



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 048 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA MINERAL AS
Forretningsadresse: Svenskveien 20
Verkstedløypa
8601 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	68 919 391	60 926 329
Annen driftsinntekt		668 880	846 169
Sum inntekter		69 588 271	61 772 498
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 510 163	-1 197 619
Varekostnad		50 000 139	47 453 468
Lønnskostnad	2, 3	8 816 398	7 911 266
Avskrivning	4	3 117 670	2 571 099
Annen driftskostnad	2	12 511 428	12 279 743
Sum kostnader		72 935 471	69 017 957
Driftsresultat		-3 347 200	-7 245 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		391 145	116 589
Sum finansinntekter		391 145	116 589
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 085 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 742	761 853
Annen finanskostnad		338 677	520 228
Sum finanskostnader		3 185 419	1 282 081
Netto finans		-2 794 273	-1 165 493
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 141 473	-8 410 952
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-892 424	-1 849 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 249 049	-6 560 983
Årsresultat		-5 249 049	-6 560 983
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-5 249 049	-6 560 983



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-5 249 049	-6 560 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 061 699	3 279 097
Utsatt skattefordel	7	4 621 375	3 728 951
Sum immaterielle eiendeler		7 683 074	7 008 048
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 599 443	4 250 264
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	14 460 816	12 512 081
Sum varige driftsmidler		18 060 259	16 762 345
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 021 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 021 000	6 922 000
Sum anleggsmidler		32 764 333	30 692 393
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 808 461	6 397 571
Fordringer			
Kundefordringer	6	13 478 504	10 053 294
Andre fordringer		4 852 754	4 967 913
Sum fordringer		18 331 258	15 021 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 364 717	1 897 830
Sum omløpsmidler		30 504 436	23 316 607
SUM EIENDELER		63 268 769	54 009 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Sum innskutt egenkapital		10 822 500	4 001 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-6 139 644	-890 595
Sum opptjent egenkapital		-6 139 644	-890 595
Sum egenkapital	12	4 682 856	3 110 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	240 000	200 000
Sum avsetninger for forpliktelser		240 000	200 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 728 569	3 652 078
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	38 623 980	34 619 846
Sum annen langsiktig gjeld		41 352 549	38 271 925
Sum langsiktig gjeld		41 592 549	38 471 924
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		682 142	730 416
Leverandørgjeld		14 562 364	9 462 519
Skyldige offentlige avgifter		551 203	492 377
Annen kortsiktig gjeld		1 197 655	1 741 359
Sum kortsiktig gjeld		16 993 364	12 426 671
Sum gjeld		58 585 913	50 898 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 268 769	54 009 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 466288

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 048 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA MINERAL AS
Forretningsadresse: Svenskveien 20
Verkstedløypa
8601 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

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: 977 048 931
SMA MINERAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	68 919 391	60 926 329
Annen driftsinntekt		668 880	846 169
Sum inntekter		69 588 271	61 772 498
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 510 163	-1 197 619
Varekostnad		50 000 139	47 453 468
Lønnskostnad	2, 3	8 816 398	7 911 266
Avskrivning	4	3 117 670	2 571 099
Annen driftskostnad	2	12 511 428	12 279 743
Sum kostnader		72 935 471	69 017 957
Driftsresultat		-3 347 200	-7 245 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		391 145	116 589
Sum finansinntekter		391 145	116 589
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 085 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 742	761 853
Annen finanskostnad		338 677	520 228
Sum finanskostnader		3 185 419	1 282 081
Netto finans		-2 794 273	-1 165 493
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-892 424	-1 849 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 249 049	-6 560 983
Årsresultat		-5 249 049	-6 560 983
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-5 249 049	-6 560 983
Sum overføringer og disponeringer		-5 249 049	-6 560 983



