



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2022               | 2021              |
|--|------|--------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                    |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                    |                   |
| Salgsinntekt   |      | 103 194 238        | 68 818 153        |
| Annen driftsinntekt  |      | -71 415            | 770 117           |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>103 122 823</b> | <b>69 588 270</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                    |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -5 575 146         | -1 510 163        |
| Varekostnad  |      | 66 317 995         | 50 000 139        |
| Lønnskostnad   | 2, 3 | 12 168 218         | 8 816 397         |
| Avskrivning  | 4    | 3 640 116          | 3 117 670         |
| Annen driftskostnad  |      | 19 732 826         | 12 511 428        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>96 284 009</b>  | <b>72 935 471</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>6 838 814</b>   | <b>-3 347 201</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                    |                   |
| Annen finansinntekt  |      | 265 525            | 391 146           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>265 525</b>     | <b>391 146</b>    |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                                      |      |                    | 2 085 000         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern                                   |      | 1 455 292          | 761 742           |
| Annen finanskostnad  |      | 172 878            | 338 676           |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>1 628 170</b>   | <b>3 185 418</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-1 362 645</b>  | <b>-2 794 272</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>5 476 169</b>   | <b>-6 141 473</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 5    | 874 573            | -892 424          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>4 601 596</b>   | <b>-5 249 049</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>4 601 596</b>   | <b>-5 249 049</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                    |                   |
| Overføringer annen egenkapital   | 9    | 4 601 596          | -5 249 049        |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | 4 601 596   | -5 249 049  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker        | 4    | 2 844 300         | 3 061 699         |
| Utsatt skattefordel                                | 5    | 3 746 802         | 4 621 375         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |      | <b>6 591 102</b>  | <b>7 683 074</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom            | 4    | 2 950 221         | 3 599 443         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4    | 14 779 183        | 14 460 816        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>17 729 404</b> | <b>18 060 259</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                        | 6    | 7 021 000         | 7 021 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>               |      | <b>7 021 000</b>  | <b>7 021 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>31 341 506</b> | <b>32 764 333</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   |      | <b>13 047 008</b> | <b>10 808 462</b> |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                    | 7    | 31 672 663        | 13 478 504        |
| Andre fordringer                                   |      | 3 892 228         | 4 852 754         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>35 564 891</b> | <b>18 331 258</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>         |      |                   |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     | 8    | <b>1 661 659</b>  | <b>1 364 717</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>50 273 558</b> | <b>30 504 437</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>81 615 064</b> | <b>63 268 770</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note  | 2022              | 2021              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |       |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |       |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 9, 10 | 4 022 000         | 4 001 000         |
| Overkurs                                 | 9     | 6 800 500         |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |       | <b>10 822 500</b> | <b>10 822 500</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 9     | -1 538 048        | -6 139 644        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>-1 538 048</b> | <b>-6 139 644</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |       | <b>9 284 452</b>  | <b>4 682 856</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelser      | 11    | 280 000           | 240 000           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |       | <b>280 000</b>    | <b>240 000</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 7, 11 | 1 985 197         | 2 728 569         |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 7, 11 | 47 040 388        | 38 623 980        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>49 025 585</b> | <b>41 352 549</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |       | <b>49 305 585</b> | <b>41 592 549</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           |       | 661 732           | 682 142           |
| Leverandørgjeld                          |       | 8 696 805         | 14 562 364        |
| Skyldige offentlige avgifter             |       | 572 308           | 551 203           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |       | 13 094 182        | 1 197 656         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |       | <b>23 025 027</b> | <b>16 993 365</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |       | <b>72 330 612</b> | <b>58 585 914</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       | <b>81 615 064</b> | <b>63 268 770</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 562283

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: 30.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 08.07.2023



