

 **mesta**
Årsrapport 2017



Visjon og verdier

Visjonen vår i Mesta er VI VISER VEI. Verdiene våre skal lede oss og hjelpe oss til å ta de rette valgene hver dag. Som ledende innen vei i 180 år, ser vi det naturlig at Mesta også i fremtiden skal være i forkant. Vi skal gå foran og vise vei innenfor våre kompetanseområder.



FOKUS

- Vi fokuserer på våre kunder, gjør dem bedre og lærer av dem.
- Vi fokuserer på vår virksomhet og våre sterke sider, synliggjør dem overfor våre kunder.
- Vi prioriterer lønnsomhet fremfor volum.
- Vi blir lønnsomme gjennom å effektivisere virksomheten.



ENDRINGSVILJE

- Vi har vilje og mot til å endre oss, ikke bare i takt med vår omverden, men raskere.
- Vi vet at det vi tidligere gjorde, ikke var galt, men endrer oss som en følge av at vår omverden er i endring.
- Vi er positive til andres endringsforslag og kommer selv med bidrag.



HELHETSANSVAR

- Vi er alle ansvarlige for eget arbeid, men er samtidig engasjerte og tar initiativ i den helheten vi er en del av.
- Vi tar ansvar og initiativ, og venter ikke på andre.
- Vi er lagspillere, ikke individuelle utøvere.
- Vi vinner eller taper sammen.



ÆRLIGHET

- Vi er oppriktige og tydelige i ord og handling.
- Vi er til å stole på.
- Vi har ansvar for å si vår mening, men stiller oss lojalt bak de beslutninger som fattes.
- Vi er realistiske og ser verden slik den er – ikke slik vi ønsker den skal være.
- Vi har mot til å gripe fatt i konflikter.

Innhold

02 Visjon og verdier
04 Nøkkeltall
05 Ledelse
06 Styret

09 Styrets beretning
13 Resultat
14 Balanse
16 Kontantstrømpoppstilling
17 Noter
35 Revisors beretning

41 Samfunnsansvar
42 Ansatte i Mesta
44 Kvalitet, helse miljø og sikkerhet
46 Ytre miljø

Nøkkeltall 2017

Nøkkeltall Mesta konsernet

Regnskapstall i millioner kroner	2017	2016	2015	2014	2013
Videreført virksomhet					
Driftsinntekter	3 765	3 608	4 078	4 129	4 011
Driftsresultat (EBITDA)	100	262	589	268	227
Driftsresultat (EBIT)	-19	137	440	116	70
Resultat før skatt	-21	139	441	116	77
Driftsmargin	-0,5 %	3,8 %	10,8 %	2,8 %	1,8 %
Mesta konsern					
Årsresultat	-15	66	335	226	166
Resultatmargin etter skatt	-0,4 %	1,8 %	8,2 %	5,5 %	4,1 %
Totalkapitalrentabilitet etter skatt	-0,8 %	3,1 %	14,9 %	9,9 %	7,1 %
Egenkapitalandel	40,3 %	35,2 %	44,4 %	40,8 %	38,8 %
Antall ansatte	1 420	1 334	1 285	1 455	1 520
Antall årsverk	1 388	1 312	1 259	1 356	1 449
Gevinster ved salg av eiendom	1	60	343	51	44

LEDELSE i Mesta



KURT OPSETH
Adm. direktør



TROND STABEKK
Direktør
Økonomi og finans



TERJE DENGERUD
Direktør
Elektro



KJELL A. NÆSS
Direktør
Spesialproduksjon



ROLF DALE
Regiondirektør
Region Vest



ARNE ROALD LARSEN
Regiondirektør
Region Nord



VEGARD YSTENÆS
Regiondirektør
Region SørØst

STYRET i Mesta



JOHN NYHEIM
Styreleder



JANICKE W. DRIVEKLEPP
Styremedlem



ADELE NORMAN PRAN
Styremedlem



HILDE NORDSKOGEN
Styremedlem



PER-OLOF WEDIN
Styremedlem



JENS-PETTER HERMANSEN
Styremedlem



TERJE DAHLEN
Styremedlem



GEIR KROKÅ
Styremedlem





 mesta

mesta.no

PALFINGER

Historisk pilotkontrakt

1. september gikk startskuddet for de nye drift og vedlikeholdskontraktene for Statens vegvesen. En av årets kontrakter skiller seg ut – pilotkontrakten i Vestfold Øst.