Organisasjonsnr: 977 048 931
SMA MINERAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 061 699	3 279 097
Utsatt skattefordel	7	4 621 375	3 728 951
Sum immaterielle eiendeler		7 683 074	7 008 048
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 599 443	4 250 264
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	14 460 816	12 512 081
Sum varige driftsmidler		18 060 259	16 762 345
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 021 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 021 000	6 922 000
Sum anleggsmidler		32 764 333	30 692 393
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 808 461	6 397 571
Fordringer			
Kundefordringer	6	13 478 504	10 053 294
Andre fordringer		4 852 754	4 967 913
Sum fordringer		18 331 258	15 021 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 364 717	1 897 830
Sum omløpsmidler		30 504 436	23 316 607
SUM EIENDELER		63 268 769	54 009 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Sum innskutt egenkapital		10 822 500	4 001 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-6 139 644	-890 595
Sum opptjent egenkapital		-6 139 644	-890 595
Sum egenkapital	12	4 682 856	3 110 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	240 000	200 000
Sum avsetninger for forpliktelser		240 000	200 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 728 569	3 652 078
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	38 623 980	34 619 846
Sum annen langsiktig gjeld		41 352 549	38 271 925
Sum langsiktig gjeld		41 592 549	38 471 924
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		682 142	730 416
Leverandørgjeld		14 562 364	9 462 519
Skyldige offentlige avgifter		551 203	492 377
Annen kortsiktig gjeld		1 197 655	1 741 359
Sum kortsiktig gjeld		16 993 364	12 426 671
Sum gjeld		58 585 913	50 898 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 268 769	54 009 000



Organisasjonsnr: 977 048 931
SMA MINERAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	4022.00	1000.00	4022000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SMA Mineral AB	4022.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	4022.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7561074.00	6834282.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	422610.00	323224.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	627036.00	581779.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205677.00	171981.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8816397.00	7911266.00

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46000.00	44000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49000.00	48000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95000.00	92000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
SMA Nordland AS	99.00%	99.00%	3978095.00	-244923.00
3H - Stein og Fjell AS	100.00%	100.00%	1211152.00	-492567.00

SMA Mineral AS har tilført 3H Stein og Fjell AS ny egenkapital pr 31.12.2021 med kr 1 400 000. Etter dette vil selskapet ha en egenkapital på ca 1,2 mill kr. Aksjene er nedskrevet til kr 0 i regnskapet til SMA Mineral AS
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
SMA Mineral AB	Boks 329, S682 27 Filipstad, Sverige



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er i henhold til norsk lov ikke forpliktet til å utarbeide konsernregnskap. SMA Mineral AS utgjør et underkonsern av SMA Mineral AB. Konsernregnskap er tilgjengelig hos SMA Mineral AB, Filipstad, Sverige.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt 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.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 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.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

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. Eventuell balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Mineralrettigheter kostnadsføres i takt med utvinningen.

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/regnskapsmessig avsetning

Selskapet er forpliktet til å utføre sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	7 561 074	6 834 282
Arbeidsgiveravgift	422 610	323 224
Pensjonskostnader	627 036	581 779
Andre ytelser	205 677	171 981
Sum	<u>8 816 397</u>	<u>7 911 266</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	46 000	44 000
Andre tjenester	49 000	48 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Mineral- rettigheter	Bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Tomte- og grunn- investeringer avskrivbare	Driftsløse verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 329 152	21 769 077	27 605 614	808 334	512 320	55 024 497
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	4 099 170	0	99 017	4 198 187
Avgang driftsmidler	0	-3 392 523	0	0	-460 326	-3 852 849
Anskaffelseskost 31.12.	4 329 152	18 376 554	31 704 784	808 334	151 011	55 369 835
Akk.avskrivning 31.12.	-1 267 453	-15 477 667	-17 342 158	-107 778	-52 820	-34 247 876
Balanseført pr. 31.12.	3 061 699	2 898 887	14 362 626	700 556	98 191	21 121 959
Årets avskrivninger	217 399	569 987	2 248 626	80 833	825	3 117 670
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20 år Lineær	8-15 år Lineær	4-10 år Lineær	3-8 år Lineær	8-15 år Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

Garantiansvar	2021	2020
Direktoratet for mineralforvaltning	240 000	200 000

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Pantesikret gjeld	2 728 569	3 652 078

