



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 705 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAINSTAY AS
Forretningsadresse: Tjernsliveien 10
3538 SOLLIHØGDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thore Breivik Standal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	49 364 229	93 340 542
Annen driftsinntekt		19 570	880 631
Sum inntekter		49 383 798	94 221 173
Kostnader			
Varekostnad		39 668 110	68 269 098
Lønnskostnad	5	8 312 987	9 579 769
Ordinær avskrivning	1	1 838 089	2 280 476
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 611 271	1 836 644
Annen driftskostnad		8 624 521	10 449 598
Sum kostnader		65 054 978	92 415 585
Driftsresultat		-15 671 179	1 805 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 196	
Annen finansinntekt		957 094	483 509
Sum finansinntekter		965 290	483 509
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			6 663 000
Annen rentekostnad		997 461	1 078 172
Annen finanskostnad		842 625	2 409 328
Sum finanskostnader		1 840 085	10 150 500
Netto finans		-874 795	-9 666 992
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 545 974	-7 861 404
Skattekostnad på ordinært resultat	9		-457 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 545 975	-7 404 016
Årsresultat	4	-16 545 975	-7 404 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 545 975	-7 404 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-16 545 975	-7 404 016
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-16 545 975	-7 404 016
Sum overføringer og disponeringer		-16 545 975	-7 404 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	11 659 805	14 280 640
Utsatt skattefordel	9		594 910
Sum immaterielle eiendeler		11 659 805	14 875 550
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 2	344 729	
Transportmidler, maskiner, utstyr	1, 2	251 798	540 055
Sum varige driftsmidler	1	596 527	540 055
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	6 083 200	6 083 200
Lån til foretak i samme konsern	2	24 484 610	31 343 403
Andre langsiktige fordringer			2 374 873
Sum finansielle anleggsmidler		30 567 810	39 801 476
Sum anleggsmidler		42 824 142	55 217 081
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		21 859 524	21 664 468
Fordringer			
Kundefordringer	2	9 749 854	10 624 318
Andre kortsiktige fordringer	2	2 959 188	2 879 721
Sum fordringer		12 709 043	13 504 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	3 069 334	3 792 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 069 334	3 792 432
Sum omløpsmidler		37 637 900	38 960 939
SUM EIENDELER		80 462 043	94 178 019



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	130 000	130 000
Overkurs	4	22 210 301	22 210 301
Sum innskutt egenkapital		22 340 301	22 340 301
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	14 756 149	31 897 034
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		14 756 149	31 897 034
Sum egenkapital	4	37 096 450	54 237 335
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	18 732 679	19 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		18 732 679	19 500 000
Sum langsiktig gjeld		18 732 679	19 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	13 544 091	13 951 526
Leverandørgjeld		6 157 179	2 382 797
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		649 239	753 169
Annen kortsiktig gjeld		4 282 404	3 353 192
Sum kortsiktig gjeld		24 632 913	20 440 684
Sum gjeld		43 365 592	39 940 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 462 043	94 178 019



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i Mainstay AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mainstay AS som viser et underskudd på kr 16 545 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Presisering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

NITSCHKE

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.

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 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 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>

Lysaker, 11. august 2022

NITSCHKE AS

Erling Kofstad

statsautorisert revisor



Mainstay AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Imbetalinger fra salg av varer og tjenester	50 258 262	124 172 787
Utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk	-44 681 729	-77 351 341
Utbetalinger til ansatte, pensjon, arbeidsgiveravgift, skattetrekk mv.	-8 416 917	-9 707 276
Imbetalinger av renter	965 290	483 509
Utbetalinger av renter og andre finanskostnader	-1 840 086	-3 487 501
Utbetalinger av skatter og avgifter	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 715 180	34 110 178
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Imbetalinger ved salg av varige driftsmidler	45 000	1 112 574
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-5 950 473	-6 869 769
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 905 473	-5 757 195
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskap	-	-12 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-767 321	-
Imbetaling ved økning langsiktig gjeld	-	9 032 845
Endring andre fordringer	2 295 406	-1 487 184
Imbetaling ved økning kortsiktig gjeld	-	-
Netto endring fordring på selskaper i samme konsern	6 858 793	-31 135 531
Kapitalinnbetaling	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	521 777	-1 553 217
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	8 908 655	-25 155 087
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-711 998	3 197 896
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	3 781 332	583 436
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	3 069 334	3 781 332