Pilotkontrakten for Vestfold Øst har blitt utvidet fra fem til åtte år, og det geografiske området utvidet. Kontraktsformen legger også stor vekt på entreprenørens kompetanse og det stiller en rekke nye krav, blant annet til egenregi og rekruttering.

Maskinparken på den nye kontrakten består av Euro 6 og steg IV-maskiner, som er mer miljøvennlige enn eldre maskiner.





-
- 09 Styrets beretning
 - 13 Resultat
 - 14 Balanse
 - 16 Kontantstrømoppstilling
 - 17 Noter
 - 35 Revisors beretning

Styrets beretning 2017

Innledning

Mesta er Norges største entreprenørselskap innen drift og vedlikehold av vei og har virksomhet i hele landet. I tillegg har selskapet betydelig kapasitet og kompetanse innen anlegg, spesialprodukter og elektro. Konsernet er organisert gjennom selskapet Mesta AS som drift- og morselskap og med Mesta Sverige AB og Lyngbøveien 164 AS som datterselskaper. Samtlige datterselskaper er 100 % eiet av Mesta AS pr. 31.12.2017.

Samtlige aksjer i Mesta AS eies av Nærings- og fiskeridepartementet.

Hovedkontoret i konsernet ligger på Lysaker i Bærum og produksjonen er rettet mot det norske og svenske markedet.

I samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Resultater, investeringer, likviditet, kontantstrøm og soliditet

Konsernets årsregnskap er utarbeidet etter god regnskapskikk og er i samsvar med gjeldende norsk regnskapslovgivning. Virksomheten tilknyttet Mesta Entreprenør AS (fusjonert inn i Mesta AS i 1. kvartal 2015) er i årsregnskapet behandlet som ikke videreført virksomhet. Mesta Eiendom AS er fusjonert inn i Mesta AS fra 1.1.2016. Tallene i parentes angir sammenlignbare tall for fjoråret.

Konsernets driftsinntekter i 2017 for videreført virksomhet ble kr 3 765 mill. (kr 3 608 mill.), en økning på 4,4 %. Konsernets største kunde er Statens Vegvesen, som utgjør 78 % (85 %) av omsetningen.

Driftsresultatet som ble kr -18,7 mill. (kr 136,8 mill.) er påvirket av salgsgevinster fra salg av eiendom med i alt kr 1,4 mill. (kr 59,7 mill.). Som følge av dette utgjør driftsresultatet fra videreført virksomhet, eksklusiv gevinster ved eiendomssalg, kr -20,1 mill. (kr 77,1 mill.).

Inkludert i driftsresultatet er i 2017 gjort tapsavsetninger på 68 mill. for fremtidige tap.

Årsresultat for videreført virksomhet ble kr -27,5 mill. (kr 66,9 mill.). Resultat knyttet til ikke videreført virksomhet ble kr 13,0 mill. (kr -1,4 mill.).

Årsresultatet for samlet virksomhet ble etter dette i 2017 kr -14,5 mill. (kr 65,5 mill.).

I 2017 utgjorde netto investeringer i konsernet kr 57,4 mill. (kr 30,3 mill.) for videreført virksomhet. Netto endring likvider i året ble kr -400,3 mill. (kr -107,8 mill.) som ga en likviditetsbeholdning på kr 78,1 mill. (kr 478,4 mill.) for konsernet pr. 31.12.2017.

Ved utgangen av året var konsernets totalkapital kr 1 726 mill. (kr 2 032 mill.). Egenkapitalandelen pr. 31.12.2017 var 40,3 % (35,2 %). Pr. 31.12.2017 var det i konsernet netto balanseført kr 111,6 mill. i utsatt skattefordel.

Mesta AS har en trekkfasilitet med bank på kr 600 mill. som det er knyttet betingelser til (covenants). Konsernet overholder per 31.12.2017 alle lånebetingelser.

Det er ikke gjennomført større forskning- og utviklingsprosjekter i Mesta AS i 2017.

Ordrereserven i Mesta pr. 31.12.2017 var på kr 6 823 mill. (kr 6 664 mill.).

Ved utgangen av 2017 har konsernet totalt 1 420 ansatte (1 334).