Organisasjonsnr: 977 048 931  
SMA MINERAL AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2022               | 2021              |
|--|------|--------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                    |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                    |                   |
| Salgsinntekt   |      | 103 194 238        | 68 818 153        |
| Annen driftsinntekt  |      | -71 415            | 770 117           |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>103 122 823</b> | <b>69 588 270</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                    |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -5 575 146         | -1 510 163        |
| Varekostnad  |      | 66 317 995         | 50 000 139        |
| Lønnskostnad   | 2, 3 | 12 168 218         | 8 816 397         |
| Avskrivning  | 4    | 3 640 116          | 3 117 670         |
| Annen driftskostnad  |      | 19 732 826         | 12 511 428        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>96 284 009</b>  | <b>72 935 471</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>6 838 814</b>   | <b>-3 347 201</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                    |                   |
| Annen finansinntekt  |      | 265 525            | 391 146           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>265 525</b>     | <b>391 146</b>    |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                                      |      |                    | 2 085 000         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern                                   |      | 1 455 292          | 761 742           |
| Annen finanskostnad  |      | 172 878            | 338 676           |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>1 628 170</b>   | <b>3 185 418</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-1 362 645</b>  | <b>-2 794 272</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      |                    |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 5    | 874 573            | -892 424          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>4 601 596</b>   | <b>-5 249 049</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>4 601 596</b>   | <b>-5 249 049</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                    |                   |
| Overføringer annen egenkapital   | 9    | 4 601 596          | -5 249 049        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>4 601 596</b>   | <b>-5 249 049</b> |



Organisasjonsnr: 977 048 931  
SMA MINERAL AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note  | 2022              | 2021              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |       |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |       |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |       |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker        | 4     | 2 844 300         | 3 061 699         |
| Utsatt skattefordel                                | 5     | 3 746 802         | 4 621 375         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |       | <b>6 591 102</b>  | <b>7 683 074</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |       |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom            | 4     | 2 950 221         | 3 599 443         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4     | 14 779 183        | 14 460 816        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |       | <b>17 729 404</b> | <b>18 060 259</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |       |                   |                   |
| Investering i datterselskap                        | 6     | 7 021 000         | 7 021 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>               |       | <b>7 021 000</b>  | <b>7 021 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |       | <b>31 341 506</b> | <b>32 764 333</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |       |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |       |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   |       | <b>13 047 008</b> | <b>10 808 462</b> |
| <b>Fordringer</b>                                  |       |                   |                   |
| Kundefordringer                                    | 7     | 31 672 663        | 13 478 504        |
| Andre fordringer                                   |       | 3 892 228         | 4 852 754         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |       | <b>35 564 891</b> | <b>18 331 258</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>         |       |                   |                   |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende            | 8     | 1 661 659         | 1 364 717         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |       | <b>50 273 558</b> | <b>30 504 437</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |       | <b>81 615 064</b> | <b>63 268 770</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>              |       |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 |       |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |       |                   |                   |
| Aksjekapital                                       | 9, 10 | 4 022 000         | 4 001 000         |
| Overkurs   | 9     | 6 800 500         |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                    |       | <b>10 822 500</b> | <b>10 822 500</b> |



|  |       |                   |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 9     | -1 538 048        | -6 139 644        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>-1 538 048</b> | <b>-6 139 644</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |       | <b>9 284 452</b>  | <b>4 682 856</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelses      | 11    | 280 000           | 240 000           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelses</b> |       | <b>280 000</b>    | <b>240 000</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 7, 11 | 1 985 197         | 2 728 569         |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 7, 11 | 47 040 388        | 38 623 980        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>49 025 585</b> | <b>41 352 549</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |       | <b>49 305 585</b> | <b>41 592 549</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           |       | 661 732           | 682 142           |
| Leverandørgjeld                          |       | 8 696 805         | 14 562 364        |
| Skyldige offentlige avgifter             |       | 572 308           | 551 203           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |       | 13 094 182        | 1 197 656         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |       | <b>23 025 027</b> | <b>16 993 365</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |       | <b>72 330 612</b> | <b>58 585 914</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       | <b>81 615 064</b> | <b>63 268 770</b> |



