



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 892 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MISSION ALLIANCE HOLDING AS
Forretningsadresse: Håbergsveien 765
4596 EIKEN

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: Dag Arild Valand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2021

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, 10.01.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	619 492	37 958
Avskrivning av driftsmidler	2		10 186
Annen driftskostnad	1	553 298	955 271
Sum kostnader		1 172 790	1 003 415
Driftsresultat		-1 172 790	-1 003 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	6	57 332 684	
Annen renteinntekt		7 364	7 364
Annen finansinntekt		184 431	
Sum finansinntekter		57 524 480	7 364
Nedskrivning og tap på andre finansielle anleggsmidler		89 408	904 466
Annen rentekostnad		59	
Annen finanskostnad		902 500	
Sum finanskostnader		991 967	904 466
Netto finans		56 532 513	-897 102
Ordinært resultat før skattekostnad		55 359 723	-1 900 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 359 723	-1 900 517
Årsresultat		55 359 723	-1 900 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		55 359 723	-1 900 517
Totalresultat		55 359 723	-1 900 517
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 480 308	
Udekket tap		6 666 726	-1 900 517
Avsatt til annen egenkapital		40 212 689	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	4	55 359 723	-1 900 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6, 11		
Maskiner og anlegg	2, 6, 11		
Skip og flytende installasjoner	6, 11		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 11		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 10		
Investering i annet foretak i samme konsern	7, 10		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	7, 10	6 391 333	3 948 389
Obligasjoner	7		
Andre langsiktige fordringer	1, 9, 11	44 010 925	18 517 597
Sum finansielle anleggsmidler		50 402 258	22 465 987
Sum anleggsmidler		50 402 258	22 465 987
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 11		
Fordringer			
Kundefordringer	6, 11		
Konsernfordringer	9		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	10		
Andre finansielle instrumenter	6		7 149 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum investeringer			7 149 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 932 283	11 714 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 932 283	11 714 162
Sum omløpsmidler		10 932 283	18 863 690
SUM EIENDELER		61 334 540	41 329 676

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		92 334	92 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	40 212 689	
Udekket tap	4		6 666 726
Sum opptjent egenkapital		40 212 689	-6 666 726

Sum egenkapital		40 305 023	-6 574 392
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 11		
Langsiktig konserngjeld	9		

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 11		
Leverandørgjeld		8 250	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		79 770	3 638
Utbytte	4	8 480 308	
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	6	12 461 190	47 900 431
Sum kortsiktig gjeld		21 029 518	47 904 068
Sum gjeld		21 029 518	47 904 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 334 540	41 329 676



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 899046

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 892 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MISSION ALLIANCE HOLDING AS
Forretningsadresse: Håbergsveien 765
4596 EIKEN

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: Dag Arild Valand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 22.11.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 892 263
MISSION ALLIANCE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	619 492	37 958
Avskrivning av driftsmidler	2		10 186
Annen driftskostnad	1	553 298	955 271
Sum kostnader		1 172 790	1 003 415
Driftsresultat		-1 172 790	-1 003 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	6	57 332 684	
Annen renteinntekt		7 364	7 364
Annen finansinntekt		184 431	
Sum finansinntekter		57 524 480	7 364
Nedskrivning og tap på andre finansielle anleggsmidler		89 408	904 466
Annen rentekostnad		59	
Annen finanskostnad		902 500	
Sum finanskostnader		991 967	904 466
Netto finans		56 532 513	-897 102
Ordinært resultat før skattekostnad		55 359 723	-1 900 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 359 723	-1 900 517
Årsresultat		55 359 723	-1 900 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		55 359 723	-1 900 517
Totalresultat		55 359 723	-1 900 517
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 480 308	
Udekket tap		6 666 726	-1 900 517
Avsatt til annen egenkapital		40 212 689	
Sum overføringer og disponeringer	4	55 359 723	-1 900 517



Organisasjonsnr: 912 892 263
MISSION ALLIANCE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2, 6, 11

