

Resultatregnskap

Merzell Group

	Note	Konsern		Morselskap	
		2017	2016	2017	2016
Salgsinntekter		91 088 020	90 573 724	0	2 817 000
Andre driftsinntekter		0	0	23 712 509	25 353 265
Sum driftsinntekter		91 088 020	90 573 724	23 712 509	28 170 265
Varekostnad		3 590 468	5 216 933	961 448	665 723
Lønnskostnad	8	65 987 487	60 556 686	5 535 884	2 960 102
Annen driftskostnad	8	1 203 039	2 799 686	1 238 888	2 455 623
Sum driftskostnader		70 780 994	68 573 305	7 736 220	6 081 448
Driftsresultat før avskrivninger		20 307 026	22 000 418	15 976 289	22 088 817
Avskrivninger	2	31 166 681	19 019 406	29 335 452	17 349 885
Driftsresultat		-10 859 655	2 981 012	-13 359 163	4 738 932
Inntekt på investering i datterselskap		0	0	956 347	647 005
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	0	1 056 800	3 666 600
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	0	1 352 958	1 353 193
Annen renteinntekt		27 229	59 766	1 991	6 102
Annen finansinntekt		46 828	63 415	5 922 404	553 927
Sum finansinntekter		74 057	123 181	9 290 500	6 226 827
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	0	13 968 038	3 802 953
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	0	0	448 837	240 397
Annen rentekostnad		708 183	774 248	590 844	610 878
Annen finanskostnad		93 860	135 845	804 828	4 932 666
Sum finanskostnader		802 043	910 093	15 812 548	9 586 894
Sum netto finansposter		-727 986	-786 912	-6 522 048	-3 360 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 587 641	2 194 100	-19 881 211	1 378 865
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-956 357	1 062 135	0	0
Ordinært resultat		-10 631 284	1 131 965	-19 881 211	1 378 865
Årsresultat		-10 631 284	1 131 965	-19 881 211	1 378 865
Minoritetsandel	1	-24 890	4 687	0	0
Majoritetsandel	1	-10 606 395	1 127 278	-19 881 211	1 378 865
Disponering av årsresultat					
Overført til udekket tap	1	-10 631 284	1 131 965	-19 881 211	1 378 865
Sum disponert		-10 631 284	1 131 965	-19 881 211	1 378 865

Balanse

Merzell Group


	Note	Konsern		Morselskap	
		2017	2016	2017	2016
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	39 429 982	50 889 318	32 189 966	43 536 454
Utsatt skattefordel	7	5 218 847	3 940 167	0	0
Sum immaterielle eiendeler		44 648 829	54 829 485	32 189 966	43 536 454
Varige driftsmidler					
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	4,2	514 283	1 073 197	175 111	408 506
Sum varige driftsmidler		514 283	1 073 197	175 111	408 506
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskap	3,4	0	0	20 462 727	20 509 502
Lån til foretak i samme konsern	3	0	0	41 207 244	45 372 626
Investeringer i aksjer og andeler		2 460	2 270	0	0
Andre langsiktige fordringer		275 561	260 700	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		278 021	262 970	61 669 971	65 882 128
Sum anleggsmidler		45 441 133	56 165 652	94 035 048	109 827 089
Omløpsmidler					
Fordringer					
Kundefordringer		12 219 225	13 016 298	459 375	0
Kortsiktige konsernfordringer	3	0	0	2 013 147	4 313 605
Andre kortsiktige fordringer		3 295 844	4 214 032	1 106 467	721 906
Sum fordringer		15 515 069	17 230 330	3 578 989	5 035 511
Investeringer					
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 551 496	3 015 007	249 786	284 458
Sum omløpsmidler		22 066 565	20 245 337	3 828 775	5 319 969
Sum eiendeler		67 507 698	76 410 990	97 863 823	115 147 058