Organisasjonsnr: 977 048 931  
SMA MINERAL AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
10

**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> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 10282410.00  | 7561074.00       |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 568913.00    | 422610.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 900017.00    | 627036.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 416878.00    | 205677.00        |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 12168218.00  | 8816397.00       |

**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

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
12.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

6

### 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%             | 2849311.00         | -1128784.00     |

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

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

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Skattemessig fremf. undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|



## SMA Mineral AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### 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 2022

#### *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> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger             | 10 282 410        | 7 561 074        |
| Arbeidsgiveravgift    | 568 913           | 422 610          |
| Pensjonskostnader     | 900 017           | 627 036          |
| Andre ytelser         | 416 878           | 205 677          |
| Sum                   | <u>12 168 218</u> | <u>8 816 397</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

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



## SMA Mineral AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### 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-<br>rettigheter | Bygninger<br>og annen<br>eiendom | Maskiner og<br>anlegg | Tomte- og<br>grunn-<br>investeringer<br>avskrivbare | Driftsløse<br>verktøy mm. | Sum         |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost<br>01.01.            | 4 329 152               | 18 376 554                       | 32 051 533            | 808 334   | 696 673                   | 56 262 246  |
| Tilgang kjøpte<br>driftsmidler        | 0                       | 0                                | 2 986 149             | 0   | 0                         | 2 986 149   |
| Anskaffelseskost<br>31.12.            | 4 329 152               | 18 376 554                       | 35 037 682            | 808 334   | 696 673                   | 59 248 395  |
| Akk.avskrivning<br>31.12.             | -1 484 852              | -16 046 056                      | -20 352 493           | -188 611  | -602 679                  | -38 674 691 |
| Balanseført pr.<br>31.12.             | 2 844 300               | 2 330 498                        | 14 685 189            | 619 723   | 93 994                    | 20 573 704  |
| Årets avskrivninger                   | 217 399                 | 568 389                          | 2 707 222             | 80 833  | 66 273                    | 3 640 116   |
| Økonomisk levetid<br>Avskrivningsplan | 20 år<br>Lineær         | 8-15 år<br>Lineær                | 4-10 år<br>Lineær     | 3-8 år<br>Lineær                                    | 8-15 år<br>Lineær         |             |

**SMA Mineral AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 5 - Skatt**

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Endring utsatt skatt  | 874 573            | -892 424           |
| Årets totale skattekostnad  | <u>874 573</u>     | <u>-892 424</u>    |
| <br><i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>   | <br><b>2022</b>    | <br><b>2021</b>    |
| Ordinært resultat før skattekostnad   | 5 476 169          | -6 141 473         |
| Permanente forskjeller  | 10 491             | 0                  |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året                              | 0                  | 2 085 000          |
| Endring i midlertidige forskjeller  | 353 514            | -78 970            |
| Alminnelig inntekt  | 5 840 174          | -4 135 443         |
| Anvendt fremførbart underskudd  | -5 840 174         | 0                  |
| Årets skattegrunnlag  | <u>0</u>           | <u>-4 135 443</u>  |
| <br><i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>   | <br><b>2022</b>    | <br><b>2021</b>    |
| Driftsmidler inkl goodwill  | -1 784 243         | -1 523 591         |
| Varebeholdning  | 497 319            | 444 468            |
| Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv                                      | -280 000           | -240 000           |
| Sum   | <u>-1 566 924</u>  | <u>-1 319 123</u>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag   | <u>-15 463 993</u> | <u>-19 687 127</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12   | <u>-17 030 917</u> | <u>-21 006 250</u> |
| <br>Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)  | -3 746 802         | -4 621 375         |
| Bokført utsatt skattefordel   | <u>-3 746 802</u>  | <u>-4 621 375</u>  |
| <br><i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i> | <br><b>2022</b>    |                    |
| 22% skatt av resultat før skatt   | 1 204 757          |                    |
| Permanente forskjeller (22%)  | 2 308              |                    |
| Virkning av fusjon  | -332 492           |                    |
| Beregnet skattekostnad  | <u>874 573</u>     |                    |
| <br>Effektiv skattesats *)  | 16 %               |                    |

