



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	913 779 894
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DEPRO HOLDING AS
Forretningsadresse:	Martin Vagles veg 2 4344 BRYNE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Geir Worum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2022

### 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, 11.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	341 202	105 923
<b>Sum kostnader</b>		<b>341 202</b>	<b>105 923</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-341 202</b>	<b>-105 923</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Positiv resultatandel fra investering	6	693 480	11 608 627
Annen renteinntekt		0	5
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>693 480</b>	<b>11 608 632</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 899	212 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>99 899</b>	<b>212 705</b>
<b>Netto finans</b>		<b>593 581</b>	<b>11 395 927</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>252 379</b>	<b>11 290 004</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-97 042	-457 249
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>349 421</b>	<b>11 747 253</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>349 421</b>	<b>11 747 253</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		349 421	11 747 253
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	8	<b>349 421</b>	<b>11 747 253</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 027 535	930 493
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 027 535</b>	<b>930 493</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 9	49 497 830	51 435 741
Investeringer i andre aksjer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 497 830</b>	<b>51 435 741</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>50 525 365</b>	<b>52 366 234</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer og prosjekter i arbeid			
Konsernfordringer		2 631 391	3 219 663
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 631 391</b>	<b>3 219 663</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		770	19 147
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>770</b>	<b>19 147</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 632 161</b>	<b>3 238 810</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>53 157 526</b>	<b>55 605 044</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	14	1 308 000	1 308 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs		23 971 653	23 971 653
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>25 279 653</b>	<b>25 279 653</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		22 087 107	21 737 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 087 107</b>	<b>21 737 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>47 366 760</b>	<b>47 017 339</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	15	3 000 000	3 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern		2 631 391	2 368 042
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 631 391</b>	<b>5 368 042</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 631 391</b>	<b>5 368 042</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekreditt og annen gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Gjeld til selskap i samme konsern		0	3 219 663
Annen kortsiktig gjeld		159 375	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>159 375</b>	<b>3 219 663</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 790 766</b>	<b>8 587 705</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>53 157 526</b>	<b>55 605 044</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	93 383 923	141 494 918
Annen driftsinntekt		1 643 562	2 479 100
<b>Sum inntekter</b>		<b>95 027 485</b>	<b>143 974 018</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		37 554 531	70 193 583
Lønnskostnad	2, 3	39 533 596	39 698 365
Ordinære avskrivninger	4, 6	7 308 730	6 487 033
Annen driftskostnad	2, 4	7 159 751	8 899 554
<b>Sum kostnader</b>		<b>91 556 608</b>	<b>125 278 535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 470 877</b>	<b>18 695 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	6 832
Annen finansinntekt		27 860	25 905
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 860</b>	<b>32 737</b>
Annen rentekostnad		3 301 360	4 221 652
Annen finanskostnad		158 687	190 081
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 460 047</b>	<b>4 411 733</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 432 187</b>	<b>-4 378 996</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>38 690</b>	<b>14 316 487</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-310 731	2 569 235
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>349 421</b>	<b>11 747 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>349 421</b>	<b>11 747 252</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	5	10 337 220	6 962 781
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	42 852	22 187
Utsatt skattefordel	7	620 831	310 100
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>11 000 903</b>	<b>7 295 068</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		80 947 671	84 339 162
Maskiner og anlegg		4 316 303	5 076 329
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		7 706 810	6 531 503
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	<b>92 970 784</b>	<b>95 946 994</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i andre aksjer	10	20 000	20 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>103 991 687</b>	<b>103 262 062</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9, 11	12 226 350	13 843 911
<b>Sum varer</b>		<b>12 226 350</b>	<b>13 843 911</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer og prosjekter i arbeid	9, 12	48 690 718	55 577 833
Andre fordringer		2 840 659	3 653 921
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 531 377</b>	<b>59 231 754</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 642 131	1 825 404
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 642 131</b>	<b>1 825 404</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>65 399 858</b>	<b>74 901 069</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>169 391 545</b>	<b>178 163 131</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	14	1 308 000	1 308 000
Overkurs		23 971 653	23 971 653
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>25 279 653</b>	<b>25 279 653</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		22 087 107	21 737 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 087 107</b>	<b>21 737 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>47 366 760</b>	<b>47 017 339</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
Andre avsetninger for forpliktelser		650 000	650 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>650 000</b>	<b>650 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 15	70 745 659	76 417 658
Ansvarlig lånekapital	15	3 000 000	3 000 000
Annen langsiktig gjeld	9, 15	8 197 409	8 664 364
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>81 943 068</b>	<b>88 082 022</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>82 593 068</b>	<b>88 732 022</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekreditt og annen gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 339 108	23 152 751
Leverandørgjeld		7 792 815	7 517 333
Skyldige offentlige avgifter		3 328 200	3 389 532
Annen kortsiktig gjeld		7 971 594	8 354 154
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>39 431 717</b>	<b>42 413 770</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum gjeld		122 024 785	131 145 792
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>169 391 545</b>	<b>178 163 131</b>



