for industriell utvikling. Selskapet har i 2014 fått godkjent Reguleringsplanen for Kvitberget Dolomittforekomst i Bodø kommunestyre, og har søkt om driftskonsesjon til Direktoratet for mineralforvaltning. Selskapet forventer fremtidig inntjening. For konsernet er dette et langsiktig strategisk prosjekt. Utvinning av ressursene ligger flere år frem i tid.



## SMA Nordland AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	5 000	1 100	5 500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SMA Mineral AS	4 950	99 %	99 %
Statsskog SF	50	1 %	1 %
Sum	5 000	100 %	100 %

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	5 500 000	-1 446 982	4 053 018
Årsresultat	0	-244 923	-244 923
Gjeldsettergivelse	0	170 000	170 000
Egenkapital 31.12.	5 500 000	-1 521 905	3 978 095

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	30 205	17 746
Langsiktig gjeld	1 288 609	360 000
Sum	1 318 814	377 746

#### Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## SMA Nordland AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-244 923	-273 035
Permanente forskjeller	0	500
Endring i midlertidige forskjeller	-56 287	-41 886
Årets skattegrunnlag	<u>-301 210</u>	<u>-314 421</u>

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	<u>4 085 762</u>	<u>4 029 475</u>
Sum	<u>4 085 762</u>	<u>4 029 475</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-7 261 404</u>	<u>-7 130 194</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 175 642	-3 100 719
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-3 175 642</u>	<u>-3 100 719</u>
Sum	0	0

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-53 883
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	53 883

#### Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Kvitberget ved Ljøsenhammer er en dolomitt med spesiell kvalitet og omfang, og representerer et godt fundament for industriell utvikling. Selskapet har i 2014 fått godkjent Reguleringsplanen for Kvitberget Dolomittforekomst i Bodø kommunestyre, og har søkt om driftskonsesjon til Direktoratet for mineralforvaltning. I februar 2021 ble det inngått en avtale mellom eierne, og SMA Mineral AS økte sin eierandel til 99% av aksjene. Utbruddet av Coronaviruset (Covid-19) har ved avslutning av regnskapet ikke hatt noen betydelig innvirkning på selskapet. SMA Mineral konsernet følger utviklingen omkring coronaviruset nøye.



SMA Nordland AS

---

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



## SMA Nordland AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		<u>91 000</u>	<u>70 936</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	7	<u>330 931</u>	<u>335 306</u>
Driftsresultat		<u>-239 931</u>	<u>-264 370</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		43	1 076
Annen finanskostnad		<u>5 035</u>	<u>9 741</u>
Netto finansposter		<u>-4 992</u>	<u>-8 665</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-244 923</u>	<u>-273 035</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-244 923</u>	<u>-273 035</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	<u>-244 923</u>	<u>-273 035</u>



## SMA Nordland AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling	3	<u>4 751 762</u>	<u>4 751 762</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 751 762</u>	<u>4 751 762</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	<u>430 228</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler		<u>430 228</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 181 990</u>	<u>4 751 762</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>133 386</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>133 386</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>0</u>	<u>34 353</u>
Sum omløpsmidler		<u>133 386</u>	<u>34 353</u>
Sum eiendeler		<u>5 315 376</u>	<u>4 786 115</u>



## SMA Nordland AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	5 500 000	5 500 000
Sum innskutt egenkapital		5 500 000	5 500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap/Annen egenkapital	5	-1 521 905	-1 446 982
Sum opptjent egenkapital		-1 521 905	-1 446 982
Sum egenkapital	9	3 978 095	4 053 018
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 288 609	530 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 288 609	530 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	48 671	203 096
Annen kortsiktig gjeld		1	1
Sum kortsiktig gjeld		48 672	203 097
Sum gjeld		1 337 281	733 097
Sum egenkapital og gjeld		5 315 376	4 786 115

31. desember 2021

Jan Normann Nilsen  
Styrets leder

Arnt Skillingstad Rørvik  
Styremedlem

Ulf Daniel Juvel  
Styremedlem/daglig leder



## SMA Nordland AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester innteksføres 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 spesifisert 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.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av 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. 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 forventes å generere.