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



## SMA Mineral AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap

SMA Mineral AB

Forretningskontor

Boks 329, S682 27 Filipstad, Sverige

| Datterselskap   | Kontor | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel | Resultat<br>2022 | Egenkapital<br>pr. 31.12. | Bokført verdi<br>pr. 31.12 |
|-----------------|--------|----------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| SMA Nordland AS | Bodø   | 99 %           | 99 %             | -1 128 784       | 2 849 311                 | 7 021 000                  |

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

*Mellomværenede med selskap i samme konsern*

|                        | 2022               | 2021               |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Kundefordringer        | 17 598 398         | 5 374 072          |
| Annen langsiktig gjeld | -47 040 388        | -38 623 980        |
| Leverandørgjeld        | 0                  | -8 289 058         |
| Andre fordringer       | 2 185 212          | 2 872 609          |
| Sum                    | <u>-27 256 778</u> | <u>-38 666 357</u> |

#### Note 8 - Bankinnskudd

|  | 2022             |
|--|------------------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør                   | 440 301          |
| Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50 | 800 831          |
| Sum  | <u>1 241 132</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 9 - Egenkapital

|                    | Aksjekapital     | Overkursfond     | Annen<br>egenkapital | Sum              |
|--------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 4 001 000        | 6 821 500        | -6 139 644           | 4 682 856        |
| Årsresultat        | 0                | 0                | 4 601 596            | 4 601 596        |
| Egenkapital 31.12. | <u>4 001 000</u> | <u>6 821 500</u> | <u>-1 538 048</u>    | <u>9 284 452</u> |

Selskapet har i 2022 innfusjonert det heleide datterselskapet 3H-Stein og Fjell AS. Fusjonen er behandlet som en skattefri fusjon.



## SMA Mineral AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Balanseført</b> |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 4 022         | 1 000            | 4 022 000          |

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                | <b>Ordinære aksjer</b> | <b>Eierandel</b> | <b>Stemmeandel</b> |
|----------------|------------------------|------------------|--------------------|
| SMA Mineral AB | 4 022                  | 100 %            | 100 %              |

#### Note 11 - Pant og garantier

| <i>Garantiansvar</i>                | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Direktoratet for mineralforvaltning | 280 000     | 240 000     |

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.

| <i>Pantsikret gjeld</i> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Pantesikret gjeld       | 1 985 197   | 2 728 569   |

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>  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50 | 800 831     | 801 131     |



**SMA Mineral AS**

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



## SMA Mineral AS

### Resultatregnskap

|   | Note | 2022               | 2021              |
|---|------|--------------------|-------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                    |                   |
| Salgsinntekt                              |      | 103 194 238        | 68 818 153        |
| Annen driftsinntekt                       |      | -71 415            | 770 117           |
| Sum driftsinntekter                       |      | <u>103 122 823</u> | <u>69 588 270</u> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                    |                   |
| Beholdningsendring egentilvirkede varer   |      | -5 575 146         | -1 510 163        |
| Varekostnad                               |      | 66 317 995         | 50 000 139        |
| Lønnskostnad                              | 2, 3 | 12 168 218         | 8 816 397         |
| Avskrivning                               | 4    | 3 640 116          | 3 117 670         |
| Annen driftskostnad                       |      | 19 732 826         | 12 511 428        |
| Sum driftskostnader                       |      | <u>96 284 009</u>  | <u>72 935 471</u> |
| Driftsresultat                            |      | <u>6 838 814</u>   | <u>-3 347 201</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                    |                   |
| Annen finansinntekt                       |      | 265 525            | 391 146           |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler     |      | 0                  | 2 085 000         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |      | 1 455 292          | 761 742           |
| Annen finanskostnad                       |      | 172 878            | 338 676           |
| Netto finansposter                        |      | <u>-1 362 645</u>  | <u>-2 794 272</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |      | <u>5 476 169</u>   | <u>-6 141 473</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 5    | <u>874 573</u>     | <u>-892 424</u>   |
| <b>Årsresultat</b>                        |      | <u>4 601 596</u>   | <u>-5 249 049</u> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |      |                    |                   |
| Overføringer annen egenkapital            | 9    | <u>4 601 596</u>   | <u>-5 249 049</u> |