## Depro Holding AS

# ÅRSBERETNING 2021

### **Virksomhetens art.**

Konsernet Depro Holding består av selskapene Depro Holding AS (morselskap) og de heleide datterselskapene Depro Eiendom AS og Depro AS. Virksomheten innen konsernet omfatter primært utvikling og bygging av spesialutstyr rettet mot olje- og gassindustrien, maritim og mekanisk industri. Konsernets eiendom benyttes i egen virksomhet. Konsernet er lokalisert i Time kommune.

### **Arbeidsmiljø og personale.**

Konsernet hadde ved årsskiftet 43,5 årsverk, fordelt på 38 menn og 9 kvinner. Alle er ansatt i Depro AS.

Sykefraværet utgjør 3,0 % i 2021, 1,9 % er langstidsfravær, mens 1,1% er korttidsfravær. Korttidsfraværet er i hovedsak relatert til covid. Styret anser sykefraværet som akseptabelt, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om hendelser som har medført sykefravær i året 2021.

Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn. Bedriften hensyntar kvinneandel ved ansettelse, og har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, alder, etnisitet eller funksjonshemming.

Morselskapet har ingen ansatte.

### **Forskning & utvikling.**

Selskapet er en utviklingsbedrift, og driver også utvikling av egne produkter.

Depro har i 2021 hatt prosjekter som har fått innvilget midler fra Skattefunnordningen til Forskningsrådet, samt ett prosjekt som har fått støtte fra Innovasjon Norge. Prosjektet støttet av Innovasjon Norge har til hensikt å utvikle et nytt konsept kalt Blueroc, dette prosjektet fortsetter inn i 2022. Støtten fra Skattefunn er relatert til to prosjekt, ett til å utvikle et produkt kalt EDM (Electrical Discharge Machining), det andre til å utvikle ett EL-Torque Tool inkludert kontrollsystemer.

### **Miljørapportering.**

Selskapet følger lover og forskrifter hva angår forurensning av det ytre miljø. Utslipp fra produksjonsfasilitetene, inkludert materiell som kan innebære miljøskader, er innenfor de krav myndighetene stiller. Bedriftens virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. I henhold til FNs bærekraftsmål følger selskapet opp og har fokus på forbruk av ressurser for produksjonen, inkludert generering av avfall og tilrettelegging for økt materialgjenvinning. Selskapet har etablert målsetninger i henhold til dette med mål for forbruk, sorteringsgrad, materialgjenvinningsrate og CO2 fotavtrykk.



## **Fortsatt drift.**

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for vurderingene ligger forventet ordreinngang for 2022, inntjeningsestimater og langsiktige strategiske forventninger knyttet til inntekter.

## **Finansiell risiko**

Konsernets finansielle og markedsmessige risiko anses som normal.

Konsernet er lite eksponert for endringer i valutakurser. Driftsinntektene er i all hovedsak i norske kroner. Det foreligger ingen form for sikring mot noen valuta.

Konsernets rentebærende gjeld var ved årsskiftet kr 99 282 176. Konsernets lån har flytende rente, og endringer i rentenivå vil kunne påvirke konsernets resultater.

Historisk sett har det vært lite tap på fordringer og kredittrisikoen vurderes som relativt moderat.

Konsernet kan ved økt aktivitetsnivå binde relativt mye kapital i kundefordringer og prosjekter i arbeid.