Balanse

Merzell Group

	Note	Konsern		Morselskap	
		2017	2016	2017	2016
Egenkapital og gjeld					
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	1,6	22 291 514	22 291 514	22 291 514	22 291 514
Egne aksjer	1	-90 000	-80 000	-90 000	-80 000
Overkurs	1	48 274 035	48 274 035	48 274 035	48 274 035
Sum innskutt egenkapital		70 475 549	70 485 549	70 475 549	70 485 549
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	1	-55 745 653	-44 297 621	-12 240 296	7 680 915
Sum opptjent egenkapital		-55 745 653	-44 297 621	-12 240 296	7 680 915
Minoritetsinteresser	1	0	0	0	0
Sum egenkapital		14 729 896	26 187 928	58 235 253	78 166 464
Gjeld					
Langsiktig gjeld					
Annen langsiktig gjeld					
Langsiktig konserngjeld	3	0	0	28 872 872	12 681 608
Øvrig langsiktig gjeld		3 012 286	4 976 571	2 914 286	4 878 571
Sum annen langsiktig gjeld		3 012 286	4 976 571	31 787 158	17 560 179
Kortsiktig gjeld					
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 259 156	4 951 987	4 259 156	4 832 194
Leverandørgjeld		3 163 321	2 419 412	285 100	952 038
Betalbar skatt		0	1 856	0	0
Skyldige offentlige avgifter		6 996 343	7 991 049	1 123 327	2 208 409
Kortsiktig konserngjeld	3	0	0	0	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 822 546	7 340 374	2 173 831	1 427 774
Fakturert ikke opptjent inntekt		25 524 150	22 541 813	0	0
Sum kortsiktig gjeld		49 765 516	45 246 490	7 841 413	19 420 415
Sum gjeld		52 777 802	50 223 061	39 628 571	36 980 594
Sum egenkapital og gjeld		67 507 698	76 410 990	97 863 824	115 147 057

Bergen, 15.06.2018
Styret for Merzell Group


Ole-Bjørn Gjerde
Styrets leder


Bjørn-Thore Epland
Styremedlem


Helge Nielsen
Styremedlem


Ingv. Arne Steve
Styremedlem


Terje Wiha
Administrerende direktør

Regnskapsprinsipper

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

Prinsipp for inntektsføring

Lisensinntekter inntektsføres i samsvar med avtalens reelle innhold og derfor anses inntekten å være opptjent på lineær basis over avtalens løpetid. Kostnader knyttet til de solgte kontrakter periodiseres i tråd med inntekten, dvs. avtalens løpetid.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Merzell Holding AS og de 100% eide datterselskapene som er opplistet i note 3, samt Anbud 365 AS med 51 % eierskap. I tillegg har Safe Tag Group AS følgende datterselskap; Safe Tag Norge AS, Safe Tag Sverige AB, Safe Tag Danmark A/S og Safe Tag Suomi OY. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindre verdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap

Datterselskapene 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.

Periodisering inntekt

Inntektsføring skjer over kontraktens løpetid. Kursinntekter og tjenesteleveranser inntektsføres ved levering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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 spesifisert avsetning for å dekke mulige tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt, dersom utsatt skatt/skattefordel balanseføres. Utsatt skatt er beregnet med 23/24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er ulignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Beløpte tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Morselskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 1 Egenkapital

Mercell Holding AS

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	22 291 514	-80 000	48 274 035	7 680 915	78 166 464
Kapitalforhøyelser					-
Egne aksjer		-10 000		-40 000	-50 000
Årets resultat				-19 881 211	-19 881 211
Egenkapital pr 31.12.2017	22 291 514	-90 000	48 274 035	-12 240 296	58 235 253

Mercell konsern

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	22 291 514	-80 000	48 274 035	-42 730 860	19 387	27 774 076
Endring periodisering Baltikum/Finland (2016)				-1 566 762	-19 387	-1 586 149
Egenkapital pr 01.01.2017	22 291 514	-80 000	48 274 035	-44 297 621	0	26 187 928
Egne aksjer		-10 000		-40 000		-50 000
Omrregningsdifferanser og andre endringer mot EK				-776 748	-	-776 748
Årets resultat				-10 631 284	-	-10 631 284
Egenkapital pr 31.12.2017	22 291 514	-90 000	48 274 035	-55 745 653	0	14 729 896

Minoritetens andel av egenkapitalen avviker fra andelen i resultatet fordi minoriteten ikke tildeles en negativ andel av egenkapitalen.

Note 2 Varige driftsmidler og Immaterielle eiendeler

Mercell Holding AS

Varige driftsmidler	Egenutviklet software	Driftsløsøre etc	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01.17	115 337 626	3 342 775	118 680 401
Tilgang	18 655 132		18 655 132
Avgang			-
CEF tilskudd	-588 445		-588 445
Skattefunn	-311 118		-311 118
Anskaffelseskost 31.12.17	133 093 195	3 342 775	136 435 970
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	100 903 229	3 167 662	104 070 891
Balansført verdi pr. 31.12.17	32 189 966	175 111	32 365 077
Årets avskrivninger	29 102 057	233 395	29 335 452