## SMA Mineral AS

### Balanse pr. 31. desember

|  | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| <i>Immaterielle eiendeler</i>                      |      |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker        | 4    | 2 844 300         | 3 061 699         |
| Utsatt skattefordel                                | 5    | 3 746 802         | 4 621 375         |
| Sum immaterielle eiendeler                         |      | <u>6 591 102</u>  | <u>7 683 074</u>  |
| <i>Varige driftsmidler</i>                         |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom            | 4    | 2 950 221         | 3 599 443         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4    | 14 779 183        | 14 460 816        |
| Sum varige driftsmidler                            |      | <u>17 729 404</u> | <u>18 060 259</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>                   |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap                      | 6    | 7 021 000         | 7 021 000         |
| Sum finansielle anleggsmidler                      |      | <u>7 021 000</u>  | <u>7 021 000</u>  |
| Sum anleggsmidler                                  |      | <u>31 341 506</u> | <u>32 764 333</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                   |                   |
| Varer  |      | <u>13 047 008</u> | <u>10 808 462</u> |
| <i>Fordringer</i>                                  |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                    | 7    | 31 672 663        | 13 478 504        |
| Andre fordringer                                   |      | 3 892 228         | 4 852 754         |
| Sum fordringer                                     |      | <u>35 564 891</u> | <u>18 331 258</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                | 8    | 1 661 659         | 1 364 717         |
| Sum omløpsmidler                                   |      | <u>50 273 558</u> | <u>30 504 437</u> |
| Sum eiendeler                                      |      | <u>81 615 064</u> | <u>63 268 770</u> |

**SMA Mineral AS****Balanse pr. 31. desember**

|                                      | Note  | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                   |       |                   |                   |
| <i>Innskutt egenkapital</i>          |       |                   |                   |
| Aksjekapital                         | 9, 10 | 4 022 000         | 4 001 000         |
| Overkurs                             | 9     | 6 800 500         | 0                 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse    | 9     | 0                 | -6 821 500        |
| Sum innskutt egenkapital             |       | <u>10 822 500</u> | <u>10 822 500</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i>          |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                    | 9     | <u>-1 538 048</u> | <u>-6 139 644</u> |
| Sum opptjent egenkapital             |       | <u>-1 538 048</u> | <u>-6 139 644</u> |
| Sum egenkapital                      |       | <u>9 284 452</u>  | <u>4 682 856</u>  |
| <b>Gjeld</b>                         |       |                   |                   |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> |       |                   |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelser  | 11    | <u>280 000</u>    | <u>240 000</u>    |
| Sum avsetning for forpliktelser      |       | <u>280 000</u>    | <u>240 000</u>    |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i>        |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 7, 11 | 1 985 197         | 2 728 569         |
| Øvrig langsiktig gjeld               | 7, 11 | <u>47 040 388</u> | <u>38 623 980</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld           |       | <u>49 025 585</u> | <u>41 352 549</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>              |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       |       | 661 732           | 682 142           |
| Leverandørgjeld                      |       | 8 696 805         | 14 562 364        |
| Skyldige offentlige avgifter         |       | 572 308           | 551 203           |
| Annen kortsiktig gjeld               |       | <u>13 094 182</u> | <u>1 197 656</u>  |
| Sum kortsiktig gjeld                 |       | <u>23 025 027</u> | <u>16 993 365</u> |
| Sum gjeld                            |       | <u>72 330 612</u> | <u>58 585 914</u> |
| Sum egenkapital og gjeld             |       | <u>81 615 064</u> | <u>63 268 770</u> |

31. desember 2022  
Filipstad, den ..

