



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 974 117  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSTRAUM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Hellesneset 56  
5915 HJELMÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostraum  
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, 14.09.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	142 452	63 594
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 452</b>	<b>63 594</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 452</b>	<b>-63 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		176 250	105 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		106 821	507 216
Annen renteinntekt		866	219
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>283 937</b>	<b>612 435</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		141 216	75 000
Annen rentekostnad		249	23
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>141 465</b>	<b>75 023</b>
<b>Netto finans</b>		<b>142 472</b>	<b>537 412</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20</b>	<b>473 818</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		104 216
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20</b>	<b>369 602</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>20</b>	<b>369 602</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		20	369 602
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20</b>	<b>369 602</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	19 407 650	19 407 650
Lån til foretak i samme konsern	5	3 540 880	3 284 275
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 948 530</b>	<b>22 691 925</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 948 530</b>	<b>22 691 925</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		26 809	
Konsernfordringer	5	371 701	712 941
<b>Sum fordringer</b>		<b>398 510</b>	<b>712 941</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	268 043	596 949
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>268 043</b>	<b>596 949</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>666 553</b>	<b>1 309 890</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	1	<b>23 615 083</b>	<b>24 001 815</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	360 000	360 000
Overkurs		18 120 696	18 120 696
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 468 696</b>	<b>18 468 696</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		207 109	357 089
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>207 109</b>	<b>357 089</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>18 675 805</b>	<b>18 825 785</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	4 848 510	5 075 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 848 510</b>	<b>5 075 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 848 510</b>	<b>5 075 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-28 312	
Kortsiktig konserngjeld			4 600
Annen kortsiktig gjeld		119 080	96 430
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>90 768</b>	<b>101 030</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 939 278</b>	<b>5 176 030</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	1	<b>23 615 083</b>	<b>24 001 815</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		64 028 251	62 151 036
Annen driftsinntekt		539 504	3 066 628
<b>Sum inntekter</b>		<b>64 567 755</b>	<b>65 217 664</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 966 097	13 292 832
Administrasjonslønn	2	1 464 546	1 155 382
Mannskapskostnader	2	23 377 735	24 133 698
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 470 000	6 358 196
Annen driftskostnad	2	13 471 921	16 321 620
<b>Sum kostnader</b>		<b>62 750 299</b>	<b>61 261 728</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 817 456</b>	<b>3 955 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 076	28 377
Annen finansinntekt		10 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 076</b>	<b>28 377</b>
Annen rentekostnad		792 630	700 588
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>792 630</b>	<b>700 588</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-776 554</b>	<b>-672 211</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 040 902</b>	<b>3 283 725</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 031 949	284 913
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 953</b>	<b>2 998 812</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>8 953</b>	<b>2 998 812</b>
Minoritetsinteresser		1 620 755	233 900
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 611 802</b>	<b>2 764 912</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	10	5 000 000	
Utsatt skattefordel	6	1 098	258 430
Goodwill	10	1 000 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 001 098</b>	<b>258 430</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 675 865	16 672 500
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 207 832	15 223 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	3 199 300	2 741 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 082 997</b>	<b>34 637 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 284 095</b>	<b>35 096 130</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		726 000	490 000
<b>Sum varer</b>		<b>726 000</b>	<b>490 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 131 771	7 782 502
Andre fordringer		6 602 603	6 415 184
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 734 374</b>	<b>14 197 686</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 631 551	1 884 439
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 631 551</b>	<b>1 884 439</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 091 925</b>	<b>16 572 125</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>	1	<b>62 376 020</b>	<b>51 668 255</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	360 000	360 000
Overkurs		18 120 696	18 120 696
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 468 696</b>	<b>18 468 696</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 048 292	5 380 089
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 048 292</b>	<b>5 380 089</b>
Minoritetsinteresser		0	770 475
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>20 516 988</b>	<b>24 619 260</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	19 956 425	12 091 321
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 291 610	3 807 530
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 248 035</b>	<b>15 898 851</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 248 035</b>	<b>15 898 851</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	225 354	269 645
Leverandørgjeld		9 417 905	5 589 034
Betalbar skatt	6	729 604	246 122
Skyldige offentlige avgifter		2 922 582	2 906 418
Annen kortsiktig gjeld		4 315 552	2 138 925
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 610 997</b>	<b>11 150 144</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum gjeld		41 859 032	27 048 995
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	1	<b>62 376 020</b>	<b>51 668 255</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 748305