Morselskapet

Mesta AS

Morselskapets driftsinntekter i 2017 var kr 3 705 mill. (kr 3 528 mill.). Årsresultat i 2017 ble kr -15,8 mill. (kr 63,5 mill.). Det er resultatført kr 0,1 mill. (kr 0,2 mill.) i konsernbidrag fra datterselskaper.

Ved utgangen av 2017 var bemanningen i morselskapet 1 410 ansatte (1 324).

Styret vurderer selskapet som godt kapitalisert, risikoen i selskapet som lav, samt at egenkapitalen anses som tilfredsstillende. Styret foreslår at det for årsregnskapet 2017 ikke utbetales ordinært utbytte. Morselskapet, Mesta AS, har en egenkapitalandel på 40,5 % (36,6 %) og opptjent egenkapital på kr 192,4 mill. (213,5 mill.).

Arbeidsmiljø og personale

I Mesta konsernet er det pr. 31.12.2017 totalt 1 420 ansatte (1 334). Antall årsverk utgjør 1 388 pr. 31.12.2017 (1 312). Lærlinger utgjør 34 (21).

Sykefraværet i 2017 utgjorde 4,9 % (4,9 %) av total arbeidstid. Sykefraværet utgjør 14 439 dager (14 418). Selskapet arbeider aktivt med å få sykemeldte i aktivt arbeid gjennom etablert IA-avtale.

Mesta AS har hatt en alvorlig ulykke i 2017, der en arbeider kom i nærkontakt med en strømførende ledning. Den ansatte overlevde ulykken, men fikk betydelige skader. Totalt har det vært 4 personskader (3) som har ført til fravær i bedriften. Det arbeides aktivt med tiltak for å få ned antall skader som fører til fravær. Alle skader som medfører fravær granskes av øverste ledelse og det utarbeides en granskningsrapport som brukes for erfaringsoverføring og læring.

Arbeidsmiljøet betraktes generelt som godt, og det iverksettes løpende tiltak for ytterligere forbedringer der det er nødvendig.

Arbeidsmiljøutvalgene i konsernet har avholdt kvartalsvise møter i 2017, og det er utarbeidet egne rapporter fra disse. En rekke saker er blitt behandlet i utvalgene i de operative enhetene og løsninger er forelagt de berørte.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Konsernet har en aktiv HMS-politikk som gjøres levende ute i driften hver eneste dag.

Likestilling

Mesta konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet framhever i sin policy for likestilling, at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement, rekruttering med mer.

Kvinneandelen i konsernet pr. 31.12.2017 var 10 % (10 %).

I styret er andelen kvinner 60 % blant de aksjonærvalgte og andelen kvinner blant konsernets ledelse er 17 % (17 %). Det er på ledernivå i konsernet rekruttert flere kvinner og det er ønskelig å rekruttere kvinner til alle stillingstyper i selskapet.

Konsernet gjennomfører rekruttering, forfremmelse og utvikling av ansatte basert på kvalifikasjoner og like muligheter, uavhengig av etnisk bakgrunn, religion, kjønn, alder, nasjonalitet, seksuell orientering, sivilstand, eller funksjonshemming. Diskriminering, mobbing eller trakassering er ikke akseptert i konsernet. Mesta har nulltoleranse for seksuell trakassering og krenkende adferd. Ansatte er oppfordret til å rapportere hendelser av slik oppførsel til sin overordnede eller ansatte-representant.

Samfunnsansvar og miljø

Mesta har fokus på samfunnsansvar i tillegg til ordinær lovpålagt rapportering for økonomiske og miljømessige forhold.

Mestas verdigrunnlag – fokus, endringsvilje, helhetsansvar og ærlighet – legger føringer for hvordan Mesta-ansatte skal opptre både internt og eksternt.

Mesta har etiske retningslinjer som uttrykker selskapets holdninger i møte med kunder, leverandører, kollegaer og øvrige omgivelser. Brudd på de etiske retningslinjene i selskapet kan få konsekvenser for ansettelsesforholdet. Alle ansatte har varslingsplikt om kritikkverdige forhold og konsernet har rutiner for ansatte som ønsker å varsle om kritikkverdige forhold. I utgangspunktet skal det varsles internt, men det

er også etablert en ekstern varslingsordning. I 2017 ble det behandlet to varslings saker.