## **Forsikring for styret og daglig leder**

Det er tegnet forsikring som dekker styret og daglig leders personlige erstatningsansvar for formueskade de kan ilegges på grunnlag av uaktsomhet..

## **Resultat, investeringer, finansiering og likviditet**

Konsernet og morselskapets resultat ble i 2021 et overskudd på kr 349 421 mot kr 11 747 253 i 2020.

Egenkapitalen er kr 47 366 760, som gir en egenkapitalandel på 27,9%. Tilsvarende var egenkapitalen i 2020 kr 47 017 339, og egenkapitalandelen 25,3 %.

Kontantstrømanalysen viser en netto endring i kontanter og kontantekvivalenter på kr -183 273. Den operasjonelle driften har en positiv kontantstrøm på kr 14 859 521, investeringsaktivitetene har en negativ kontantstrøm på kr -6 992 844, det samme gjelder kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på kr -8 049 950.

Konsernet har samlet sett hatt en reduksjon i omsetning, dette skyldes forskyving i prosjekt grunnet covid19. Samtidig viser trenden en mer lønnsom drift sett i forhold til omsetning. Planlagte prosjekter peker på en fremtidig vekst i de nærmeste årene. Posisjoneringen til selskapet har styrket seg selv om man i likhet med andre selskap i samme bransje opplever et fortsatt press på marginene.

Konsernets likviditetsbeholdning vurderes som tilfredsstillende. Det samme gjelder konsernets evne til egenfinansiering.

Med bakgrunn i markedspregoser forventer styret en tilfredsstillende kontantstrøm fremover. Veksten legger noe press på selskapets arbeidskapital

## **Hendelser etter balansedagen**

Det har etter balansedagen ikke inntruffet hendelser som ville hatt vesentlig effekt på det avlagte regnskapet.



### Fremtidig utvikling

Vi har for 2022 budsjettert med økt aktivitet i forhold til 2021.

Det er usikkerhet rundt krigen mellom Russland og Ukraina, og sanksjonene som er i igangsatt som følge av dette. Det vil kunne påvirke noen av våre prosjekter, der vi er underleverandører til planlagte subseaprojekter i Russland. Krigen kan også gi utfordringer med levering av råmaterialer.

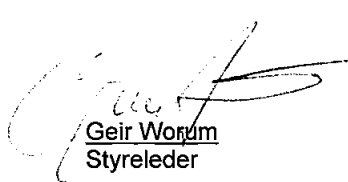
### Det grønne skiftet

Depro Holding AS og datterselskapene har startet en omstilling mot digitalisering – (industri 4.0) – og mer bærekraftige produkter og tjenester. Det vil gjøre selskapene i stand til å ta del i det grønne skiftet som allerede er i gang, men som vil få økt aktualitet i årene fremover.

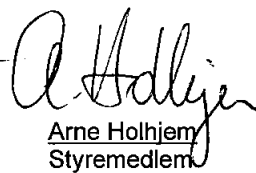
### Årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av konsernet og morselskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