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 974 117  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSTRAUM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Hellesneset 56  
5915 HJELMÅS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostraum  
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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	142 452	63 594
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 452</b>	<b>63 594</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 452</b>	<b>-63 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		176 250	105 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		106 821	507 216
Annen renteinntekt		866	219
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>283 937</b>	<b>612 435</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		141 216	75 000
Annen rentekostnad		249	23
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>141 465</b>	<b>75 023</b>
<b>Netto finans</b>		<b>142 472</b>	<b>537 412</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20</b>	<b>473 818</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		104 216
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20</b>	<b>369 602</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>369 602</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		20	369 602
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20</b>	<b>369 602</b>



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	19 407 650	19 407 650
Lån til foretak i samme konsern	5	3 540 880	3 284 275
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 948 530</b>	<b>22 691 925</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 948 530</b>	<b>22 691 925</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer		26 809	
Konsernfordringer	5	371 701	712 941
<b>Sum fordringer</b>		<b>398 510</b>	<b>712 941</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	268 043	596 949
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>268 043</b>	<b>596 949</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>666 553</b>	<b>1 309 890</b>

**SUM EIENDELER** 1 **23 615 083** **24 001 815**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	360 000	360 000
Overkurs		18 120 696	18 120 696
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 468 696</b>	<b>18 468 696</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		207 109	357 089
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>207 109</b>	<b>357 089</b>

**Sum egenkapital** 7 **18 675 805** **18 825 785**



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Langsiktig konserngjeld	6	
Sum annen langsiktig gjeld	4 848 510	5 075 000
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>4 848 510</b>	<b>5 075 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	-28 312	
Kortsiktig konserngjeld		4 600
Annen kortsiktig gjeld	119 080	96 430
Sum kortsiktig gjeld	90 768	101 030
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 939 278</b>	<b>5 176 030</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1</b>	<b>23 615 083</b>
		<b>24 001 815</b>



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		64 028 251	62 151 036
Annen driftsinntekt		539 504	3 066 628
<b>Sum inntekter</b>		<b>64 567 755</b>	<b>65 217 664</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 966 097	13 292 832
Administrasjonslønn	2	1 464 546	1 155 382
Mannskapskostnader	2	23 377 735	24 133 698
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 470 000	6 358 196
Annen driftskostnad	2	13 471 921	16 321 620
<b>Sum kostnader</b>		<b>62 750 299</b>	<b>61 261 728</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 817 456</b>	<b>3 955 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 076	28 377
Annen finansinntekt		10 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 076</b>	<b>28 377</b>
Annen rentekostnad		792 630	700 588
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>792 630</b>	<b>700 588</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-776 554</b>	<b>-672 211</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 040 902</b>	<b>3 283 725</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 031 949	284 913
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 953</b>	<b>2 998 812</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>8 953</b>	<b>2 998 812</b>
Minoritetsinteresser		1 620 755	233 900
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 611 802</b>	<b>2 764 912</b>



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	10	5 000 000	
Utsatt skattefordel	6	1 098	258 430
Goodwill	10	1 000 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 001 098</b>	<b>258 430</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 675 865	16 672 500
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 207 832	15 223 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	3 199 300	2 741 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 082 997</b>	<b>34 637 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 284 095</b>	<b>35 096 130</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		726 000	490 000
<b>Sum varer</b>		<b>726 000</b>	<b>490 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 131 771	7 782 502
Andre fordringer		6 602 603	6 415 184
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 734 374</b>	<b>14 197 686</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 631 551	1 884 439
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 631 551</b>	<b>1 884 439</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 091 925</b>	<b>16 572 125</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1</b>	<b>62 376 020</b>	<b>51 668 255</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	360 000	360 000
Overkurs		18 120 696	18 120 696
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 468 696</b>	<b>18 468 696</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 048 292	5 380 089
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 048 292</b>	<b>5 380 089</b>