Ulf Einar Juvel

Daniel Juvel

Joakim Björkner



**SMA Mineral AS**

---

**Balanse pr. 31. desember**

|             | Note        | 2022        | 2021 |
|-------------|-------------|-------------|------|
| styremedlem | styremedlem | styremedlem |      |



## SMA Mineral AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### 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 2022

#### *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> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger             | 10 282 410        | 7 561 074        |
| Arbeidsgiveravgift    | 568 913           | 422 610          |
| Pensjonskostnader     | 900 017           | 627 036          |
| Andre ytelser         | 416 878           | 205 677          |
| Sum                   | <u>12 168 218</u> | <u>8 816 397</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

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



## SMA Mineral AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### 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-<br>rettigheter | Bygninger<br>og annen<br>eiendom | Maskiner og<br>anlegg | Tomte- og<br>grunn-<br>investeringer<br>avskrivbare | Driftsløse<br>verktøy mm. | Sum         |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost<br>01.01.            | 4 329 152               | 18 376 554                       | 32 051 533            | 808 334   | 696 673                   | 56 262 246  |
| Tilgang kjøpte<br>driftsmidler        | 0                       | 0                                | 2 986 149             | 0   | 0                         | 2 986 149   |
| Anskaffelseskost<br>31.12.            | 4 329 152               | 18 376 554                       | 35 037 682            | 808 334   | 696 673                   | 59 248 395  |
| Akk.avskrivning<br>31.12.             | -1 484 852              | -16 046 056                      | -20 352 493           | -188 611  | -602 679                  | -38 674 691 |
| Balanseført pr.<br>31.12.             | 2 844 300               | 2 330 498                        | 14 685 189            | 619 723   | 93 994                    | 20 573 704  |
| Årets avskrivninger                   | 217 399                 | 568 389                          | 2 707 222             | 80 833  | 66 273                    | 3 640 116   |
| Økonomisk levetid<br>Avskrivningsplan | 20 år<br>Lineær         | 8-15 år<br>Lineær                | 4-10 år<br>Lineær     | 3-8 år<br>Lineær                                    | 8-15 år<br>Lineær         |             |

**SMA Mineral AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 5 - Skatt**

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Endring utsatt skatt  | 874 573            | -892 424           |
| Årets totale skattekostnad  | <u>874 573</u>     | <u>-892 424</u>    |
| <br>  |                    |                    |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Ordinært resultat før skattekostnad   | 5 476 169          | -6 141 473         |
| Permanente forskjeller  | 10 491             | 0                  |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året                          | 0                  | 2 085 000          |
| Endring i midlertidige forskjeller  | 353 514            | -78 970            |
| Alminnelig inntekt  | 5 840 174          | -4 135 443         |
| Anvendt fremførbart underskudd  | -5 840 174         | 0                  |
| Årets skattegrunnlag  | <u>0</u>           | <u>-4 135 443</u>  |
| <br>  |                    |                    |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Driftsmidler inkl goodwill  | -1 784 243         | -1 523 591         |
| Varebeholdning  | 497 319            | 444 468            |
| Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv                                  | -280 000           | -240 000           |
| Sum   | <u>-1 566 924</u>  | <u>-1 319 123</u>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag                                     | <u>-15 463 993</u> | <u>-19 687 127</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12   | <u>-17 030 917</u> | <u>-21 006 250</u> |
| <br>  |                    |                    |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)  | -3 746 802         | -4 621 375         |
| Bokført utsatt skattefordel   | <u>-3 746 802</u>  | <u>-4 621 375</u>  |
| <br>  |                    |                    |
| <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i> | <b>2022</b>        |                    |
| 22% skatt av resultat før skatt   | 1 204 757          |                    |
| Permanente forskjeller (22%)  | 2 308              |                    |
| Virkning av fusjon  | -332 492           |                    |
| Beregnet skattekostnad  | <u>874 573</u>     |                    |
| <br>  |                    |                    |
| Effektiv skattesats *)  | 16 %               |                    |
| *) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt                                       |                    |                    |