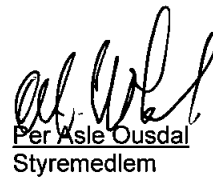
Bryne 20.04.2022



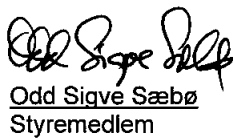
Geir Worrum  
Styreleder



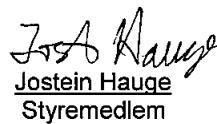
Arne Holhjem  
Styremedlem



Per Asle Ousdal  
Styremedlem



Odd Sigve Sæbø  
Styremedlem



Jostein Hauge  
Styremedlem



**RESULTATREGNSKAP****Depro Holding AS**

<b>MORSELSKAP</b>			<b>KONSERN</b>			
2020	2021	Note	DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER	Note	2021	2020
0	0		Salgsinntekt	1	93 383 923	141 494 918
0	0		Annen driftsinntekt		1 643 562	2 479 100
0	0		Sum driftsinntekter		95 027 485	143 974 018
0	0		Varekostnad		37 554 531	70 193 583
0	0	2	Lønnskostnad	2, 3	39 533 596	39 698 365
0	0		Ordinære avskrivninger	4, 5	7 308 730	6 487 033
105 923	341 202	2	Annen driftskostnad	2, 4	7 159 751	8 899 554
105 923	341 202		Sum driftskostnader		91 556 808	125 278 535
-105 923	-341 202		<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>3 470 877</b>	<b>18 695 483</b>
			<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
5	0		Annen renteinntekt		0	6 832
11 608 627	693 480	6	Positiv resultatandel fra investering i datterselskap		0	0
0	0		Annen finansinntekt		27 860	25 905
-212 705	-99 899		Rentekostnad til selskap i samme konsern		0	0
0	0		Annen rentekostnad		-3 301 360	-4 221 652
0	0		Annen finanskostnad		-158 687	-190 081
11 395 927	593 581		<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-3 432 187</b>	<b>-4 378 996</b>
11 290 004	252 379		<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>38 690</b>	<b>14 316 487</b>
-457 249	-97 042	7	Skattekostnad på ordinært resultat	7	-310 731	2 569 235
11 747 253	349 421		<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>349 421</b>	<b>11 747 253</b>
			<b>OVERFØRINGER</b>			
11 747 253	349 421		Overført til annen egenkapital			
11 747 253	349 421	8	<b>SUM OVERFØRINGER</b>			



## BALANSE

## Depro Holding AS

MORSELSKAP			KONSERN			
2020	2021	Note	EIENDELER	Note	2021	2020
			<i>Immaterielle eiendeler</i>			
0	0		Utvikling	5	10 337 220	6 962 781
0	0		Konsesjoner, patenter o.l.	5	42 852	22 187
930 493	1 027 535	7	Utsatt skattefordel	7	620 831	310 100
<u>930 493</u>	<u>1 027 535</u>		<b>Sum Immaterielle eiendeler</b>		<u>11 000 903</u>	<u>7 295 068</u>
			<i>Driftsmidler</i>			
0	0		Tomter og bygninger		80 947 671	84 339 162
0	0		Maskiner og anlegg		4 316 303	5 076 329
0	0		Driftsløsøre, inventar o.l		7 706 810	6 531 503
<u>0</u>	<u>0</u>		<b>Sum driftsmidler</b>	4, 9	<u>92 970 784</u>	<u>95 946 994</u>
			<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
51 435 741	49 497 830	6, 9	Investering i datterselskap		0	0
0	0		Investering i andre aksjer	10	20 000	20 000
<u>51 435 741</u>	<u>49 497 830</u>		<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
<u>52 366 234</u>	<u>50 525 365</u>		<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>103 991 687</u>	<u>103 262 062</u>
			<i>Omløpsmidler</i>			
			<i>Varebeholdning</i>			
0	0		Lager av varer og annen beholdning	9, 11	12 226 350	13 843 911
<u>0</u>	<u>0</u>		<b>Sum varebeholdning</b>		<u>12 226 350</u>	<u>13 843 911</u>
			<i>Fordringer</i>			
0	0		Kundefordringer og prosjekter i arbeid	9, 12	48 690 718	55 577 833
3 219 663	2 631 391		Fordringer på selskap i samme konsern		0	0
0	0		Andre fordringer		2 840 659	3 653 921
<u>3 219 663</u>	<u>2 631 391</u>		<b>Sum fordringer</b>		<u>51 531 377</u>	<u>59 231 754</u>
19 147	770		Bankinnskudd	13	1 642 131	1 825 404
<u>3 238 810</u>	<u>2 632 161</u>		<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>65 399 658</u>	<u>74 901 069</u>
<u>55 605 044</u>	<u>53 157 526</u>		<b>SUM EIENDELER</b>		<u>169 391 545</u>	<u>178 163 131</u>





