

Konsernet Mortensen AS

Konsernregnskap

2017

Organisasjonsnummer
989 005 138

- Årsberetning
- Årsregnskap
 - resultatregnskap
 - balanse
 - noter
 - kontantstrøm
- Revisjonsberetning



Resultatregnskap - mor/konsern

Konsernet Mortensen AS

Morselskap				Konsern	
2017	2016	Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
0	0	Salgsinntekt	8, 11	461 902 831	417 369 822
0	3 200	Annen driftsinntekt		5 918 859	2 621 000
<u>0</u>	<u>3 200</u>	Sum driftsinntekter		<u>467 821 690</u>	<u>419 990 821</u>
0	0	Varekostnad		261 241 110	224 831 052
0	0	Lønnskostnad	9, 13	127 506 082	119 547 751
10 100	25 338	Avskrivning av driftsmidler	2, 3	11 683 595	10 922 626
69 675	86 234	Annen driftskostnad	9	66 349 895	56 373 055
<u>79 775</u>	<u>111 572</u>	Sum driftskostnader		<u>466 780 681</u>	<u>411 674 484</u>
<u>-79 775</u>	<u>-108 372</u>	Driftsresultat		<u>1 041 009</u>	<u>8 316 338</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
1 506 000	7 800 000	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap, FKV		122 199	4 158 946
77 273	50 057	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
720	829	Annen renteinntekt		20 223	46 486
0	0	Annen finansinntekt		6 996	3 689
0	0	Annen rentekostnad		872 478	740 031
0	0	Annen finanskostnad		12 687	10 695
1 583 993	7 850 886	Resultat av finansposter		-735 748	3 458 395
<u>1 504 218</u>	<u>7 742 515</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>305 261</u>	<u>11 774 733</u>
9 968	41 469	Skattekostnad på ordinært resultat	7	-81 868	1 881 353
1 494 250	7 701 045	Ordinært resultat		387 129	9 893 380
<u>1 494 250</u>	<u>7 701 045</u>	Årsresultat		<u>387 129</u>	<u>9 893 380</u>
0	0	Minoritetens andel		-456 750	5 181 404
<u>1 494 250</u>	<u>7 701 045</u>	Majoritetens andel		<u>843 879</u>	<u>4 711 977</u>
		Overføringer			
3 800 000	4 144 000	Tilleggsutbytte		3 800 000	4 144 000
0	3 557 045	Avsatt til annen egenkapital		0	567 977
2 305 750	0	Overført fra annen egenkapital		2 956 121	0
<u>1 494 250</u>	<u>7 701 045</u>	Sum disponert		<u>843 878</u>	<u>4 711 977</u>

Balanse - mor/konsern

Konsernet Mortensen AS

Morselskap				Konsern	
2017	2016	Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0	Goodwill		0	520 387
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler	2	<u>0</u>	<u>520 387</u>
Varige driftsmidler					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 349 237	10 068 364
0	0	Maskiner og anlegg		15 335 740	16 611 689
30 265	40 365	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		10 544 123	9 402 676
<u>30 265</u>	<u>40 365</u>	Sum varige driftsmidler	3	<u>35 229 100</u>	<u>36 082 730</u>
Finansielle anleggsmidler					
7 839 075	7 839 075	Investeringer i annet foretak i samme konsern		0	0
3 511 500	3 511 500	Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 511 500	3 511 500
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	6	781 144	2 658 946
<u>11 350 575</u>	<u>11 350 575</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 292 644</u>	<u>6 170 446</u>
<u>11 380 840</u>	<u>11 390 940</u>	Sum anleggsmidler		<u>39 521 743</u>	<u>42 773 563</u>
Omløpsmidler					
0	0	Lager av varer og annen beholdning		220 277	83 538
Fordringer					
0	0	Kundefordringer	11, 12	121 363 437	98 025 441
9 060 273	12 373 622	Andre fordringer	12	26 395 377	22 638 855
<u>9 060 273</u>	<u>12 373 622</u>	Sum fordringer		<u>147 758 814</u>	<u>120 664 296</u>
Investeringer					
353 057	69 389	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	13 123 570	27 207 981
<u>9 413 330</u>	<u>12 443 011</u>	Sum omløpsmidler		<u>161 102 662</u>	<u>147 955 815</u>
<u>20 794 170</u>	<u>23 833 951</u>	Sum eiendeler		<u>200 624 405</u>	<u>190 729 378</u>