Maskiner og anlegg 2, 6, 11

Skip og flytende
installasjoner 6, 11

Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 2, 11

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7, 10

Investering i annet
foretak i samme konsern 7, 10

Lån til foretak i samme
konsern 9

Investeringer i
tilknyttet selskap 7

Lån til tilknyttet
selskap og felles

kontrollert virksomhet 9

Investeringer i aksjer og
andeler 7, 10 6 391 333

Obligasjoner 7 3 948 389

Andre langsiktige
fordringer 1, 9, 11 44 010 925 18 517 597

**Sum finansielle
anleggsmidler 50 402 258 22 465 987**

Sum anleggsmidler 50 402 258 22 465 987

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen
beholdning 6, 11

Fordringer

Kundefordringer 6, 11

Konsernfordringer 9

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 10

Andre finansielle
instrumenter 6 7 149 527

Sum investeringer 7 149 527



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	10 932 283	11 714 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 932 283	11 714 162
Sum omløpsmidler		10 932 283	18 863 690
SUM EIENDELER		61 334 540	41 329 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		92 334	92 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	40 212 689	
Udekket tap	4		6 666 726
Sum opptjent egenkapital		40 212 689	-6 666 726
Sum egenkapital		40 305 023	-6 574 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 11		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 11		
Leverandørgjeld		8 250	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		79 770	3 638
Utbytte	4	8 480 308	
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	6	12 461 190	47 900 431
Sum kortsiktig gjeld		21 029 518	47 904 068
Sum gjeld		21 029 518	47 904 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 334 540	41 329 676



Organisasjonsnr: 912 892 263
MISSION ALLIANCE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



Til generalforsamlingen i Mission Alliance Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Mission Alliance Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mission Alliance Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Mission Alliance Holding AS har langsiktige fordringer med usikker verdi bokført med kr 44.010.925,- herunder en fordring mot selskap deleiet av selskapets aksjonær med kr 5 187 914 pr 31.12.2020. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for å verifisere verdien av sistnevnte fordring, og har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere fordringenes verdi.

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 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 med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Mission Alliance Holding AS



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Andre forhold

Selskapet har ved utgangen av året lån på kr 8.480.308,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke hadde fri egenkapital da lånet ble gitt, og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet er i 2020 nedbetalt med 4.827.542 som motregning ved transport av fordring. Denne transaksjonen krever behandling etter aksjelovens § 3-8, noe som ikke er utført. Disse forholdene kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret.

Kristiansand, 12 november 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Svein G Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Olsen, Svein Gunnar	BANKID_MOBILE	2021-11-12 09:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2020

Mission Alliance Holding AS

Organisasjonsnr: 912 892 263



Resultatregnskap

Mission Alliance Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	1	619 492	37 958
Avskrivning av driftsmidler	2	0	10 186
Annen driftskostnad	1	553 298	955 271
Sum driftskostnader		1 172 790	1 003 415
Driftsresultat		-1 172 790	-1 003 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	6	57 332 684	0
Annen renteinntekt		7 364	7 364
Annen finansinntekt		184 431	0
Nedskrivning og tap på andre finansielle anleggsmidler		89 408	904 466
Annen rentekostnad		59	0
Annen finanskostnad		902 500	0
Resultat av finansposter		56 532 513	-897 102
Ordinært resultat før skattekostnad		55 359 723	-1 900 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		55 359 723	-1 900 517
Overføringer			
Avsatt til utbytte		8 480 308	0
Avsatt til annen egenkapital		40 212 689	0
Overført til udekket tap		-6 666 726	1 900 517
Sum overføringer	4	55 359 723	-1 900 517



Balanse

Mission Alliance Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	7, 10	6 391 333	3 948 389
Andre langsiktige fordringer	1, 9, 11	44 010 925	18 517 597
Sum finansielle anleggsmidler		50 402 258	22 465 987
Sum anleggsmidler		50 402 258	22 465 987
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	6	0	7 149 527
Sum investeringer		0	7 149 527
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 932 283	11 714 162
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		10 932 283	11 714 162
Sum omløpsmidler		10 932 283	18 863 690
Sum eiendeler		61 334 540	41 329 676