## KONTANTSTRØMOPPSTILLING

MORSELSKAP		Depro Holding AS	KONSERN	
2020	2021		2021	2020
11 290 004	252 379	<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
-11 608 627	-693 480	Ordinært resultat før skattekostnad	38 690	14 316 487
0	0	Resultatandeler datterselskaper	0	0
0	0	Ordinære avskrivninger	7 308 730	6 487 033
0	0	Tap (gevinst) ved avgang anleggsmidler	-734 778	0
0	0	Endring i varelager	1 617 561	-463 512
0	0	Endring i kundefordringer og forskudd fra kunder	6 887 115	2 380 760
0	0	Endring i leverandørgjeld	275 482	-815 288
332 704	159 376	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-533 279	-3 826 582
<u>14 081</u>	<u>-281 725</u>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<u>14 859 521</u>	<u>18 078 918</u>
0	0	<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
0	0	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	928 000	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler og immaterielle eiender	-7 920 844	-8 055 744
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<u>-6 992 844</u>	<u>-8 055 744</u>
0	0	<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
0	0	Innbetaling av lån fra Innovasjon Norge	0	5 000 000
0	0	Nedbetaling av langsiktig gjeld	-6 138 954	-7 185 864
0	0	Netto endring i kasskreditt	-2 813 643	-8 755 920
0	263 349	Endring i lån fra datterselskap	0	0
0	0	Innbetaling av egenkapital	0	0
0	0	Offentlige tilskudd	902 647	359 978
<u>0</u>	<u>263 349</u>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<u>-8 049 950</u>	<u>-10 581 806</u>
14 081	-18 376	<b>NETTO KONTANTSTRØM FOR PERIODEN</b>	-183 273	-558 631
5 067	19 147	Kontanter, bankinnskudd ved periodens begynnelse	1 825 404	2 384 035
<u>19 147</u>	<u>770</u>	Kontanter, bankinnskudd og ved periodens slutt	<u>1 642 131</u>	<u>1 825 404</u>



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

### Konsolideringsprinsipper

Konsernet inkluderer morselskapet Depro Holding AS og de selskaper hvor morselskapet direkte eller indirekte har flertall av den stemmeberettigede kapital.

Følgende selskaper inngår i konsolideringen:

Depro Holding AS  
Depro AS  
Depro Eiendom AS

Det konsoliderte regnskapet viser konsernets samlede resultat og dets stilling når disse selskapene betraktes som en økonomisk enhet. Således er alle interne transaksjoner, fordringer og gjeld eliminert.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsætninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Salgsinntekter og prosjekter under utførelse

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes basert på vurdering av teknisk fullføringsgrad. Totalkostnaden revideres løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klarlegge eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

### Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt og avskrives over forventet økonomisk levetid.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

### Leieavtaler

Leieavtaler som overfører risiko og fordeler som normalt er knyttet til eierskap av en eiendel behandles som finansiell leasing. Andre leieavtaler behandles som operasjonelle leasingavtaler.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Garantier

Forventede utgifter til fremtidige garantiarbeider knyttet til salg/avsluttede prosjekter er kostnadsført, og ført som avsetning i balansen. Avsetningen baseres på historiske erfaringstall for garantier.

### Pensjoner

Konsernet har kollektiv (sikret) pensjonsforsikring for sine ansatte. Ordningen er en innkuddsbasert pensjonsordning. Det innebærer at konsernet ikke har noen forpliktelse utover innskuddet som betales og kostnadsføres årlig.

### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta følger dagskursprinsippet og vurderes etter valutakurs på balansedagen.



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

#### Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden.

Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i datterselskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøp og urealiserte intergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i datterselskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter. Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet.

#### Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 1 - Salgsinntekter

Konsernets salgsinntekter er i hovedsak relatert til bygging og utvikling av spesialutstyr rettet mot olje- og gassindustrien, maritim og mekanisk industri. I tillegg hadde konsernet i 2021 inntekter fra utleie av utstyr med kr 5 285 400 (kr 2 457 100 i 2020).

## Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse daglig leder m.v.

Konsern	Morselskap		Konsern	
	2020	2021	2021	2020
	0	0	36 730 775	35 831 621
	0	0	5 770 124	5 157 250
	0	0	2 221 860	1 977 205
	0	0	642 079	1 484 844
	0	0	-430 401	-819 482
	0	0	-5 400 841	-3 933 073
	0	0	39 533 596	39 698 365
	0	0		
	0	0	45	43

Morselskapet har ingen ansatte.

Styreonorar på kr 328 250 er utbetalt i Depro AS til personer som også sitter i styret i Depro Holding AS.

Konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til kravene for obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetslillelser til daglig leder, medlemmer av styret, andre ansatte eller andre nærstående parter.