Balanse - mor/konsern

Konsernet Mortensen AS

Morselskap			Konsern		
2017	2016	Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
		Innskutt egenkapital			
100 000	100 000	Aksjekapital	4	100 000	100 000
2 540 000	2 540 000	Overkurs		2 540 000	2 540 000
<u>2 640 000</u>	<u>2 640 000</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>2 640 000</u>	<u>2 640 000</u>
		Opptjent egenkapital			
16 279 046	18 584 797	Annen egenkapital		43 555 406	47 021 525
<u>16 279 046</u>	<u>18 584 797</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>43 555 406</u>	<u>47 021 525</u>
0	0	Minoritetsinteresser		20 348 393	22 299 143
<u>18 919 046</u>	<u>21 224 797</u>	Sum egenkapital	1	<u>66 543 799</u>	<u>71 960 668</u>
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
10 291	41 469	Utsatt skatt	7	7 734 828	9 045 810
<u>10 291</u>	<u>41 469</u>	Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 734 828</u>	<u>9 045 810</u>
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 802 662	12 085 529
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		490 272	652 980
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 292 934</u>	<u>12 738 509</u>
		Kortsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		13 195 703	0
0	0	Leverandørgjeld	12	48 444 751	41 844 497
41 146	0	Betalbar skatt	7	1 229 113	2 546 987
0	0	Skyldig offentlige avgifter		19 713 604	18 860 887
0	0	Utbytte		1 494 000	9 200 000
1 823 686	2 567 685	Annen kortsiktig gjeld	12	29 975 671	24 532 020
<u>1 864 832</u>	<u>2 567 685</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>114 052 842</u>	<u>96 984 391</u>
<u>1 875 123</u>	<u>2 609 155</u>	Sum gjeld		<u>134 080 605</u>	<u>118 768 710</u>
<u>20 794 170</u>	<u>23 833 951</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>200 624 404</u>	<u>190 729 378</u>

Drammen, 06.06.2018

Styret i Konsernet Mortensen AS


Cato W N Mortensen
styreleder

Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Års- og konsernregnskapet består av resultatregnskap, balanse, noteopplysninger og kontantstrøm og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2017

Års- og konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Konsolideringsprinsipper

Konsolidert selskap

Konsernregnskapet omfatter de selskap hvor morselskapet og datterselskap direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultatet av årets virksomhet som en samlet økonomisk enhet. Bestemmende innflytelse anses, i utgangspunktet, å foreligge når en direkte eller indirekte eier mer enn 50% av den stemmeberettigede kapital. Selskap som eies midlertidig konsolideres ikke. Det er anvendt enhetlige regnskapsprinsipper for alle selskap som inngår i konsernet. Nyervervede datterselskap medtas fra det tidspunkt bestemmende innflytelse oppnås, og avhendede datterselskap medtas frem til avhendelsestidspunkt.

Konsernet består av følgende selskaper pr. 31.12.17:

Konsernet Mortensen AS	Morselskap
Kaare Mortensen AS	52,0 %
Kaare Mortensen Buskerud AS	52,0 %
Eckholdt AS	50,2 %
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS med underkonsern	41,6 %

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (KMOA) konsolideres inn på grunnlag av at Konsernet Mortensen AS representerer 65% av stemmene på generalforsamlingen gjennom aksjonæravtale. Underkonsernet KMOA inkluderer konsolidert datterselskap Uteanlegg AS. Et annet datterselskap til KMOA - Kaare Mortensen Østfold AS er ikke konsolidert grunnet ubetydelighet for konsernet.

Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Eliminering av eierandeler i datterselskap

Eierandeler i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Forskjellen mellom kostpris for eierandelene og bokført verdi av netto eierandeler på oppkjøpstidspunktet analyseres og henføres til de enkelte balanseposter i henhold til reell verdi.

Eventuell ytterligere merpris som skyldes forventninger om fremtidig inntjening, aktiveres som goodwill og avskrives i resultatregnskapet i takt med de underliggende forhold og forventet økonomisk levetid.

Konsernsammensetning og omarbeiding av sammenligningstall

Konsernsammensetningen er endret fra 2013 ved at morselskapet har gjennom avtale datert 23. september 2014 fått bestemmende innflytelse over underkonsernet Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS.

Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Generelle prinsipper

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse-dagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgs-
pris redusert med forventede salgskostnader. Tomter avskrives ikke. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet, primært basert på en sammenligning av påløpte og estimerte totale kontraktskostnader. Fullfølelsesgraden beregnes normalt som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende.

Kostnadsføringstidspunkt/ sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Med datterselskap menes selskap der selskapet normal har en eierandel på over 50%, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor selskapet har bestemmende innflytelse.

I balansen vises eierandeler i datterselskaps som "Finansielt anleggsmiddel"

Foretak hvor den regnskapspliktige har betydelig innflytelse, men som ikke er datterselskap eller felles kontrollert virksomhet, regnes som tilknyttet selskap. Som betydelig innflytelse regnes normalt representasjon med minst 20 % av stemmene i foretaket. Investering i felles kontrollert virksomhet vurderes etter kostmetoden.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap.



Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Utsatt skatt og skattekostnad

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24%/23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall.

Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser.

Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret

Leasingkontrakter

Leasede driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet 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 forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien til innskuddsbaserte ordninger anses som pensjonskostnad og dekkes løpende over driften. Pensjonskostnaden klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter til årsregnskapet
Konsernet Mortensen AS

Note 1 Egenkapital

Morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 540 000	18 584 796	21 224 796
Årets resultat			1 494 250	1 494 250
Tilleggsutbytte			-3 800 000	-3 800 000
Egenkapital 31.12	100 000	2 540 000	16 279 046	18 919 046

Konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Minoritetsint.	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 540 000	47 021 525	22 299 143	71 960 668
Korreksjon ført mot EK			-510 000		-510 000
Årets resultat			843 881	-456 750	387 131
Avsatt utbytte				-1 494 000	-1 494 000
Tilleggsutbytte			-3 800 000		-3 800 000
Egenkapital 31.12	100 000	2 540 000	43 555 406	20 348 393	66 543 799

Korreksjon mot egenkapital kr 510 000 gjelder uttak av selskapet Kaare Mortensen Østfold AS fra konsolidering i underkonsernet grunnet ubetydelighet.

Note 2 Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01	5 345 519	5 345 519
Tilgang		0
Avgang		0
Nedskrivning		0
Anskaffelseskost 31.12	5 345 519	5 345 519
Akk. avskrivninger 31.12	-5 345 519	-5 345 519
Bokført verdi pr. 31.12	0	0

Årets avskrivninger	520 387	520 387
---------------------	---------	---------

Økonomisk levetid

5 år

Avskrivningsplan

Linær

Tilgang av goodwill stammer fra underkonsernet Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Noter til årsregnskapet
Konsernet Mortensen AS

Note 3 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid, Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Konsernet

	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	14 205 493	49 555 043	26 538 192	90 298 728
Tilgang	80 000	9 297 411	2 855 619	12 233 030
Avgang		-5 570 499	-387 464	-5 957 963
Nedskrivning				0
Anskaffelseskost 31.12	14 285 493	53 281 955	29 006 347	96 573 795
Akk. avskrivninger 31.12	-4 936 256	-37 946 215	-18 462 224	-61 344 695
Bokført verdi pr. 31.12	9 349 237	15 335 740	10 544 123	35 229 100
Økonomisk levetid	20 år	5 - 10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	
Årets avskrivninger	797 222	7 800 526	2 565 460	11 163 208
Årets avskrivning Goodwill (note 2)				520 387
Totale avskrivninger				11 683 595

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Avtalens varighet	Årlig leie
Maskiner	5 år	10 680 786
Varebiler	5 år	3 056 198
Lastebiler	5 år	4 620 273

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000 pr. aksje totalt kr. 100 000. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Prosent
Cato W N Mortensen (Daglig leder/styrets leder)	100	100 %
Sum	100	100 %

Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Note 5 Fordringer og gjeld Garantiforpliktelser/avsetninger

Fordringer m/ forf. senere enn ett år	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Andre langsiktige fordringer	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Langsiktig gjeld m/forf. senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	1 750 000	1 800 000
Sum	0	0	1 750 000	1 800 000

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Gjeld sikret ved pant	0	0	12 292 934	12 738 509
Kassakreditt	0	0		
(Limit kassakreditt)			21 000 000	26 000 000
Eiendeler stilt som sikkerhet				
Kundefordringer	0	0	84 394 805	79 957 630
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	0	0	4 164 482	4 164 482
Driftsmidler	0	0	10 544 123	26 457 456
Sum	0	0	99 103 410	110 579 568