Mercell Konsern

Varige driftsmidler	Aktivert egenutviklet software	Driftsløsøre etc	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01.17	124 505 044	6 741 421	131 246 465
Tilgang kjøpte driftsmidler	20 186 126		20 186 126
Avgang solgte driftsmidler		334 415	334 415
Skattefunn og CEF tilskudd	-899 563		-899 563
Anskaffelseskost 31.12.17	143 791 607	6 407 006	150 198 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	104 361 625	5 892 723	110 254 348
Balansført verdi pr. 31.12.17	39 429 982	514 283	39 944 265
Årets avskrivninger	30 861 801	304 883	31 166 681

Selskapets styre har foretatt en vurdering av bokført verdi av IT plattformen basert på at det de seneste 2-5 år har det vært betydelige endringer i EU sitt regelverk for elektroniske anskaffelser. Disse endringene implementeres løpende i Merzell portalen, og innebærer at betydelige deler av løsningen er oppgradert gjennom de siste årene. Med dette som bakgrunn ble det besluttet å nedskrive IT plattformen med tilsvarende verdi som det man har med seg av aktiveringer fra årene før 2014, MNOK 8.3.

Både morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

Rettigheter og varemerker i Norge	5-8 år
Oppstartslisens øvrige land	8-10 år
Driftsløsøre etc	5 år

Note 3 Datterselskap

Mercell Holding AS eier 10, 100% eide datterselskaper: Merzell Svenska AB i Sverige, Safe Tag Group AS, Merzell A/S i Danmark, Merzell Norge AS, Merzell Suomi OY, Merzell Latvia, Merzell Estland, Merzell Litauen og Merzell Tyskland. Merzell Holding AS har 100% av stemmeandelene i alle 10 selskapene. I tillegg eier Merzell Holding AS 51 % i datterselskapet Anbud365 AS.

Morselskapet har i 2017 belastet datterselskapene med kr 23 712 509,- for dekning av konsernets felleskostnader.

Morselskapet har i 2017 blitt belastet med kr 13 575 873,- for dekning av andel personalkostnader fra IT-avdelingen i datterselskapet Merzell Danmark AS, Merzell Sverige AB og Merzell Norge AS

Investeringer i Datterselskap	Kostpris	Bokført
Mercell Danmark A/S, forretningskontor i Odense, Danmark	8 663 769	3 663 769
Mercell Svenska AB, forretningskontor i Gøteborg, Sverige	91 589	91 589
Mercell Norge AS, forretningskontor i Oslo	11 985 698	11 985 698
Mercell Estonia OÜ, forretningskontor i Tallin, Estland	7 175 378	2 175 378
Mercell Latvia SIA, forretningskontor i Riga, Latvia	23 580	23 580
Mercell Lithuania UAB, forretningskontor i Vilnius, Litauen	924 390	124 390
Mercell Germany GmbH, forretningskontor i Flensburg, Tyskland	202 310	0
Safe Tag Group AS, forretningskontor i Oslo	2 358 739	2 358 739
Mercell Suomi OY, forretningskonto i Helsingfors, Finland	24 284	24 284
Anbud365 AS, forretningskontor i Oslo	15 300	15 300
Sum investering i datterselskap	31 465 037	20 462 727

	Resultat	Egenkapital
Resultat og egenkapital i datterselskap.	2017	31.12.17
Mercell Danmark A/S	1 075 995	3 360 305
Mercell Svenska AB	58 293	1 676 570
Mercell Norge AS	8 683 321	12 523 953
Mercell Estland OÜ	-584 635	402 409
Mercell Latvia SIA	-1 048 741	-20 805 101
Mercell Lithuania UAB	-1 694 566	-21 825 563
Mercell Germany GmbH	-645 700	-14 749 337
Safe Tag Group AS	-1 136 333	-960 445
Anbud365 AS	-50 795	-199 421
Mercell Suomi OY	-2 921 687	-5 285 273

Årets resultat er omregnet til norske kroner i henhold til valutakurs for transaksjonen. Egenkapitalen er omregnet til norske kroner til valutakurs ved årets slutt.

	2017	2016
Langsiktige lån til foretak i samme konsern		
Mercell Danmark A/S		-
Mercell Svenska AB	15 000 000	16 225 294
Mercell Norge AS	-	1 292 186
Mercell Estland OÜ	488 860	2 024 915
Mercell Latvia SIA	5 500 000	6 359 438
Mercell Lithuania UAB	6 000 000	4 772 763
Mercell Germany GmbH	0	-
Safe Tag Norge AS	2 076 606	1 502 455
Anbud365 AS	102 962	130 006
Mercell Suomi OY	7 038 815	4 134 300
Safe Tag Group AS	5 000 000	8 931 269

Sum langsiktige lån til foretak i samme konsern **41 207 244** **45 372 626**

Lånene renteberegnes.