Mesta tar et aktivt samfunnsansvar i hele leverandørkjeden ved at selskapet ved valg av leverandør vurderer både sosiale og miljømessige standarder i tillegg til andre faktorer. Dette tydeliggjøres ytterligere gjennom at Mesta har integrert Etske retningslinjer for innkjøp i standardvilkårene for varekjøp. I innkjøpsavtaler for utenlandsk handel, har Mesta fokus på etisk handel. Selskapet følger internasjonale lover, traktater og konvensjoner som omhandler sosialt ansvar, herunder ILOs deklarasjon om grunnleggende prinsipper og rettigheter i arbeid og FNs menneskerettighetskonvensjon.

Som veientreprenør har Mesta aktiviteter som bidrar til miljøbelastninger både lokalt og globalt. Mestas målsetning er å redusere virksomhetens miljøpåvirkning så mye som mulig. Utslipp fra produksjonsvirksomheten, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de krav myndighetene stiller. De betydeligste innsatsfaktorene er knyttet til fossilt brensel og elektrisk kraft.

Utslipp fra kjøretøy er en av bedriftens største miljøpåvirkningsfaktorer og reduksjon av slike utslipp har også i 2017 vært et hovedmål. Energi- og klimaregnskapet for 2017 er på 21 700 tCO₂e, en økning på 9,4 % siden 2016. Økt drivstofforbruk er den største kilden til klimagassutslipp, mens avfall og elektrisitetsforbruk utgjør mindre deler av de totale utslippene. Utslipp knyttet til kjøring med km-godtgjørelse, flyreiser, stasjonær og forbrenning er relativt små. Mesta jobber aktivt for å redusere miljøpåvirkningene og gjennomfører systematiske målinger og miljørapportering for å sikre at tiltak blir effektive. Pågående modernisering og utskiftning av maskinparken bidrar til reduserte utslipp, og GPS-teknologi anvendes bla.a. for å redusere tomkjøring. Mesta kjøper nå utelukkende maskiner med redusert drivstofforbruk i forhold til tidligere generasjoner maskiner (steg IV og Euro-6).

Eierstyring og virksomhetsledelse

Mesta har implementert relevante deler av norsk anbefaling for eierstyring og virksomhetsledelse. Som heleid selskap av Nærings- og fiskeridepartementet, følger styret Statens prinsipper for godt eierskap.

Styrets arbeid er basert på samme verdigrunnlag og etiske retningslinjer som Mesta har definert for selskapet. Styret hadde i 2017 fem møter. Det er ikke utbetalt noen form for kompensasjon til styrets medlemmer utover styrehonorar og honorar for møter i revisjonsutvalget og kompensasjonsutvalget.

Det har i 2017 vært avholdt 4 møter i revisjonsutvalget med fokus på gjennomgang av økonomisk rapportering og kontroll. Ekstern valgt revisor har anledning til å delta i alle møtene i revisjonsutvalget.

Det har i 2017 vært avholdt 3 møter i kompensasjonsutvalget. Utvalget behandler lønn og godtgjørelser til administrerende direktør og ledende ansatte i Mesta.

Styret foretar årlig en evaluering av eget arbeid.

Hendelser etter balansedagen

Det har etter balansedagen ikke inntruffet hendelser som ville hatt vesentlig effekt på det avlagte regnskapet. Det vises for øvrig til note 18 som omtaler betingede utfall og hendelser etter balansedagen.

Fremtidig utvikling

Mesta oppnådde et driftsresultat for videreført virksomhet i 2017 som er lavere enn året før. Store deler av virksomheten oppnår tilfredsstillende driftsmarginer, men enkeltområder bidrar i for stor grad til å trekke ned det samlede marginnivået.

Det forventes at en pågående målrettet innsats skal bidra til økt resultat og konkurransekraft gjennom bedre styring og kontroll, forbedring og effektivisering.