Årsberetning 2021 for Mainstay AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Mainstay utvikler, produserer og selger høytrykksbaserte vaskeløsninger til fiskeoppdrettsnæringen. Selskapet har solgt anlegg i 28 land, og betjener ettermarkedet med en kombinasjon av reisende mekanikere, lokale mekanikere og lokale reservedelslagre. De største markedene er Norge, Skottland, Canada og Chile. Selskapet tilbyr finansiering og leasing gjennom det heleide datterselskapet Mainstay Rentals AS og har i tillegg heleide datterselskaper i Canada, Chile og Skottland. Mainstay har i 2021 solgt eierandelen de hadde i det chilenske serviceselskapet Fenix Servicios Acufcola SpA. Mainstay AS er lokalisert i Hole kommune.

Ved utgangen av 2021 er samtlige aksjer i Mainstay eiet av Havet Invest AS.

Alle forhold under vil også gjelde Mainstay-konsernet som følge av at det vesentligste av driften skjer gjennom Mainstay AS.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 8,2% av total arbeidstid. Dette er drevet av en langtidssykemeldt.

Mainstay har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Morselskapet hadde ved årets utløp 15 fast ansatte, 4 kvinner og 11 menn. Selskapets styre består av 1 personer, alle menn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet direkte, men deler av aggregatene som selges som en integrert del av vaskeløsningene er drevet av diesel. Disse aggregatene er innenfor gjeldende regelverk med hensyn til tillatte utslippsnivåer, og selskapet vil sørge for at også eventuelle fremtidige utslippskrav blir overholdt.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Mainstay legger ned store ressurser i ny- og videreutvikling av produktporteføljen og har gjennom hele 2021 foretatt forbedringer av produktene. Selskapet arbeider med flere utviklingsprosjekter for å redusere energibruken i vaskeoperasjonen. Dette åpner opp muligheter for nye løsninger på kabinettsiden med hensyn til kraftkilder som elektromotorer, hybridmotorer og batteridrift. I tillegg planlegger selskapet medio 2022 å lansere en ny type vaskerobot for landbasert oppdrett som bringer ny teknologi til markedet. Selskapets testfasilitet har vært i drift gjennom hele 2021.



REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet. Styret er ikke kjent med andre forhold av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

FINANSIELL STYRING OG RISIKO

Selskapet er eksponert for begrenset finansiell risiko. Selskapet er finansiert gjennom varelager- og kundefordringskreditter med flytende rente knyttet opp mot NIBOR. Alt varesalg fra Norge blir fakturert i norske kroner og datterselskapene fakturerer i lokal valuta. Hoveddelen av utleien i Mainstay Rentals AS blir gjort i chilenske pesos (CLP). Deler av leverandør gjelden er i utenlandsk valuta (primært GBP, EURO og USD). Selskapet har valgt å ikke inngå noen form for valutasikring.

FREMTIDSUTSIKTER

2021 begynte godt med økt salg i forhold til fjoråret, men den pågående COVID-19 situasjonen påvirket også Mainstay. Mainstay har aktivitet i en rekke land og samtlige markeder ble påvirket av tiltak som det enkelte lands myndigheter innførte for å begrense utbredelsen av COVID-19.

Mainstay er negativt påvirket av konsekvensene av pandemien og selskapet har gjennomført permitteringer av deler av arbeidsstyrken samt øvrige kostnadsreducerende tiltak som følge av redusert aktivitet. Salget av nye anlegg i 2021 har vært lavere enn forventet. Dette har medført at likviditetssituasjonen tidvis har vært svært anstrengt.

De viktigste oppdrettsmarkedene ser ut til å styrke seg utover i 2. kvartal 2021 som har medført noe høyere investeringsvilje. Mainstay opplever forbedret etterspørsel og har tro på at lansering av nye produkter vil bidra til positiv utvikling i omsetningen utover i 2022. Skulle den forventede positive utviklingen i etterspørselen ikke bli som forventet kan situasjonen bli mer krevende for selskapet og styret overvåker derfor situasjonen nøye og vil gjennomføre nødvendige tiltak dersom det skulle bli behov for dette.