Minoritetsinteresser		0	770 475
----------------------	--	---	---------

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>20 516 988</b>	<b>24 619 260</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	19 956 425	12 091 321
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 291 610	3 807 530
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 248 035</b>	<b>15 898 851</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 248 035</b>	<b>15 898 851</b>
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	225 354	269 645
Leverandørgjeld		9 417 905	5 589 034
Betalbar skatt	6	729 604	246 122
Skyldige offentlige avgifter		2 922 582	2 906 418
Annen kortsiktig gjeld		4 315 552	2 138 925
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 610 997</b>	<b>11 150 144</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>41 859 032</b>	<b>27 048 995</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1</b>	<b>62 376 020</b>	<b>51 668 255</b>
---------------------------------	----------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Organisasjonsnr: 919 974 117  
MOSTRAUM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
39.00



## Konsernregnskap Mostraum Holding AS Kontantstrømoppstilling

Morselskap		KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	Konsern	
2019	2020		2020	2019
473 817	20	Årsresultat før skattekostnad	1 040 902	3 283 725
0	0	Periodens betalte skatt	-252 360	-264 599
0	0	Ordinære avskrivninger	6 470 000	6 358 196
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-2 919 880
0	0	Endring i varer	-236 000	10 000
0	0	Endring i kundefordringer	-1 349 269	-1 081 249
0	-28 313	Endring i leverandørgjeld	3 828 871	1 020 987
14 325 034	80 035	Endringer i konsernmellomværender	0	0
0	-4 160	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	1 961 081	-1 758 293
<b>14 798 851</b>	<b>47 582</b>	<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>11 463 225</b>	<b>4 648 887</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>				
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	7 000 000
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 915 297	-18 021 816
0	0	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-6 000 000	0
-19 287 650	0	Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	0	0
0	0	Utbetalinger til investeringer i finansielle anleggsmidler	-4 000 000	0
<b>-19 287 650</b>	<b>0</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-16 915 297</b>	<b>-11 021 816</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>				
5 075 000	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	8 349 184	6 048 996
0	-226 490	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
0	-150 000	Utbetalinger av utbytte	-150 000	0
<b>5 075 000</b>	<b>-376 490</b>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>8 199 184</b>	<b>6 048 996</b>
586 201	-328 908	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	2 747 112	-323 933
10 747	596 949	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 1.1.	1 884 439	2 208 372
<b>596 949</b>	<b>268 042</b>	<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 31.12.</b>	<b>4 631 551</b>	<b>1 884 439</b>



## Mostraum Holding AS

# Noter til konsernregnskap 2020

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### Konsolidering

Konsernregnskapet består av morselskapet og datterselskap hvor morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datter-selskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet på alle vesentlige områder. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Salgsinntekter

Salgsinntekt inntektsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten/leveransen ytes, i takt med at arbeidet utføres eller ved salg av varer på leveringstidspunkt. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader kostnadsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Mostraum Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2020

#### Note 1 forts. - Regnskapsprinsipper

##### 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.

##### Pensjoner

###### *Innskuddsordning*

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

##### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

##### 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.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot skatt i balansen.

Deler av konsernets virksomhet er strukturert i henhold til reglene for rederibeskatning. Dette innebærer at det er netto finansoverskudd som er gjenstand for beskatning samt andel tonnasjeskatt fra underliggende skip.

##### Kontantstrøm

Kontantstrømsoppstillingen er satt opp etter den indirekte metoden.



## Mostraum Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2020

#### Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Morselskap		Lønnskostnader	Konsern	
2019	2020		2020	2019
0	0	Administrasjonslønn	1.464.546	1.155.382
0	0	Mannskapskostnader	23.377.735	34.133.698
0	0	Sum lønnskostnader	24.842.281	35.289.080
0	0	Gjennomsnittlig antall årsverk	39	32

#### Morselskap

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer eller styret.