Markedsutsiktene knyttet til offentlige investeringer i infrastruktur de kommende årene er konkretisert i Nasjonal Transportplan (NTP). NTP for 2018-2029 foreslår økte bevilgninger til drift og vedlikehold av det statlige veinettet, samt vekst i investeringene til nye veiprojekter og jernbane. Konkurransen med utbyggingsprosjekter i samferdselssektoren er stor, spesielt i segmentet for store prosjekter. Konkurransen er også stor i underleverandørmarkedet og i markedet for mindre anleggsprosjekter der Mesta har betydelig aktivitet. Mesta opplever økt konkurranse i drifts- og vedlikeholdsmarkedet med mange mindre

aktører. Mesta sitt hovedmarked i dag er preget av anbudsutlysning der pris er avgjørende faktor, men flere anbud utlyses der kvalitative faktorer påvirker valg av entreprenør. Mesta er godt posisjonert i markedet og har i dag en tilfredsstillende ordresreserve.

Mesta har en vesentlig del av sin omsetning og fordringsmasse mot det offentlige og denne eksponering anses ikke å ha noen kredittrisiko. Videre er kapitaliseringen god og kapitalstrukturen inneholder i liten grad kompliserte finansielle instrumenter. Likviditetssituasjonen vurderes å være tilfredsstillende.

Årsresultat og disponering

Årets resultat for Mesta AS ble mill. kr -15,8. Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Mesta AS:

Overført fra annen egenkapital	mill.	-15,8
Sum disponert	mill.	-15,8

Lysaker, 17. april 2018

JOHN NYHEIM
Styreleder

HILDE NORDSKOGEN
Styremedlem

JANICKE W. DRIVEKLEPP
Styremedlem

PER-OLOF WEDIN
Styremedlem

ADELE NORMAN PRAN
Styremedlem

TERJE DAHLEN
Styremedlem

JENS-PETTER HERMANSEN
Styremedlem

GEIR KROKÅ
Styremedlem

KURT OPSETH
Adm. direktør

Resultatregnskap

Morselskap				Konsern			
2016	2017	Note	Beløp i MNOK	Note	2017	2016	
DRIFTSINTEKTER							
3 464,1	3 696,0	2,3	Salgsinntekt	2,3	3 755,5	3 529,6	
63,7	9,2	16	Annen driftsinntekt	16	9,7	78,3	
3 527,7	3 705,2		Sum driftsinntekter		3 765,2	3 607,9	
DRIFTSKOSTNADER							
2 064,2	2 308,9		Varekostnad m.m.		2 362,1	2 106,5	
903,1	952,6	5,6	Lønnskostnad m.m.	5,6	961,1	913,6	
122,6	116,0	8,9	Av- og nedskrivning på varige driftsmiddel	8,9	118,3	125,0	
319,1	335,2	5	Annen driftskostnad	5	342,4	326,0	
3 409,0	3 712,7		Sum driftskostnader		3 783,9	3 471,1	
118,8	-7,6		DRIFTRESULTAT		-18,7	136,8	
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER							
22,8	2,5		Finansinntekter		2,5	8,7	
0,2	0,1		Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		-	-	
6,1	4,7		Finanskostnader		5,1	6,2	
17,0	-2,1		Netto finansresultat		-2,6	2,5	
135,7	-9,6		Årsresultat før skattekostnad		-21,3	139,3	
72,2	6,2	11	Skattekostnad	11	6,2	72,3	
63,5	-15,8		ÅRSRESULTAT VIDEREFØRT VIRKSOMHET		-27,5	66,9	
			Resultat ikke videreført/ felleskontrollert virksomhet	11,15	13,0	-1,4	
			ÅRSRESULTAT		-14,5	65,5	
OVERFØRINGER							
350,0	-	12	Foreslått utbytte				
-286,5	-15,8	12	Avsatt til/fra annen egenkapital				
63,5	-15,8		Sum overføringer				