DISPONERING AV RESULTAT

Årets resultat i morselskapet på NOK -16.545.975 dekkes i sin helhet mot fri egenkapital.

Sollihøgda, 11.08.2022

Styret i Mainstay AS

Thore Breivik Standal
styreleder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

MAINSTAY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	6	49 364 229	93 340 542
Annen driftsinntekt		19 570	880 631
Sum driftsinntekter		49 383 798	94 221 173
Varekostnad		39 668 110	68 269 098
Lønnskostnad	5	8 312 987	9 579 769
Ordinær avskrivning	1	1 838 089	2 280 476
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 611 271	1 836 644
Annen driftskostnad		8 624 521	10 449 598
Sum driftskostnader		65 054 978	92 415 585
Driftsresultat		-15 671 179	1 805 588
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		8 196	0
Annen finansinntekt		957 094	483 509
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	6 663 000
Rentekostnad		997 461	1 078 172
Annen finanskostnad		842 625	2 409 328
Resultat av finansposter		-874 795	-9 666 992
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 545 974	-7 861 404
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	-457 388
Ordinært resultat		-16 545 975	-7 404 016
Årsoverskudd	4	-16 545 975	-7 404 016
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-16 545 975	-7 404 016
Sum overføringer		-16 545 975	-7 404 016



BALANSE

MAINSTAY AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	1	11 659 805	14 280 640
Utsatt skattefordel	9	0	594 910
Sum immaterielle eiendeler		11 659 805	14 875 550
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1, 2	344 729	0
Transportmidler, maskiner, utstyr	1, 2	251 798	540 055
Sum varige driftsmidler	1	596 527	540 055
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	6 083 200	6 083 200
Lån til foretak i samme konsern	2	24 484 610	31 343 403
Andre langsiktige fordringer		0	2 374 873
Sum finansielle anleggsmidler		30 567 810	39 801 476
Sum anleggsmidler		42 824 142	55 217 081
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning		21 859 524	21 664 468
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	9 749 854	10 624 318
Andre kortsiktige fordringer	2	2 959 188	2 879 721
Sum fordringer		12 709 043	13 504 039
Bankinnskudd	7	3 069 334	3 792 432
Sum omløpsmidler		37 637 900	38 960 939
Sum eiendeler		80 462 043	94 178 019



BALANSE

MAINSTAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	130 000	130 000
Overkurs	4	22 210 301	22 210 301
Sum innskutt egenkapital		22 340 301	22 340 301
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	14 756 149	31 897 034
Sum opptjent egenkapital		14 756 149	31 897 034
Sum egenkapital	4	37 096 450	54 237 335
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	18 732 679	19 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		18 732 679	19 500 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	13 544 091	13 951 526
Leverandørgjeld		6 157 179	2 382 797
Skyldig offentlige avgifter		649 239	753 169
Annen kortsiktig gjeld		4 282 404	3 353 192
Sum kortsiktig gjeld		24 632 913	20 440 684
Sum gjeld		43 365 592	39 940 684
Sum egenkapital og gjeld		80 462 043	94 178 019

Sollihøgda, 11.08.2022
Styret i Mainstay AS

Thore Breivik Standal
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Det er ikke satt opp konsernregnskap da selskapsregnskapet og datterselskapene er konsolidert inn i Havet Invest AS hvor konsernregnskapet kan innhentes.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester resultatføres på opptjeningstidspunktet.