Seiskapet har i 2021 kjøpt rådgivnings tjenester for kr 391 116 fra Karmsundgaten 77 AS, som er kontrollert av styreleder Geir Worum.

## Kostnadsført godtgjørelse til revisor:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2021	2021	2020
	16 000	15 000	183 500	211 000
	32 000	33 200	67 000	76 500
	8 000	11 000	21 000	19 000
	0	0	45 000	0
	4 000	0	17 300	20 700
	60 000	59 200	333 800	327 200

Beløpene er ekskl. mva.

## Note 3 - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelse

Konsernet har pensjonsordninger som omfatter i all 47 personer. Konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon.

Konsernet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforvaltningsordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning da det ikke foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen.

Konsernet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 4 - Varige driftsmidler

### Konsern

	Tomt	Bygninger	Maskiner og anlegg	Driftslesere og Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	14 434 628	91 963 504	11 099 328	16 643 921	134 141 381
Tilgang	0	0	251 529	3 311 809	3 563 338
Avgang	0	0	0	193 222	193 222
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>14 434 628</b>	<b>91 963 504</b>	<b>11 350 857</b>	<b>20 148 952</b>	<b>137 897 940</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01	0	22 058 969	6 022 999	10 112 417	38 194 385
Årets avskrivninger	0	3 391 481	1 009 250	1 845 585	6 346 326
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>25 450 460</b>	<b>7 032 249</b>	<b>12 058 002</b>	<b>44 540 711</b>
<b>Balansført verdi 31.12.</b>	<b>14 434 628</b>	<b>66 513 044</b>	<b>4 318 608</b>	<b>7 706 810</b>	<b>92 970 784</b>

Økonomisk levetid	Ingen	10 - 40 år	3 - 10 år	3 - 10 år
Avskrivningsmetode	avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær

Herav finansiell leasing		Maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		4 200 000	4 200 000
Tilgang		0	0
Avgang		0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>		<b>4 200 000</b>	<b>4 200 000</b>

Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01.		615 776	615 776
Årets avskrivninger		525 000	525 000
<b>Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.</b>		<b>1 140 776</b>	<b>1 140 776</b>

<b>Balansført verdi 31.12.</b>		<b>3 059 224</b>	<b>3 059 224</b>
--------------------------------	--	------------------	------------------

Økonomisk levetid		8 år
Avskrivningsmetode		Lineær

### Ikke-balanserte leieavtaler:

Operasjonell leie av transportmidler og utstyr	Årlig leie
Sum leieforpliktelser	170 126

## Note 5 - Immaterielle eiendeler

### Konsern

	Utvikling	Patenter, rettigheter og andre immaterielle eiendel	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 341 783	915 407	9 257 190
Tilgang	5 571 700	50 400	5 622 100
Støtte fra Innovasjon Norge og SkatteFUNN	-1 264 594	0	-1 264 594
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>12 648 889</b>	<b>965 807</b>	<b>13 614 696</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 379 002	893 220	2 272 222
Årets avskrivninger	932 668	29 735	962 403
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</b>	<b>2 311 670</b>	<b>922 955</b>	<b>3 234 625</b>
<b>Balansført verdi 31.12.</b>	<b>10 337 220</b>	<b>42 852</b>	<b>10 380 071</b>

Økonomisk levetid	10 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Forskning- og utvikling knytter seg til utvikling av prototype på undervannsutstyr.



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 6 - Investering i datterselskap ført etter egenkapitalmetoden

### Morselskap

Selskaps navn	Forretningskontor	Eierandel/ stemmeandel	Årsresultat 31.12.	Andel egenkapital 31.12.	Bokført verdi av investering 31.12.
Depro Eiendom AS	Bryne	100 %	2 320 772	13 848 735	13 848 735
Depro AS	Bryne	100 %	-1 627 292	35 649 095	35 649 095
<b>Sum investeringer i datterselskap</b>					<b>49 497 830</b>

	Depro AS	Depro Eiendom AS	Sum datterselskaper
<b>Beregning av årets resultatandel</b>			
Andel årets resultat	-1 627 292	2 320 772	693 480
Avskrivning henførbare merverdi	0	0	0
Avskrivning goodwill	0	0	0
<b>Årets resultatandel</b>	<b>-1 627 292</b>	<b>2 320 772</b>	<b>693 480</b>