Balanse

Morselskap				Konsern		
2016	2017	Note	Beløp i MNOK	Note	2017	2016
			EIENDELER			
			ANLEGGSMIDLER			
			Immaterielle eiendeler			
19,1	12,0	8	Egenutviklede systemer	8	12,0	19,1
116,1	111,5	11	Utsatt skattefordel	11	111,6	-
135,2	123,4		Sum immaterielle eiendeler		123,6	19,1
			Varige driftsmidler			
15,8	15,0	9	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	15,0	15,9
528,9	483,6	9	Maskiner og utstyr	9	492,5	539,9
544,7	498,6		Sum varige driftsmidler		507,5	555,8
			Finansielle anleggsmidler			
10,6	10,6	15	Investering i datterselskap		-	-
9,4	12,7	6	Andre fordringer	6	12,6	9,4
20,0	23,2		Sum finansielle anleggsmidler		12,6	9,4
699,9	645,3		SUM ANLEGGSMIDLER		643,7	584,3
			OMLØPSMIDLER			
100,3	94,9	4	Varer	4	96,1	101,4
			Fordringer			
625,2	849,0	3	Kundefordringer	3	871,1	630,1
0,2	0,4	16	Lån til foretak i samme konsern		-	-
44,8	43,3		Andre fordringer		37,3	40,9
670,2	892,7		Sum fordringer		908,4	671,0
478,4	78,1	10,1	Bankinnskudd	10,1	78,1	478,4
1 248,9	1 065,7		Sum omløpsmidler		1 082,6	1 250,8
			Eiendeler ikke videreført virksomhet	15	-	197,0
1 948,8	1 711,0		SUM EIENDELER		1 726,3	2 032,1

Morselskap				Konsern		
2016	2017	Note	Beløp i MNOK	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital						
500,1	500,1	12	Aksjekapital	12	500,1	500,1
500,1	500,1		Sum innskutt egenkapital		500,1	500,1
Opptjent egenkapital						
213,5	192,4	12	Annen egenkapital	12	195,6	215,8
213,5	192,4		Sum opptjent egenkapital		195,6	215,8
713,6	692,4		SUM EGENKAPITAL		695,7	715,8
GJELD						
Avsetning for forpliktelser						
-	-	11	Utsatt skatt	11	-	74,9
14,4	7,3	14	Andre avsetninger for forpliktelser	14	7,3	14,4
14,4	7,3		Sum avsetninger for forpliktelser		7,3	89,3
Annen langsiktig gjeld						
7,5	6,2		Øvrig langsiktig gjeld		6,2	7,5
7,5	6,2		Sum annen langsiktig gjeld		6,2	7,5
Kortsiktig gjeld						
505,3	608,0		Leverandørgjeld		619,3	512,3
0,7	0,0	16	Gjeld til foretak i samme konsern		-	-
-	-	11	Betalbar skatt	11	-	(0,1)
350,0	-	12	Avsatt utbytte	12	-	350,0
136,9	140,7		Skyldige offentlige avgifter		141,5	137,2
220,5	256,3	14,2	Annen kortsiktig gjeld	14	256,3	210,5
1 213,4	1 005,1		Sum kortsiktig gjeld		1 017,1	1 209,9
1 235,2	1 018,6		SUM GJELD		1 030,6	1 306,6
			Gjeld ikke videreført virksomhet	15	-	9,7
1 948,8	1 711,0		SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 726,3	2 032,1


Lysaker, 17. april 2018


JOHN NYHEIM
Styreleder


JANICKE W. DRIVEKLEPP
Styremedlem

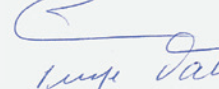

HILDE NORDSKOGEN
Styremedlem

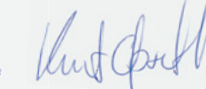

ADELE NORMAN PRAN
Styremedlem


PER-OLOF WEDIN
Styremedlem


JENS-PETTER HERMANSEN
Styremedlem


GEIR KROKÅ
Styremedlem


TERJE DAHLEN
Styremedlem


KURT OPSETH
Adm. direktør

Kontantstrømoppstilling

Morselskap				Konsern		
2016	2017	Note	Beløp i MNOK	Note	2017	2016
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:						
135,7	-9,6		Årsresultat før skattekostnad, inkl. årsresultat ikke videreført		-8,3	137,9
122,6	116,0	8,9	Ordinære avskrivninger	8,9	118,3	125,0
-74,1	-2,9	8,9	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	8,9	-1,3	-65,8
-11,4	12,3		Forskjell kostn.ført pensj. og inn-/utbet i pensjonsordninger	6	12,3	-11,4
46,7	-115,7		Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld		-125,0	43,1
-42,1	8,9		Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter		-3,9	-79,4
<u>177,4</u>	<u>9,0</u>		Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		<u>-7,9</u>	<u>149,4</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:						
65,7	9,2	8,9	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	8,9	9,7	83,0
-47,6	-67,1	8,9	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	8,9	-67,1	-47,6
-5,1	-		Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler		-	-5,1
17,3	-		Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler		-	-
<u>30,3</u>	<u>-58,0</u>		Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-57,4</u>	<u>30,3</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:						
-1,5	-1,3		Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-1,3	-1,5
-300,0	-350,0	12	Utbetalinger av utbytte	12	-350,0	-300,0
0,0	0,0		Innbetaling av konsernbidrag		-	-
<u>-301,5</u>	<u>-351,3</u>		Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-351,3</u>	<u>-301,5</u>
Netto endring i likvider fra ikke videreført virksomhet						
		15		15	16,3	14,0
-93,8	-400,3		Netto endring i bankinnskudd og lignende		-400,3	-107,8
572,1	478,4		Beholdning av bankinnskudd og lignende pr 01.01.		478,4	572,1
<u>478,4</u>	<u>78,1</u>		Beholdning av bankinnskudd og lignende pr 31.12.		<u>78,1</u>	<u>478,4</u>