Skatt

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

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og hvor



anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Biler	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 894 199	178 275	19 925 208	21 997 682
Tilgang kjøpte driftsmidler	313 441		5 637 032	5 950 473
Avgang i året		178 275		178 275
Anskaffelseskost 31.12.21	2 207 640	0	25 562 240	27 769 880
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 366 424		5 700 163	7 066 587
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	245 644		8 202 271	8 447 915
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	1 612 068	0	13 902 434	15 514 502
Bokført verdi 31.12.21	595 573	0	11 659 805	12 255 378
Årets ordinære avskrivninger	162 836	29 710	1 646 498	1 839 044
Årets nedskrivninger			6 611 271	6 611 271
Økonomisk levetid	5 år	7 år	5 år	



Note 2 Fordringer og gjeld, selskap og konsern

	2021	2020
Fordringer på konsernselskap		
Fordring på datterselskap	26 569 419	21 188 025
Gjeld til datterselskap	-2 084 809	
Sum	24 484 610	21 188 025
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 732 679	19 500 000
Sum	18 732 679	19 500 000
Gjeld sikret ved pant	32 276 770	33 287 776
Pantsatte eiendeler:		
Biler	0	95 087
Driftsutstyr, maskiner	596 527	8 460 935
Kundefordringer	9 749 854	12 480 200
Varer	21 859 524	21 664 468
Sum	32 205 905	42 700 690

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i MPI AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	26 074 074	0,0010	26 074
Preferanseaksjer	103 925 927	0,0010	103 926
Sum	130 000 000		130 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

Aksjonærnavn	Ordinære	Preferanse	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Havet Invest AS	26 074 074	103 925 926	130 000 000	100,0	100,0
Total antall aksjer	26 074 074	103 925 926	130 000 000	100	100



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	130 000	22 210 301	31 897 034	54 237 335
Prinsippendring utsatt skatt	0	0	-594 910	-594 910
Årets resultat			-16 545 975	-16 545 975
Pr. 31.12.2021	130 000	22 210 301	14 756 149	37 096 450

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 408 537	8 938 165
Arbeidsgiveravgift	1 505 309	1 429 197
Pensjonskostnader	423 139	419 692
Andre ytelser	-1 023 998	-1 207 285
Sum	8 312 987	9 579 769

Selskapet har i 2021 sysselsatt 14 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 200 040	0
Pensjonskostnader	48 000	0
Annen godtgjørelse	151 527	0
Sum	1 399 567	0

Daglig leder har ingen avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling. Daglig leder har ingen bonusavtale.

Daglig leder har ikke lån i selskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 221 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 54 000.



Note 6 Salgsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av varer	49 364 229	93 340 542
	0	0
Sum	49 364 229	93 340 542
Geografisk fordeling		
Norge	29 987 820	16 828 802
Andre land	19 376 409	76 511 740
Sum	49 364 229	93 340 542

Datterselskapet MPI Rentals har kjøpt maskiner og utstyr fra datterselskapet som de leaser ut videre til sine kunder.

Note 7 Bankinnskudd selskap og konsern

Av innestående i bank er kr. 672 980 bundne skattetreksmidler.

Note 8 Konsern, tilknyttet selskap

	Kontor- kommune	Anskaffelses- tidspunkt	Balanseført verdi	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskape ts resultat
MPI Rentals AS	Hole	2014	5 316 000	100%	4 381 616	-4 966 353
MPI Financial Services AS	Hole	2017	30 000	100%	2 097 987	-14 771
MPI Chile	Chile	2017	400 200	100 %	-4 805 000	714 800
MPI Canada	Canada	2017	325 000	100 %	0	0



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-623 604
Endring i utsatt skattefordel	0	166 216
Skattekostnad ordinært resultat	0	-457 388
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-16 545 974	-7 861 404
Permanente forskjeller	-2 168 885	5 782 369
Endring i midlertidige forskjeller	7 720 240	-755 530
Skattepliktig inntekt	-10 994 620	-2 834 565
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-623 604
Sum betalbar skatt i balansen	0	-623 604

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-16 545 974	-7 861 404
Beregnet skatt av resultat før skatt	-3 640 114	-1 729 509
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-477 155	1 272 121
Sum	-4 117 269	-457 388
Effektiv skattesats	24,9 %	5,8 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-5 319 320	-367 980	4 951 341
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	-1 233 112	0	1 233 112
Varebeholdning	-2 889 054	-1 340 895	1 548 159
Fordringer	-350 000	-350 000	0
Gevinst – og tapskonto	-49 488	-61 860	-12 372
Sum	-9 840 974	-2 120 735	7 720 240
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 578 021	-583 401	10 994 620
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	21 418 995	0	-21 418 995
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-2 704 135	-2 704 135
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-594 910	-594 910

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.