Garantiforpliktelser:

I tillegg til pantstillelsene ovenfor, har selskapet stilt bankgarantier (selvskyldnerkausjon) for diverse prosjekter med totalt kr 29 017 724

Note 6 Investering i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Datterselskaper

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.2017	Resultat 2017
Kaare Mortensen AS	Larvik	52,0 %	16 787 997	2 130 274
Kaare Mortensen Buskerud AS	Drammen	52,0 %	10 780 161	-4 996 131
Eckholdt AS	Porsgrunn	50,2 %	10 697 491	6 237 127
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS	Drammen	41,6%/65%	16 748 672	-2 521 041

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (KMOA) konsolideres inn på grunnlag av at Konsernet Mortensen AS representerer 65% av stemmene på generalforsamlingen gjennom aksjonæravtale. Underkonsernet KMOA inkluderer konsolidert datterselskap Uteanlegg AS. Et annet datterselskap til KMOA Kaare Mortensen Østfold AS er ikke konsolidert grunnet ubetydelighet for konsernet.



Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Tilknyttede selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkapital 31.12.2017	Resultat 2017
Brunlaskogen Eiendom AS	Larvik	35,0 %		
Telemark Park og Hageanlegg AS	Skien	39,0 %	2 394 448	1 261 967

Årsregnskapet til Brunlaskogen Eiendom AS er ikke avgitt på avleggesetidspunktet.

Note 7 Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Betalbar selskapsskatt	41 146	0	1 229 113	2 546 987
Endring i utsatt skatt	-31 178	41 469	-1 310 981	-665 634
Årets totale skattekostnad	9 968	41 469	-81 868	1 881 353

Beregning av årets skattegrunnlag

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Resultat før skattekostnad	1 504 218	7 742 515	305 261	11 774 733
Permanente forskjeller	-1 272 000	-7 680 224	-82 637	-7 702 652
Endring midlertidige forskjeller	-7 616	13 998	-8 854 608	2 036 483
Overført skattem.fremførbart underskudd	-53 162	-76 289	-558 683	-1 248 958
Effekt av negativt skattegrunnlag			13 285 580	5 328 342
Konserneliminering			1 026 395	
Årets skattegrunnlag	171 440	0	5 121 308	10 187 948
Skatt, (24% av grunnlag)	41 146	0	1 229 113	2 546 987
Sum betalbar skatt	41 146	0	1 229 113	2 546 987

Midlertidige forskjeller er knyttet til

Morselskapet	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-433	-8 049	-7 616
Fordringer		-	-
Inntektsført avsatt utbytte	45 180	234 000	188 820
Akkumulert fremførbart underskudd		-53 162	-53 162
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt			-
Grunnlag utsatt skattefordel/(gjeld)	44 747	172 789	128 042
Balanseført utsatt skatt/(fordel) - 24%	10 292	41 469	31 178

Noter til årsregnskapet
Konsernet Mortensen AS

Konsernet	2017	2016	Endring
Driftsmidler inkl goodwill	5 658 384	7 503 325	1 844 941
Tilvirkningskontrakter	47 179 371	32 119 524	-15 059 847
Fordringer	-4 220 939	-1 288 284	2 932 655
Avsetninger	-350 000	-350 000	-
Inntektsført avsatt utbytte	76 098	239 717	163 619
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 713 222	-570 536	14 142 686
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-	37 129	37 129
Grunnlag utsatt skattefordel/(gjeld)	33 629 692	37 690 875	4 061 183
			-
Balanseført utsatt skatt/(fordel) - 23%(24%)	7 734 828	9 045 810	1 310 982

Note 8 Salgsinntekter

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Per virksomhetsområde				
Entreprenør			467 821 690	417 369 822
Sum	-	-	467 821 690	417 369 822
Geografisk fordeling				
Norge			467 821 690	417 369 822
Sum	-	-	467 821 690	417 369 822

Noter til årsregnskapet

Konsernet Mortensen AS

Note 9 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Lønnskostnader				
Lønninger			103 332 909	97 617 301
Arbeidsgiveravgift			15 316 856	14 610 694
Pensjonskostnader			4 621 066	4 334 962
Andre lønnskostnader			4 235 251	2 984 794
Sum	0	0	127 506 082	119 547 751
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0	179	158