	2017	2016
Langsiktige lån fra foretak i samme konsern		
Mercell Svenska AB	-168 458	-1 177 168
Mercell Danmark A/S	-9 099 808	-11 504 440
Mercell Norge AS	-19 604 605	-

Sum langsiktige lån fra foretak i samme konsern **-28 872 872** **-8 317 693**

Kortsiktig fordringer på selskap i samme konsern

Mercell Danmark A/S (utbytte)	1 056 800	3 666 600
Sage Tag Group AS (konsernbidrag)		647 005
Mercell Norge AS (konsernbidrag)	956 347	

Sum kortsiktig fordring på selskap i samme konsern **2 013 147** **4 313 605**

Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern

Mercell Norge AS (konsernbidrag)	0	10 000 000
----------------------------------	---	------------

Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern **0** **10 000 000**

Note 4 Gjeld**Mercell Holding AS**

	2017	2016
Kassekreditt	4 259 156	4 832 194
Andel gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt	-	-
	2017	2016
Gjeld sikret ved pant	4 259 156	4 832 194
Pantsatte eiendeler:		
Aksjer i datterselskaper	20 462 727	
Kundefordringer	459 375	
Driftsmidler	175 111	
Sum	21 097 213	

Det er registrert pantstillelser for morselskapet på kr 7 000 000 for pant i driftstilbehør, kr 7 000 000 for pant i kundefordringer. Morselskapet har stilt garanti for husleieforpliktelser og andre forpliktelser i Norge og Danmark på til sammen kr 1 340 200. For konsernet er det i tillegg registrert samlet kr. 19 000 000 for kundefordringer og driftstilbehør i datterselskapene. I tillegg er det etablert en selvskyldnerkausjon på kr 7 000 000 for Merzell Norge AS, Merzell Svenska AB og Merzell Danmark AS.

Note 5 Bankinnskudd**Mercell Holding AS**

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	249 786	284 458

Bundne skattetrekksmidler dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon pr. 31.12.17**Mercell Holding AS****Aksjekapitalen består av:**

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	111 457 574	0,20	22 291 514

Aksjonærer

	Antall	Eierandel
GRIEG HOLDINGS II AS	19 101 108	17,14 %
MYRLID AS	15 689 667	14,08 %
ELSU HOLDING AS	10 042 456	9,01 %
HMH INVEST AS	7 800 000	7,00 %
GLABELLA AS	5 208 795	4,67 %
NYE YSTHOLMEN AS	5 137 037	4,61 %
PEGAS INVEST AS	5 105 830	4,58 %
TRULS ALBERT PERSEN	4 680 717	4,20 %
CARIOCA AS	2 853 000	2,56 %
LIAS AS	2 436 260	2,19 %
AS FINANSPLAN	2 200 000	1,97 %
ALBATROST AS	2 181 231	1,96 %
SENER FOR KLINISKE STUDIER BERGEN	1 762 470	1,58 %
BJARNE FRANTZEN	1 750 000	1,57 %
ERM INVEST AS	1 605 000	1,44 %
BJØRN RAVLO A/S	1 421 750	1,28 %
KVASSHOVD AS	1 289 933	1,16 %
MERCELL HOLDING, egne aksjer	450 000	0,40 %
Øvrige (eierandel < 1 %)	20 742 320	18,60 %
Totalt antall aksjer	111 457 574	100,00 %

Kvasshovd AS, Ole-Bjørn Gjerde (styreformann)

1 254 670

Covest AS, Helge Nielsen (styremedlem)

400 000

Camiveo AS, Terje Wibe (daglig leder)

937 170

Nero Invest AS, Inge Støve (styremedlem)

200 000

Note 7 Skatt

	Mercell Holding AS		Mercell Konsern	
	2017	2016	2017	2016
Årets skattekostnad fordeler seg på:				
Betalbar skatt	-	-	309 395	-1 653 102
Endring i utsatt skatt	-	-	-	-
Endring utsatt skatt/skattefordel døtre	-	-	-1 265 752	2 715 237
Årets skattekostnad	-	-	-956 357	1 062 135

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	-19 881 211	1 378 864
Permanente forskjeller	12 653 093	-821 719
Nedskrivning fordringer datterselskaper	-	-
Nedskrivning aksjer i datter	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	20 415	514 128
Mottatt konsernbidrag	-956 347	647 005
Grunnlag betalbar skatt	-8 164 051	1 718 279
Benyttet fremførbart underskudd	-	-1 718 279