Morselskap		Kostnader til revisor	Konsern	
2019	2020		2020	2019
16 125	40 000	Lovpålagt revisjon	412 900	224 925
33 000	73 950	Tilleggsarbeid revisjon mm	188 950	503 780
9 375	5 100	Regnskapsteknisk bistand	67 200	18 875
58 500	119 050	Sum	669 050	747 580

Beløpene er ekskl. mva.

#### Pensjoner

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



## Mostrau Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2020

#### Note 3 – Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger og annen eiendom	Skip og skipsutstyr	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	18.212.067	45.720.391	3.940.249	67.872.707
Tilgang i året	3.680.999	2.865.834	368.464	6.915.297
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>21.893.066</b>	<b>48.586.225</b>	<b>4.308.713</b>	<b>74.788.004</b>
Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1.	1.539.567	30.496.691	1.198.749	33.235.007
Årets avskrivninger	677.634	5.881.702	-89.336	6.470.000
<b>Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.</b>	<b>2.217.201</b>	<b>36.378.393</b>	<b>1.109.413</b>	<b>39.705.007</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>19.675.865</b>	<b>12.207.832</b>	<b>3.199.300</b>	<b>35.082.997</b>
Årets avskrivninger	677.634	5.881.702	-89.336	6.470.000
Økonomisk levetid	20-40 år	5-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

#### Note 4 – Datterselskap, tilknyttede selskap m.v

Selskap	Anskaffelsesår	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel
Roslagen Chartering AS	2017	Lindås	100,00 %	100,00 %
Hjelmås Mekaniske Verksted AS	2018	Lindås	100,00 %	100,00 %
Mostrau Management AS	2018	Lindås	100,00 %	100,00 %
Roslagen Shipping AS	2018	Lindås	100,00 %	100,00 %
Dantic AS	2018	Lindås	100,00 %	100,00 %

  

Selskap	Bokført verdi	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Roslagen Chartering AS	1 000 000	4 667 209	3 194 270
Hjelmås Mekaniske Verksted AS	685 356	579 624	-340
Mostrau Management AS	2 984 042	3 707 137	435 244
Roslagen Shipping AS	14 738 252	11 657 122	-6 222 428
Dantic AS	5 025 100	5 662 841	2 778 437

Roslagen Chartering AS, Hjelmås Mekaniske Verksted AS, Mostrau Management AS og Roslagen Shipping AS er konsolidert inn i konsernregnskapet. Selskapene eies 100% av Mostrau Holding AS. Roslagen Shipping AS eier 100% av Dantic AS. Dantic AS er konsolidert inn i konsernregnskapet.



**Mostraum Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2020**

**Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern**

**Morselskap**

**Fordringer**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mostraum Management AS	179 067	173 851
Roslagen Chartering AS	3 717 130	3 439 275
Roslagen Shipping AS	0	367 706
Hjelmås Mekaniske Verksted	16 384	16 384
Sum	<u>3 912 581</u>	<u>3 997 216</u>

**Gjeld**

Roslagen Shipping	4 848 510	5 075 000
Dantic AS	0	4 600
Sum	<u>4 848 510</u>	<u>5 075 000</u>



**Mostrum Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2020**

**Note 6 – Skattekostnad**

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
0	0	<b>Skattekostnad fremkommer slik:</b>		
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	763 569	269 882
104 216	0	Tonnasjeskatt	11 048	6 267
104 216	0	Endring utsatt skattefordel	257 332	8 764
		Skattekostnad ordinære resultat	<u>1 031 949</u>	<u>284 913</u>
		<b>Betalbar skatt</b>		
473 818	20	Ordinære resultat før skattekostnad	1 040 902	3 283 725
0	0	Permanente forskjeller	-9 540	-1 035
0	0	Øvrige forskjeller	3 454 707	-1 840 492
-473 707	0	Endring i midlertidige forskjeller	-1 169 687	-323 460
111	20	Årets skattegrunnlag	<u>3 316 382</u>	<u>1 118 738</u>
		Betalbar skatt (22/23%) av årets skattegrunnlag	<u>729 604</u>	<u>246 122</u>
		<b>Midlertidige forskjeller 31.12</b>		
0	0	Varige driftsmidler	961 204	291 517
0	0	Utestående fordringer	-200 000	-700 000
0	0	Avsetninger	-766 195	-766 195
0	0	Sum	<u>-4 991</u>	<u>-1 174 678</u>
22 %	22 %	Nominell skattesats	<u>22 %</u>	<u>22 %</u>
0	0	Netto utsatt skatt/skattefordel	<u>-1 098</u>	<u>-258 429</u>
		<b>Forskjeller som ikke utlignes</b>		
0	0	Finansunderskudd	-1 954 416	-2 061 750
0	0	Sum	<u>-1 954 416</u>	<u>-2 061 750</u>
0	0	Utsatt skatt (22/22%)	<u>-429 972</u>	<u>-453 585</u>