### Beregning av balanseført verdi 31.12.

	Depro AS	Depro Eiendom AS	Sum datterselskaper
Balanseført verdi 01.01.	37 292 080	14 143 661	51 435 741
Årets resultatandel	-1 627 292	2 320 772	693 480
Konsernbidrag mottatt	2 615 698	0	2 615 698
Konsernbidrag avgitt	-2 631 391	-2 615 698	-5 247 089
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>	<b>35 649 095</b>	<b>13 848 735</b>	<b>49 497 830</b>

Det foreligger ingen uavskrevne merverdier knyttet til datterselskapene.

## Note 7 - Skatt

### Beregning av utsatt skattefordel:

Morselskap		Konsem	
2020	2021	2021	2020
<b>Midlertidige forskjeller</b>			
0	0	9 047 703	8 814 779
0	0	-885 004	-1 177 194
0	0	-300 000	-300 000
0	0	-138 185	-80 140
0	0	-650 000	-650 000
0	0	259 708	324 636
0	0	7 334 222	8 932 081
-4 229 512	-4 670 613	-10 156 182	-8 341 627
-4 229 512	-4 670 613	-2 821 960	-1 409 546
0	0	0	0
-4 229 512	-4 670 613	-2 821 960	-1 409 546
-930 493	-1 027 535	-620 831	-310 100
22 %	22 %	22 %	22 %

### Beregning av betalbar skatt:

Morselskap		Konsem	
2020	2021	2021	2020
11 290 004	252 379	38 690	14 316 487
0	0	-1 451 101	-878 364
-11 608 627	-693 480	0	0
0	0	-402 143	1 066 605
-318 623	-441 101	-1 814 554	14 504 728
0	0	0	0
318 623	441 101	1 814 554	-14 504 728
0	0	0	0
0	0	0	0
22 %	22 %	22 %	22 %

### Fordeling av skattekostnaden:

Morselskap		Konsem	
2020	2021	2021	2020
-70 097	-97 042	-399 202	3 191 040
0	0	88 471	-234 653
-387 151	0	0	-387 152
-457 248	-97 042	-310 731	2 569 235



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 8 - Egenkapital

### Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 308 000	23 971 653	21 737 686	47 017 339
Årets resultat	0	0	349 421	349 421
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1 308 000</b>	<b>23 971 653</b>	<b>22 087 107</b>	<b>47 366 760</b>

### Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 308 000	23 971 653	21 737 686	47 017 339
Årsresultat	0	0	349 421	349 421
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1 308 000</b>	<b>23 971 653</b>	<b>22 087 107</b>	<b>47 366 760</b>

## Note 9 - Pantstillelser og garantier

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2021	2020
<b>Bokført gjeld sikret ved pant</b>			
0	0	70 745 659	76 417 658
0	0	3 197 409	3 664 364
0	0	5 000 000	5 000 000
0	0	20 339 108	23 152 751
0	0	<b>99 282 176</b>	<b>108 234 773</b>
<b>Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant</b>			
0	0	60 947 671	84 339 162
0	0	12 023 113	11 607 832
0	0	48 690 718	55 577 833
0	0	12 226 350	13 843 911
51 435 741	49 497 830	0	0
<b>51 435 741</b>	<b>49 497 830</b>	<b>153 887 852</b>	<b>165 368 738</b>

Morselskapet Depro Holding AS har stilt aksjene i datterselskap som sikkerhet for datterselskapenes gjeld til kreditinstitusjoner.

Konsernet har inngått en avtale med banken om en kombinert kassekredit- og garantiramme på til sammen kr 40 mill. Pr 31.12.2021 har konsernet, i tillegg til trekk på kassekredit, benyttet garantier på kr 631 094.

Som sikkerhet for langsiktig gjeld til kreditinstitusjoner, leasinggjeld, kassekredit og garantiramme har konsernet stilt pant i driftstilbehør med kr 32,5 mill, kundefordringer med kr 71,0 mill og varelager med kr 71,0 mill.

Som sikkerhet for innovasjonslån har konsernet stilt pant i driftstilbehør med kr 5,0 mill, kundefordringer med kr 5,0 mill og varelager med kr 5,0 mill.