SMA Mineral Holding AB org nr 55672-8191 har stillet sikkerhet for lån fra Nordea med SEK 6.650.000.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	-801 131	-801 431

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Mellomværenede med selskap i samme konsern</i>	2021	2020
Kundefordringer	5 374 072	5 308 004
Annen langsiktig gjeld	-38 623 980	-34 619 846
Leverandørgjeld	-8 289 058	-3 987 313
Andre fordringer	2 872 609	3 422 567
Annen kortsiktig gjeld - renter	0	-664 241
Sum	<u>-38 666 357</u>	<u>-30 540 829</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-892 424	-1 849 969
Årets totale skattekostnad	<u>-892 424</u>	<u>-1 849 969</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 141 473	-8 410 952
Permanente forskjeller	0	2 000
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 085 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-78 970	102 252
Årets skattegrunnlag	<u>-4 135 443</u>	<u>-8 306 700</u>



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-1 523 591	-1 593 945
Varebeholdning	444 468	395 852
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-240 000	-200 000
Sum	<u>-1 319 123</u>	<u>-1 398 093</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-19 687 127</u>	<u>-15 551 684</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-21 006 250</u>	<u>-16 949 777</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-4 621 375	-3 728 951
Bokført utsatt skattefordel	<u>-4 621 375</u>	<u>-3 728 951</u>

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

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-1 351 124
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	892 424
Permanente forskjeller (22%)	458 700

I samsvar med god regnskapsskikk har selskapet ikke bokført ytterligere utsatt skattefordel.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert ny EK i Foretaksregisteret	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 001 000	0	-890 595	3 110 405
Årsresultat	0	0	-5 249 049	-5 249 049
Gjeld konvertert til aksjekapital	0	6 821 500	0	6 821 500
Egenkapital 31.12.	<u>4 001 000</u>	<u>6 821 500</u>	<u>-6 139 644</u>	<u>4 682 856</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 022	1 000	4 022 000

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
SMA Mineral AB	4 022	100 %	100 %

Note 10 - Bankinnskudd



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	444 129
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	801 131
Sum	<u>1 245 260</u>

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard.

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
SMA Mineral AB	Boks 329, S682 27 Filipstad,Sverige

Datterselskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12.21	Bokført verdi pr. 31.12
SMA Nordland AS	Bodø	99 %	99 %	-244 923	3 978 095	7 021 000
3H - Stein og Fjell AS	Vefsn	100 %	100 %	-492 567	1 211 152	0
Sum				-737 490	5 189 247	7 021 000

SMA Mineral AS har tilført 3H Stein og Fjell AS ny egenkapital pr 31.12.2021 med kr 1 400 000. Etter dette vil selskapet ha en egenkapital på ca 1,2 mill kr. Aksjene er nedskrevet til kr 0 i regnskapet til SMA Mineral AS

Note 12 - Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Selskapets eiere vurderer løpende behovet for ny finansiering for å sikre driften. Pr 31.12.2021 har eierne økt egenkapitalen i selskapet med kr 6 821 500, jfr egenkapitalnoten. Det vesentligste av selskapets finansiering er langsiktig lån fra morselskapet og løpende kreditt fra morselskapet. På denne bakgrunn er årsregnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet har siden H2019 blitt påvirket av eksterne forhold som selskapet ikke har kunnet kontrollere. Fra oktober 2019 ble selskapet tilgang på CO-gass redusert da Ferroglobe Mangan Norge AS reduserte sin produksjon og dermed sine leveranser av CO-gass. Denne reduksjonen har vedvart til ca august 2021 hvor den etter dette har vært på et normalt nivå. På grunn av redusert tilgang på CO-gass, måtte selskapet legge om produksjonen og redusere denne noe.

Selskapet jobber med alternative fyringskilder og håper dette skal være på plass H2022. Krisen i Ukraina fra slutten av februar 2022 har endret forutsetningene noe ved at prisen på CO-gass er økt og tilgangen på naturgass er redusert.