**Mostrraum Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2020**

**Note 7 – Egenkapital og aksjonærinformasjon**

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1.1.2020</b>	<b>360 000</b>	<b>18 120 696</b>	<b>-12 000</b>	<b>357 089</b>	<b>18 825 785</b>
<i>Årets endring i egenkapital</i>					
Tilleggsutbytte				-150 000	-150 000
Årets resultat				20	20
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>360 000</b>	<b>18 120 696</b>	<b>-12 000</b>	<b>207 109</b>	<b>18 675 805</b>

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1.1.2020</b>	<b>360 000</b>	<b>18 120 696</b>	<b>-12 000</b>	<b>6 150 564</b>	<b>24 619 260</b>
<i>Årets endring i egenkapital</i>					
Tilleggsutbytte				-150 000	-150 000
Avgang minoritetsinteresser				-4 000 000	-4 000 000
Utnyttet ikke balanseført utsatt skatt fordel				38 775	38 775
Årets resultat				8 953	8 953
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>360 000</b>	<b>18 120 696</b>	<b>-12 000</b>	<b>2 048 292</b>	<b>20 516 988</b>

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	3.600	360.000
Sum	100		360.000

**Eierstruktur**

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jon Fredrik Mostrraum	70	70 %	70 %
Mary-Ann Mostrraum	30	30 %	30 %
Sum	100	100 %	100 %



**Mostraum Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2020**

**Note 8 – Langsiktig gjeld, pantsettelse og garantiforpliktelser m. v.**

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
0	0	<b>Pantesikret gjeld</b>		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	20.181.779	12.360.966
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	4.291.610	3.807.530
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>24.473.389</u>	<u>16.168.496</u>
		<b>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</b>		
0	0	Skip	12.207.832	14.451.100
0	0	Fast eiendom	19.675.865	14.223.600
0	0	Driftsmidler	638.300	662.200
0	0	Kundefordringer	8.573	3.245.827
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>	<u>32.530.570</u>	<u>32.582.727</u>
		<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1.370.000

**Note 9 – Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 824.042. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020.



**Mostram Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2020**

**Note 10 – Immaterielle eiendeler**

<b>Konsern</b>	<b>Konsesjon</b>	<b>Goodwill</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 1.1.	0	0	0
Tilgang i året	1.000.000	5.000.000	6.000.000
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.000.000</b>
Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1.	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.000.000</b>
Årets avskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	0-10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Deloitte AS  
Kvernhusmyrane 13  
NO-5914 Isdalstø  
Norway

Tel: +47 56 35 22 20  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mostråum Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Mostråum Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 20 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 8.953. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mostråum Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Mostråum Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to the firm or firms of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), a global network of member firms and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Brønnøysundregistret M. Brønnøysund  
norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer 980 211 182

11/11



### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



## Deloitte.

side 3  
Uavhengig revisors beretning -  
Mostråum Holding AS

### Uttalelse om andre lovmessige krav

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Isdalstø, 31. august 2021  
Deloitte AS

Pål Svendsen  
statsautorisert revisor



MOSTRAUM HOLDING AS

Løknesveien 183  
5115 TRUMS

Fødselsnummer  
Til 412 48 128 Til 412 48 129  
Org nr. 919 974 117

## ÅRSBERETNING 2020

### Virksomhetens art og hvor den drives

Mostraut Holding AS utgjør konsernspissen i Mostraut-konsernet, og har hele sin aktivitet knyttet til investeringer i andre selskaper knyttet til rederivirksomhet og eiendom. Selskapet er morselskap til fem datterselskaper: Mostraut Management AS, Hjelmtås Mekaniske Verksted AS, Roslagen Shipping AS, Dantic AS (eid av Roslagen Shipping AS) og Roslagen Chartering AS.