##### *Forskning og utvikling*

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



## SMA Nordland AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Utvikling rettigheter	Bygninger fly og lignende	Inventar inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 751 762	2 000 000	141 751	6 893 513
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	430 228	0	430 228
Anskaffelseskost 31.12.	4 751 762	2 430 228	141 751	7 323 741
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 000 000	-141 751	-2 141 751
Balanseført pr. 31.12.	4 751 762	430 228	0	5 181 990

Økonomisk levetid  
Avskrivningsplan

5 - 15 år  
Lineær

5-10 år  
Lineær

#### Note 3 - Immaterielle eiendeler/Utviklingskostnader

Selskapet har aktivert kostnader i forbindelse med konsekvensutredning i Ljøsenhammeren i Misvær i Bodø kommune. Her inngår også andre driftskostnader relatert til dette prosjektet. Kvitberget ved Ljøsenhammer er en dolomitt med spesiell kvalitet og omfang, og representerer et godt fundament for industriell utvikling. Selskapet har i 2014 fått godkjent Reguleringsplanen for Kvitberget Dolomittforekomst i Bodø kommunestyre, og har søkt om driftskonsesjon til Direktoratet for mineralforvaltning. Selskapet forventer fremtidig inntjening. For konsernet er dette et langsiktig strategisk prosjekt. Utvinning av ressursene ligger flere år frem i tid.



## SMA Nordland AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	5 000	1 100	5 500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SMA Mineral AS	4 950	99 %	99 %
Statsskog SF	50	1 %	1 %
Sum	5 000	100 %	100 %

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	5 500 000	-1 446 982	4 053 018
Årsresultat	0	-244 923	-244 923
Gjeldsettergivelse	0	170 000	170 000
Egenkapital 31.12.	5 500 000	-1 521 905	3 978 095

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	30 205	17 746
Langsiktig gjeld	1 288 609	360 000
Sum	1 318 814	377 746

#### Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## SMA Nordland AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-244 923	-273 035
Permanente forskjeller	0	500
Endring i midlertidige forskjeller	-56 287	-41 886
Årets skattegrunnlag	<u>-301 210</u>	<u>-314 421</u>

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	<u>4 085 762</u>	<u>4 029 475</u>
Sum	<u>4 085 762</u>	<u>4 029 475</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-7 261 404</u>	<u>-7 130 194</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 175 642	-3 100 719
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-3 175 642</u>	<u>-3 100 719</u>
Sum	0	0

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-53 883
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	53 883

#### Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Kvitberget ved Ljøsenhammer er en dolomitt med spesiell kvalitet og omfang, og representerer et godt fundament for industriell utvikling. Selskapet har i 2014 fått godkjent Reguleringsplanen for Kvitberget Dolomittforekomst i Bodø kommunestyre, og har søkt om driftskonsesjon til Direktoratet for mineralforvaltning. I februar 2021 ble det inngått en avtale mellom eierne, og SMA Mineral AS økte sin eierandel til 99% av aksjene. Utbruddet av Coronaviruset (Covid-19) har ved avslutning av regnskapet ikke hatt noen betydelig innvirkning på selskapet. SMA Mineral konsernet følger utviklingen omkring coronaviruset nøye.



## Deltagare

**JAN NORMANN NILSEN** Norge

***Signerat med E-signering***

---

Jan Normann Nilsen  
Jan@JNbedriftsradgivning.no

***2022-06-14 05:48:40 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

**ARNT SKILLINGSTAD RÖRVIK** Norge

***Signerat med E-signering***

---

Arnt Skillingstad Rörvik  
aro@statskog.no

***2022-06-14 06:51:45 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

**DANIEL ULF JUVÉL** Sverige

***Signerat med E-signering***

---

Daniel Ulf Juvél  
daniel.juvél@smamineral.com

***2022-06-14 05:50:29 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B  
8006 Bodø

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 SMA Nordland AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SMA Nordland AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- 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.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 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 om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 14. juni 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Arve Willumsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TUUQ1-QMW8-K3GKE-LMQFN-YO3EB-YCVXO



# 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."

## Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-14 11:05:52 UTC



Penneo Dokumentnrøktek: TUUQT-QMMV8-K3GKE-LMQFN-YO3EB-YCVXO

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>