Bankgarantier overfor kunder har ved årets utløp en saldo på kr 631 094.

## Note 10 - Investering i andre aksjer

### Konsern

Andre aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi 31.12.
Valde Jæren AS	2 %	20 000	20 000
<b>Bokført verdi andre aksjer</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>



## Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

### Note 11 - Varebeholdning

	Konsern	
	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer og halvfabrikata	13 111 354	15 021 105
Avsetning for ukurans	-885 004	-1 177 194
<b>Sum varer</b>	<b>12 226 350</b>	<b>13 843 911</b>

### Note 12 - Kundefordring og opptjent ikke fakturert inntekt

	Konsern	
	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	33 568 974	41 399 297
Opptjent, ikke fakturert, inntekt (prosjekt)	15 421 744	14 478 536
Avsetning til tap på krav	-300 000	-300 000
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>48 690 718</b>	<b>55 577 833</b>

### Note 13 - Bundne midler

	Konsern	
	2021	2020
Skattetrekksmidler	1 638 518	1 697 693

### Note 14 - Aksjonærinformasjon

#### Aksjekapital

Pr. 31.12.2021 bestod aksjekapitalen av 1 308 ordinære aksjer à kr 1 000.

Alle aksjer har like rettigheter.

#### Eierstruktur:

Aksjonærene i Depro Holding AS pr. 31.12.2021 var:

Selskap	Antall aksjer	Eierandel
Ullandhaug Invest AS	650	49,89 %
Epro Invest AS	284	21,71 %
Atlantic Boll Tensioning Holding AS	225	17,20 %
MK Future AS	69	5,28 %
Karmsundgaten 77 AS	29	2,22 %
Leif Harald Mo	16	1,22 %
Norhaug Invest AS	10	0,76 %
Hildegunn Skjæveland	10	0,76 %
Sigmat Invest AS	10	0,76 %
Vesthaug Holding AS	5	0,38 %
<b>Sum</b>	<b>1 308</b>	<b>100,00 %</b>

Ingen aksjer eller opsjoner er eiet direkte av medlemmer i styret eller daglig leder. Følgende personer i ledelsen eier indirekte aksjer i Depro Holding AS gjennom andre selskaper.

Styremedlem:	Selskap:	Verv	Eierandel
Geir Worum	Karmsundgaten 77 AS	Styrets leder	2,22 %
Jostein Hauge	Ullandhaug Invest AS	Styremedlem	0,02 %
<b>Sum</b>			<b>2,24 %</b>

#### Ansvarlig lån:

Enkelte av eierne har gitt gitt ansvarlig lån til selskapet på til sammen kr 3 000 000. Lånet renteberegnes ikke. Det er ikke fastsatt avdragsplan.



Depro Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 15 - Langsiktig gjeld

### Konsern

#### Avdragsplan langsiktig gjeld:

	2022	2023	2024	2025	2026
Gjeld til kreditinstitusjoner	8 111 765	3 795 996	3 795 996	3 795 996	51 245 906
Innovasjonslån	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Leasinggjeld	490 150	514 495	540 051	566 875	595 032
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>71 235 809</b>	<b>1 514 495</b>	<b>1 540 051</b>	<b>1 566 875</b>	<b>1 595 032</b>

	Etter 2025	Sum
Gjeld til kreditinstitusjoner	0	70 745 859
Innovasjonslån	1 000 000	5 000 000
Leasinggjeld	490 805	3 197 408
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 490 805</b>	<b>78 943 068</b>

Konsernets lån knyttet til finansiering av eget bygg forfaller i 2026, men følger en avdragsprofil med nedbetaling 18 år fram i tid. Dette lånet har pr. 31.12.2021 en saldo på kr 66 429 890.

Leasinggjeldens nominelle verdi (fremtidige leiebetalinger) er kr 4 434 597.

#### Ansvarlig lån:

Enkelte av eierne har gitt gitt ansvarlig lån til selskapet på til sammen kr 3 000 000. Lånet renteberegnes ikke. Det er ikke fastsatt avdragsplan.



Til generalforsamlingen i Depro Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Depro Holding AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

### Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



## 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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>

Stavanger, 20. april 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
**Alf Aage Sandbakk**  
Statsautorisert revisor