Skipseiende selskap i konsernet er Roslagen Shipping AS og Dantic AS. Virksomheten i disse selskapene knytter seg til transport av sand langs norskekysten. Mostraut Management AS er et bemanningsselskap som bemanner skipene til Roslagen Shipping AS og Dantic AS. Roslagen Chartering AS leier skipene til Roslagen Shipping AS og inngår kontrakter med kunder om frakt. Hjelmtås Mekaniske Verksted AS er et eiendomsselskap.

Virksomheten drives ut fra selskapets lokaler på Hjelmtås i Alver kommune.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Morselskapet Mostraut Holding AS har kun finansinntekter. Netto finansinntekt er TNOK 142 som gir et positivt resultat før skatt på TNOK 0 sammenlignet med TNOK 473 for 2019. Egenkapitalen i selskapet er på TNOK 18.675 mot TNOK 18.825 i 2019.

Konsernets omsetning endte på TNOK 64.567 som er en reduksjon med TNOK 650 sammenlignet med 2019. Resultat før skatt er positivt med TNOK 1040 (TNOK 3.283 i 2019). Egenkapitalen er TNOK 20.516 (TNOK 24.619 i 2019) Egenkapitalandelen i konsernet pr 31.12.2020 er 32,9 % sammenlignet med 47,6% i 2019. Reduksjon i egenkapitalandelen skyldes at konsernet i 2020 at kjøpt ut minoritetsandelen i Dantic AS samt foretatt investeringer i eiendom som har økt konsernets balanse.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Finansiell risiko

#### Markedsrisiko

Selskapet og konsernet er lite eksponert for endringer i valutakurser. Inntekter og kostnader er hovedsakelig i norske kroner. Konsernets renterisiko er noe økende ettersom konsernet har økt sin belåning i forbindelse med foretatte investeringer i 2020. Konsernet driver med transport av sand langs norske kysten og etterspørselen etter konsernets tjenester avhenger i stor grad av bygging av større byggeprosjekter. Endringer i rentenivået kan på sikt påvirke dette markedet.

#### Kreditrisiko

Risiko for at konsernets kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

#### Likviditetsrisiko

Konsernets arbeidskapital er positiv med TNOK 3.481 mot en positiv arbeidskapital i 2019 på TNOK 5.422. Styret vurderer likviditeten i selskapet og i konsernet som god

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har lite aktivitet knyttet til forskning og utvikling.



**MOSTRAUM HOLDING AS**

Selskapsnr. 83  
5117 HBL M AS

Forst. st. p. 0800 Osloregionen  
Tel. 412 48 128 - 412 48 129  
Org.no 919 974 117

## **Fortsatt drift**

Årsregnskapet for selskapet og for konsernet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

## **Arbeidsmiljø**

Morselskapet Mostraum Holding AS hadde ingen ansatte pr 31.12.2020.

Sykefraværet i konsernet var på 281 dager i 2020 mot 498 dager i 2019, noe som utgjorde 4,5 % av total arbeidstid (6% i 2019). Styret anser dette som tilfredsstillende, 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, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

## **Likestilling**

Konsernet hadde 35 ansatte pr 31.12.2020, herav 2 kvinner. Konsernet tilrettelegger for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn.

## **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. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

## **Ytre miljø**

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig knyttet til skipsdrift

## **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.

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

Virksomheten har for 2020 hatt et overskudd på kr 20, som foreslås overført til egenkapitalen.

Knarvik, 30 august 2021

  
Jon Fredrik Mostraum  
styrets leder

  
Mary-Ann Mostraum  
styremedlem/daglig leder