Etterspørselen etter våre produkter har vært god. Vi er av den oppfatning at produksjon og salg av våre produkter vil være stabile på et normalt nivå kommende år. Vi leverer primært til tungindustrien som på tross av generelle effekter på markedet nyter godt av lav rente og svak kronekurs.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskapet har vært noe påvirket av covid-19. Ved utgangen av 2019 ble verden kjent med et virusutbrudd i Wuhan, Kina. Siden da har virusutbruddet spredd seg til Europa og store deler av verden, og ble 11. mars 2020 erklært som en pandemi. Ved avslutning av årsregnskapet for 2021 er det klart at pandemien også vil vedvare i 2022 men med lavere alvorlighetsgrad. Fra januar 2021 kom det effektive vaksiner som gjorde det mulig å åpne samfunnet en del. Vi regner nå med at samfunnet åpner ytterligere opp i løpet av vinteren 2022.

Den fremste operasjonelle trusselen vi ser, er på grunn av liten arbeidsstokk, sykefravær hos de ansatte som kan forringe vår produksjonskapasitet betydelig. På denne bakgrunn har bedriften innført flere smitteverntiltak.



SMA Mineral AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



SMA Mineral AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	12	68 919 391	60 926 329
Annen driftsinntekt		668 880	846 169
Sum driftsinntekter		<u>69 588 271</u>	<u>61 772 498</u>
Driftskostnader			
Beholdningsendring egentilvirkede varer		-1 510 163	-1 197 619
Varekostnad		50 000 139	47 453 468
Lønnskostnad	2, 3	8 816 398	7 911 266
Avskrivning	4	3 117 670	2 571 099
Annen driftskostnad	2	12 511 428	12 279 743
Sum driftskostnader		<u>72 935 471</u>	<u>69 017 957</u>
Driftsresultat		<u>-3 347 200</u>	<u>-7 245 459</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		391 145	116 589
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 085 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		761 742	761 853
Annen finanskostnad		338 677	520 228
Netto finansposter		<u>-2 794 273</u>	<u>-1 165 493</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-6 141 473</u>	<u>-8 410 952</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-892 424</u>	<u>-1 849 969</u>
Årsresultat		<u>-5 249 049</u>	<u>-6 560 983</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-5 249 049</u>	<u>-6 560 983</u>



SMA Mineral AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	3 061 699	3 279 097
Utsatt skattefordel	7	4 621 375	3 728 951
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 683 074</u>	<u>7 008 048</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 599 443	4 250 264
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	14 460 816	12 512 081
Sum varige driftsmidler		<u>18 060 259</u>	<u>16 762 345</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	11	7 021 000	6 922 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 021 000</u>	<u>6 922 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 764 333</u>	<u>30 692 393</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>10 808 461</u>	<u>6 397 571</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	13 478 504	10 053 294
Andre fordringer		4 852 754	4 967 913
Sum fordringer		<u>18 331 258</u>	<u>15 021 207</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 364 717	1 897 830
Sum omløpsmidler		<u>30 504 436</u>	<u>23 316 607</u>
Sum eiendeler		<u>63 268 769</u>	<u>54 009 000</u>



SMA Mineral AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	4 001 000	4 001 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	6 821 500	0
Sum innskutt egenkapital		<u>10 822 500</u>	<u>4 001 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>-6 139 644</u>	<u>-890 595</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-6 139 644</u>	<u>-890 595</u>
Sum egenkapital	12	<u>4 682 856</u>	<u>3 110 405</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	<u>240 000</u>	<u>200 000</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>240 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 728 569	3 652 078
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	<u>38 623 980</u>	<u>34 619 846</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>41 352 549</u>	<u>38 271 925</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		682 142	730 416
Leverandørgjeld		14 562 364	9 462 519
Skyldige offentlige avgifter		551 203	492 377
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 197 655</u>	<u>1 741 359</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 993 364</u>	<u>12 426 671</u>
Sum gjeld		<u>58 585 913</u>	<u>50 898 595</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>63 268 769</u>	<u>54 009 000</u>

31. desember 2021
Filipstad, den ..