## SMA Mineral AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap  
SMA Mineral AB

Forretningskontor  
Boks 329, S682 27 Filipstad, Sverige

| Datterselskap   | Kontor | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel | Resultat<br>2022 | Egenkapital<br>pr. 31.12. | Bokført verdi<br>pr. 31.12 |
|-----------------|--------|----------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| SMA Nordland AS | Bodø   | 99 %           | 99 %             | -1 128 784       | 2 849 311                 | 7 021 000                  |

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

| <i>Mellomværenede med selskap i samme konsern</i> | 2022               | 2021               |
|---|--------------------|--------------------|
| Kundefordringer                                   | 17 598 398         | 5 374 072          |
| Annen langsiktig gjeld                            | -47 040 388        | -38 623 980        |
| Leverandørgjeld                                   | 0                  | -8 289 058         |
| Andre fordringer                                  | 2 185 212          | 2 872 609          |
| Sum   | <u>-27 256 778</u> | <u>-38 666 357</u> |

#### Note 8 - Bankinnskudd

|  | 2022             |
|--|------------------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør                   | 440 301          |
| Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50 | 800 831          |
| Sum  | <u>1 241 132</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 9 - Egenkapital

|                    | Aksjekapital     | Overkursfond     | Annen<br>egenkapital | Sum              |
|--------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 4 001 000        | 6 821 500        | -6 139 644           | 4 682 856        |
| Årsresultat        | 0                | 0                | 4 601 596            | 4 601 596        |
| Egenkapital 31.12. | <u>4 001 000</u> | <u>6 821 500</u> | <u>-1 538 048</u>    | <u>9 284 452</u> |

Selskapet har i 2022 innfusjonert det heleide datterselskapet 3H-Stein og Fjell AS. Fusjonen er behandlet som en skattefri fusjon.



## SMA Mineral AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 10 - 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 | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|-----------------|-----------|-------------|
| SMA Mineral AB | 4 022           | 100 %     | 100 %       |

#### Note 11 - Pant og garantier

| <i>Garantiansvar</i>                | 2022    | 2021    |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Direktoratet for mineralforvaltning | 280 000 | 240 000 |

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.

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2022      | 2021      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Pantesikret gjeld       | 1 985 197 | 2 728 569 |

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>  | 2022    | 2021    |
|--|---------|---------|
| Sikkerhetsstillelse etter Minerallovens §§49 og 50 | 800 831 | 801 131 |



## Deltagare

**ULF DANIEL JUVÉL** Sverige

***Signerat med E-signering***

---

Ulf Daniel Juvél  
daniel.juvél@smamineral.com

***2023-06-26 08:18:41 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

**ULF EINAR JUVÉL** Sverige

***Signerat med E-signering***

---

Ulf Einar Juvél  
ulf.juvél@smamineral.com

***2023-06-26 07:43:14 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

**CARL FREDRIK JOAKIM BJÖRKNER** Sverige

***Signerat med E-signering***

---

Carl Fredrik Joakim Björkner  
joakim.bjorkner@smamineral.com

***2023-06-28 11:46:47 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B  
8006 Bodo

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 2022, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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. 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, 30. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Arve Willumsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokument ID: SXP/4-HW8MZ-DNVJE-BEQNP-U811-MNOQQ



# 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

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-06-30 06:31:30 UTC



Penneo Dokument nøkkel: 5XPVU4-HW8MZ-DNVJE-BEQNP-U8TL1-MNOQQ

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/validator>