	Morselskapet		Konsernet	
	Daglig leder	Styre	Daglig leder	Styre
Ytelser til ledende personer				
Lønn			6 161 701	495 701
Styrehonorar				
Andre godtgjørelser			435 130	4 805
Sum	0	0	6 596 831	500 506

Selskapet har ikke avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

OTP

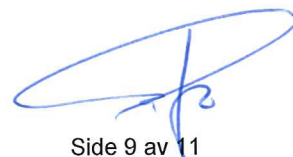
Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Revisjonshonoraret for 2017 utgjorde for morselskapet kr **68 125,-** inklusive teknisk utarbeidelse av årsregnskap konsernregnskap og likningspapirer.

På konsernnivå utgjorde revisjonshonoraret kr **439 475,-** inklusive teknisk utarbeidelse av årsregnskap, konsernregnskap og likningspapirer.



Noter til årsregnskapet
Konsernet Mortensen AS

Note 10 Bankinnskudd

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler			4 464 719	3 767 106
Andre bundne midler				0
Sum	0	0	4 464 719	3 767 106
Trekkrettigheter				
Ubenyttet del av kassekreditt			21 000 000	26 000 000
Sum	0	0	21 000 000	26 000 000

Note 11 Anleggskontrakter pr 31.12.

	Morselskapet		Konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Inntektsført på igangværende prosjekter			342 693 663	245 476 988
Kostnader knyttet til opptjent inntekt/tapsavsetninger			-295 514 292	-210 167 959
Netto resultatført på igangværende prosjekter			47 179 371	35 309 029
Estimert gjenværende produksjon på tapsprosjekter			877 262	3 172 355
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i kundefordringer			26 315 455	29 760 876
Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld			8 792 472	4 051 838

Note 12 Mellomværende med nærstående

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	7 043 273	10 356 621
Tilknyttet selskap			2 002 400	2 002 400
Sum	-	-	9 045 673	12 359 021

Noter til årsregnskapet
Konsernet Mortensen AS

Konsernet

(mellomværende med DS er eliminert i konsernregnskapet)

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Tilknyttet selskap	-	592 414	2 002 400	2 002 400
Sum	-	592 414	2 002 400	2 002 400

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Tilknyttet selskap				2 002 400
Sum	-	-	-	2 002 400

Note 13 Pensjonsutgifter

Konsernet har innskuddsbaserte pensjonsordninger som omfatter i alt 164 personer.

Pensjonsordningene finansieres løpende over driften og kostnadene klassifiseres sammen med lønnskostnadene.

Årets beløp som er innregnet i resultatregnskapet er kr 4 621 066.



Kontantstrømoppstilling
Konsernet Mortensen AS

Morselskapet

Konsernet

2017	2016	Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2017	2016
1 504 218	7 742 515	Resultat før skattekostnad	305 261	11 774 733
0	0	Periodens betalte skatt	-2 546 987	-1 801 758
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-3 381 147	-1 822 097
10 100	25 336	Ordinære avskrivninger	11 683 595	10 922 626
		Endring i varelager	-136 739	-83 538
		Endring i kundefordringer	-26 783 417	13 397 831
		Endring i leverandørgjeld	6 600 254	-2 113 568
		Endring prosjekter i arbeid	3 445 421	-8 758 547
1 825 351	-6 228 278	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 334 099	-5 593 195
3 339 669	1 539 573	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-16 147 858	15 922 487

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0		Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	5 302 693	3 404 378
		Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-12 233 030	-10 874 157
0		Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
0		Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	-2 158 946
0		Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
0		Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 930 337	-9 628 725

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
		Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-445 575	62 879
743 999	18 075	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	18 639 354	775 565
		Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
		Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
		Innbetalinger av egenkapital		
		Tilbakebetalinger av egenkapital		
-3 800 000	-4 144 000	Utbetalinger av utbytte	-9 200 000	-5 438 000
		Innbetalinger av konsernbidrag		
		Utbetalinger av konsernbidrag		
-3 056 001	-4 125 925	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	8 993 779	-4 599 556

283 668	-2 586 352	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-14 084 416	1 694 206
----------------	-------------------	---	--------------------	------------------

69 389	2 655 741	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01	27 207 981	25 513 775
353 057	69 389	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12	13 123 570	27 207 981