Ulf Einar Juvel
styremedlem

Daniel Juvel
styremedlem

Joakim Björkner
styremedlem



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er i henhold til norsk lov ikke forpliktet til å utarbeide konsernregnskap. SMA Mineral AS utgjør et underkonsern av SMA Mineral AB. Konsernregnskap er tilgjengelig hos SMA Mineral AB, Filipstad, Sverige.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt 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.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 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.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

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. Eventuell balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Mineralrettigheter kostnadsføres i takt med utvinningen.

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/regnskapsmessig avsetning

Selskapet er forpliktet til å utføre sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 561 074	6 834 282
Arbeidsgiveravgift	422 610	323 224
Pensjonskostnader	627 036	581 779
Andre ytelser	205 677	171 981
Sum	<u>8 816 397</u>	<u>7 911 266</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	46 000	44 000
Andre tjenester	49 000	48 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Mineral- rettigheter	Bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Tomte- og grunn- investeringer avskrivbare	Driftsløse verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 329 152	21 769 077	27 605 614	808 334	512 320	55 024 497
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	4 099 170	0	99 017	4 198 187
Avgang driftsmidler	0	-3 392 523	0	0	-460 326	-3 852 849
Anskaffelseskost 31.12.	4 329 152	18 376 554	31 704 784	808 334	151 011	55 369 835
Akk.avskrivning 31.12.	-1 267 453	-15 477 667	-17 342 158	-107 778	-52 820	-34 247 876
Balanseført pr. 31.12.	3 061 699	2 898 887	14 362 626	700 556	98 191	21 121 959
Årets avskrivninger	217 399	569 987	2 248 626	80 833	825	3 117 670
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20 år Lineær	8-15 år Lineær	4-10 år Lineær	3-8 år Lineær	8-15 år Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

Garantiansvar	2021	2020
Direktoratet for mineralforvaltning	240 000	200 000

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard. Det blir gjort en årlig avsetning i regnskapet i forhold til uttaket av dolomitt, kostnadsført som andre driftskostnader og avsatt som gjeld.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Pantesikret gjeld	2 728 569	3 652 078

SMA Mineral Holding AB org nr 55672-8191 har stillet sikkerhet for lån fra Nordea med SEK 6.650.000.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	-801 131	-801 431

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Mellomværenede med selskap i samme konsern</i>	2021	2020
Kundefordringer	5 374 072	5 308 004
Annen langsiktig gjeld	-38 623 980	-34 619 846
Leverandørgjeld	-8 289 058	-3 987 313
Andre fordringer	2 872 609	3 422 567
Annen kortsiktig gjeld - renter	0	-664 241
Sum	<u>-38 666 357</u>	<u>-30 540 829</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-892 424	-1 849 969
Årets totale skattekostnad	<u>-892 424</u>	<u>-1 849 969</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 141 473	-8 410 952
Permanente forskjeller	0	2 000
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 085 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-78 970	102 252
Årets skattegrunnlag	<u>-4 135 443</u>	<u>-8 306 700</u>



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Oversikt over midlertidige forskjeller	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-1 523 591	-1 593 945
Varebeholdning	444 468	395 852
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-240 000	-200 000
Sum	-1 319 123	-1 398 093
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-19 687 127	-15 551 684
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-21 006 250	-16 949 777
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-4 621 375	-3 728 951
Bokført utsatt skattefordel	-4 621 375	-3 728 951

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

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-1 351 124
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	892 424
Permanente forskjeller (22%)	458 700

I samsvar med god regnskapsskikk har selskapet ikke bokført ytterligere utsatt skattefordel.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert ny EK i Foretaksregisteret	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 001 000	0	-890 595	3 110 405
Årsresultat	0	0	-5 249 049	-5 249 049
Gjeldsettergivelse	0	6 821 500	0	6 821 500
Konvertering gjeld til EK	0	6 821 500	0	6 821 500
Egenkapital 31.12.	4 001 000	6 821 500	-6 139 644	4 682 856

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 022	1 000	4 022 000

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
SMA Mineral AB	4 022	100 %	100 %

Note 10 - Bankinnskudd



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	444 129
Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50	801 131
Sum	<u>1 245 260</u>

Selskapet har sperret på egen bankkonto kr 800.000 til sikkerhet for sikrings- og oppryddingstiltak etter Minerallovens §§ 49 og 50 vedrørende dolomittbrudd i Seljeli i Vefsn kommune overfor Direktoratet for mineralforvaltning med Bergmester for Svalbard.