Balanse

Mission Alliance Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		92 334	92 334
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	40 212 689	0
Udekket tap	4	0	-6 666 726
Sum opptjent egenkapital		40 212 689	-6 666 726
Sum egenkapital		40 305 023	-6 574 392
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		8 250	0
Skyldig offentlige avgifter		79 770	3 638
Utbytte	4	8 480 308	0
Annen kortsiktig gjeld	6	12 461 190	47 900 431
Sum kortsiktig gjeld		21 029 518	47 904 068
Sum gjeld		21 029 518	47 904 068
Sum egenkapital og gjeld		61 334 540	41 329 676

Eiken, 31.08.2021
Styret i Mission Alliance Holding AS

Dag Arild Valand
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	560 478	34 320
Arbeidsgiveravgift	59 014	3 638
Sum	619 492	37 958

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2020

Selskapet har en fordring på kr 8 480 308 mot daglig leder og eneaksjonær i selskapet. Fordringen er rapportert som aksjonærlån pr 31.12.20. Fordringen er ulovlig ihht aksjeloven kap 8. Det ulovlige lånet vil gjøres opp ved motregning mot utbytte i 2021. Det er i 2020 utbetalt netto kr 1 550 090 i lån til aksjonær, samt motregnet kr 4 827 542 ved transport av fordring mot WaveTech GmbH. Avtalen om transport av fordring er ikke behandlet i tråd med aksjeloven § 3-8.

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 49 000,- ink.mva.

Lovpålagt revisjon	49 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	49 000

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	53 281	53 281
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	53 281	53 281
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-53 281	-53 281
Balanseført verdi 31.12	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningssats	30 %	
Avskrivningsplan	Saldo	



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mission Alliance Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,1	100 000
Sum	1 000 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Arild Valand	1 000 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Arild Valand	styreleder	1 000 000
Totalt antall aksjer		1 000 000

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	-7 666	-6 666 726	-6 574 392
Foreslått utbytte			-8 480 308	-8 480 308
Årets resultat			55 359 723	55 359 723
Pr 31.12	100 000	-7 666	40 212 689	40 305 023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	55 359 723	-1 900 517
Permanente forskjeller	-56 993 276	1 311 004
Endring i midlertidige forskjeller	0	10 186
Skattepliktig inntekt	-1 633 553	-579 327

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 589 830	-1 956 277	1 633 553
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 589 830	1 956 277	-1 633 553



Noter til regnskapet 2020

Utsatt skattefordel (22 %)	-789 763	-430 381	359 382
----------------------------	----------	----------	---------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Gevinst ved salg aksjer, fordringer og gjeld

Mission Alliance Holding AS har i 2020 realisert aksjer i Wavetech GmbH samtidig som aksjer i dette selskapet er benyttet som oppgjør for gjeld. Dette oppgjøret har medført en vesentlig gevinst på kr 57 332 684.

Note 7 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Wavetech Group Inc USA	6 391 333	6 391 333
Sum	6 391 333	6 391 333

Selskapet er ikke kursnotert og det er knyttet vesentlig usikkerhet til aksjenes verdi.

Note 8 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	2 657 705	0

Innestående på skattetrekkkontoen pr 31.12.2020 var kr 2 657 705 pga feilaktig innbetalinger til kontoen. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 var kr 51 150.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer mot nærstående selskap	5 187 914	687 914
Sum fordringer	5 187 914	687 914

Fordringen er mot Technology Invest DK. Selskapets regnskap pr 31.12 viser negativ egenkapital med DKK 11 millioner. Det er knyttet vesentlig usikkerhet til verdi av fordringen.



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
MA Holding LLC	Delaware	100,0%	100,0%		
Sum					

Mission Alliance Holding As har stiftet ett datterselskap i USA i 2020 til kostpris 0 kr.

Note 11 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Fordringer	2020	2019
Aasmund Erlandsen	200 000	200 000
Fordring Wavetech GmbH	21 599 308	5 866 635
Fordring JV Technology Holding AS	10 794	5 288
Fordring WaveTechGroup INC	4 266 300	0
Fordring MAH LLC i USA	4 266 300	0

Det er knyttet vesentlig usikkerhet til verdien av ovennevnte fordringer.