	Mercell Holding AS		Mercell Konsern	
	2017	2016	2017	2016
Oversikt over midlertidige forskjeller				
Driftsmidler	-437 466	-417 051	-2 897 261	-2 421 763
Fordringer	-	-	-357 800	-150 000
Avsetninger	91 068	91 068	0	0
Midlertidige forskjeller i datterselskaper	-	-	-23 722 032	-17 909 850
Sum midlertidige forskjeller	-346 398	-325 983	-26 977 093	-20 481 613
Underskudd til fremføring	-74 806 052	-67 598 349	-75 229 065	-20 481 613
Netto grunnlag beregning utsatt skatt	-75 152 450	-24 387 878	-102 206 158	-40 963 226
Herav ikke balanseført utsatt skatt	-17 285 064	-5 853 091	18 288 569	2 976 141
Utsatt skattefordel i balansen, 23/24%	-	-	-5 218 847	-3 940 167

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Mercell Holding AS		Mercell Konsern	
	2017	2016	2017	2016
Lønninger	6 878 900	7 340 975	53 664 895	49 921 786
Skattefunn og viderefakturerte lønnskostnader	-2 422 476	-5 554 941	-	-
Arbeidsgiveravgift	799 950	890 304	5 493 756	3 892 772
Pensjonskostnader	195 713	200 769	3 732 393	3 930 933
Andre ytelser	83 796	82 994	3 096 444	2 811 194
Sum	5 535 884	2 960 102	65 987 487	60 556 686
Antall årsverk	4	5	131	134

Mercell Holding AS:

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Daglig leder, lønn	1 990 548
Daglig leders pensjonspremie	-
Daglig leder annen godtgjørelse	160 095

Daglig leder har en resultatbasert årlig bonusordning på inntil NOK 400 000. Det er i 2017 utbetalt bonus på kr 50 000. Daglig leder rett til å erverve inntil 4 000 000 aksjer i Mercell Holding AS til NOK 1 over en ansettelsesperiode på 3 år. Opsjonen kan benyttes i perioden 30.04.17-30.04.22 og aksjene overtas fra denne datoen hvis opsjonen blir benyttet. Det er tegnet en pensjonsordning som gjelder daglig leder. Balanseført verdi av ordningen er 79 814. Forpliktelse er tillagt arbeidsgiveravgift.

Det er i 2017 kostnadsført kr 500 000 i godtgjørelse til styret

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styremedlemmer. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital. Selskapet har ikke forpliktelser overfor styremedlemmer eller daglig leder ved opphør eller endringer av ansettelsesforhold/ verv.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Mercell Holding AS:	
Lovpålagt revisjon	159 000
Teknisk utarbeidelse regnskap og likningspapirer	56 000
Attestasjoner ifbm. revisjon	16 000
Annen bistand	11 800
Sum revisjon	242 800 <i>Beløpene er eks mva</i>

Mercell Konsern:	
Lovpålagt revisjon	623 518
Teknisk utarbeidelse regnskap og likningspapirer	122 800
Attestasjoner ifbm. revisjon	16 000
Annen bistand	31 800
Sum revisjon	794 118 <i>Beløpene er eks mva</i>

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Merrell konsern		Merrell Holding AS		
2017	2016	Beløp i NOK 1000	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
-10 631	2 194	Resultat før skatt	-19 881	1 379
0	0	Tap ved salg av aksjer	0	0
-2	0	Betalbar skatt	0	0
31 167	19 019	Ordinære avskrivninger / nedskrivninger	29 335	17 350
0	0	Nedskrivning av finansielle eiendeler	13 968	3 803
0	0	Utbytte og mottatt konsernbidrag	0	-4 314
797	-1 752	Endring i kundefordringer	-459	0
744	418	Endring i leverandørgjeld	-667	381
4 938	4 924	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-8 701	2 223
27 012	16 081	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 595	20 822
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
-20 186	-25 868	Investeringer i varige driftsmidler	-18 655	-16 880
334	0	Salg av varige driftsmidler (salgssum)	0	0
0	0	Salg av aksjer	0	0
-190	35	Endring i andre investeringer og fordringer	47	-39
0	0	Lån til datter	-9 803	-7 861
-20 042	-19 875	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-28 411	-24 780
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
-50	25	Endring aksjekapital	-50	25
-693	-100	Endring i kassekreditt	-573	-220
-1 964	950	Endring i langsiktig gjeld	15 404	4 168
0	0	Innskutt egenkapital	0	0
-2 657	4 491	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	14 781	3 973
-777	0	Omregningsdifferanse	0	0
3 536	0	Netto endring i likvider i året	-35	15
3 015	3 195	Kontanter og bankinnskudd per 01.01	284	269
6 551	3 015	Kontanter og bankinnskudd per 31.12	249	284