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
SMA Mineral AB	Boks 329, S682 27 Filipstad,Sverige

Datterselskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12.21	Bokført verdi pr. 31.12
SMA Nordland AS	Bodø	99 %	99 %	-244 923	3 978 095	7 021 000
3H - Stein og Fjell AS	Vefsn	100 %	100 %	-492 567	1 211 152	0
Sum				-737 490	5 189 247	7 021 000

SMA Mineral AS har tilført 3H Stein og Fjell AS ny egenkapital pr 31.12.2021 med kr 1 400 000. Etter dette vil selskapet ha en egenkapital på ca 1,2 mill kr. Aksjene er nedskrevet til kr 0 i regnskapet til SMA Mineral AS

Note 12 - Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Selskapets eiere vurderer løpende behovet for ny finansiering for å sikre driften. Pr 31.12.2021 har eierne økt egenkapitalen i selskapet med kr 6 821 500, jfr egenkapitalnoten. Det vesentligste av selskapets finansiering er langsiktig lån fra morselskapet og løpende kreditt fra morselskapet. På denne bakgrunn er årsregnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet har siden H2019 blitt påvirket av eksterne forhold som selskapet ikke har kunnet kontrollere. Fra oktober 2019 ble selskapet tilgang på CO-gass redusert da Ferroglobe Mangan Norge AS reduserte sin produksjon og dermed sine leveranser av CO-gass. Denne reduksjonen har vedvart til ca august 2021 hvor den etter dette har vært på et normalt nivå. På grunn av redusert tilgang på CO-gass, måtte selskapet legge om produksjonen og redusere denne noe.

Selskapet jobber med alternative fyringskilder og håper dette skal være på plass H2022. Krisen i Ukraina fra slutten av februar 2022 har endret forutsetningene noe ved at prisen på CO-gass er økt og tilgangen på naturgass er redusert.

Etterspørselen etter våre produkter har vært god. Vi er av den oppfatning at produksjon og salg av våre produkter vil være stabile på et normalt nivå kommende år. Vi leverer primært til tungindustrien som på tross av generelle effekter på markedet nyter godt av lav rente og svak kronekurs.



SMA Mineral AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskapet har vært noe påvirket av covid-19. Ved utgangen av 2019 ble verden kjent med et virusutbrudd i Wuhan, Kina. Siden da har virusutbruddet spredd seg til Europa og store deler av verden, og ble 11. mars 2020 erklært som en pandemi. Ved avslutning av årsregnskapet for 2021 er det klart at pandemien også vil vedvare i 2022 men med lavere alvorlighetsgrad. Fra januar 2021 kom det effektive vaksiner som gjorde det mulig å åpne samfunnet en del. Vi regner nå med at samfunnet åpner ytterligere opp i løpet av vinteren 2022.

Den fremste operasjonelle trusselen vi ser, er på grunn av liten arbeidsstokk, sykefravær hos de ansatte som kan forringe vår produksjonskapasitet betydelig. På denne bakgrunn har bedriften innført flere smitteverntiltak.



Deltagare

ULF EINAR JUVÉL Sverige

Signerat med E-signering

Ulf Einar Juvél
ulf.juvel@smamineral.com

2022-06-07 13:02:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ULF DANIEL JUVÉL Sverige

Signerat med E-signering

Ulf Daniel Juvél
daniel.juvel@smamineral.com

2022-06-07 20:58:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

CARL FREDRIK JOAKIM BJÖRKNER Sverige

Signerat med E-signering

Carl Fredrik Joakim Björkner
joakim.bjorkner@smamineral.com

2022-06-08 14:14:49 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 Mineral AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SMA Mineral 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: AS665-8HVIL-7Q66-EPOOM-XOQOG-A6CXX



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 10:51:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AS6BS-8HVIL-7Q66-EPO0M-XOQQG-A6CKX

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>