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper mv.

Konsern- og årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Generell informasjon

Mesta AS er et norsk aksjeselskap, stiftet og hjemmehørende i Norge. Mesta AS er 100% eid av den norske stat ved Nærings- og fiskeridepartementet.

Grunnleggende prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til norsk regnskapslovgivning og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om transaksjon, opptjening, sammenstilling, forsiktighet, kongruens og sammenlignbarhet. Konsern- og årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter.

Estimater

Ved usikkerhet om faktiske tall, benyttes beste estimat på bakgrunn av tilgjengelig informasjon på tidspunktet for regnskapsavleggelsen. Ved endring av regnskapsestimat, resultatføres virkningen i den perioden estimatet endres. Regnskapspostene hvor det foreligger vesentlig estimater er under fordringer og annen kortsiktig gjeld i forbindelse med entreprenørvirksomheten, samt pensjonsforpliktelser.

Sammenlignbarhet

Tallene presenteres i norske kroner (NOK) i hele millioner.

Mesta Eiendom AS ble med virkning fra 01.01.2016 fusjonert inn i morselskapet Mesta AS. Fusjonen er gjennomført i henhold til Norsk RegnskapsStandard 9 Fusjon etter metoden konsernkontinuitet. Det er ikke presentert sammenlignbare regnskapstall for to år.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Mesta AS med datterselskaper hvor Mesta AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Oppkjøp

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Transaksjonstidspunktet er når risiko og kontroll er overdratt. På samme tidspunkt legges til grunn verdianalysen av kostpris på aksjene. Kostpris på aksjer i datterselskaper elimineres mot egenkapitalen på oppkjøpstidspunktet. Identifiserbare eiendeler, forpliktelser og betingede forpliktelser innregnes til virkelig verdi. En eventuell forskjell mellom kostpris og virkelig verdi på overtatte eiendeler, forpliktelser og betingede forpliktelser innregnes som goodwill eller inntektsføres dersom kostpris er lavest. Det avsettes ikke til utsatt skatt på goodwill. Goodwill avskrives etter en vurdering av økonomisk levetid.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta og sikring

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Valutaterminkontrakter er ikke balanseført til virkelig verdi på balansedagen. Mesta AS kjøper valuta på terminkontrakter for å valuta-sikre innkjøp av råvarer i annen valuta. Konsernet benytter regnskapsmessig sikringsbokføring for de finansielle instrumentene i tråd med NRS 18. Verdiendring på instrumentene regnskapsføres ikke, men inngår som en del av kostpris på innkjøpte råvarer.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn balanseført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke er forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Regnskapsmessig aktiveres og avskrives driftsmidler over en fastsatt avskrivningsplan dersom kostpris overstiger kr 50 000 og levetiden antas å være 3 år eller mer.

Leieavtaler

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing basert på en konkret vurdering av den enkelte leasingavtale.

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalinger. Driftsmiddelet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Operasjonell leasing regnskapsføres som ordinær driftskostnad.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter gjennomsnittsmetoden og netto salgsverdi.

Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Kundefordringer inkluderer opptjent, ikke fakturert kontraktsinntekt på prosjekter.

Bankinnskudd og lignende

Bankinnskudd ol. inkluderer bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Mesta AS med tilhørende datterselskaper opererer ikke med kontanter.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 23% (24%) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skattefordel og betalbar skatt for inntektsåret

Inntekter

Varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Driftskontrakter

En drifts- og vedlikeholdskontrakt strekker seg over normalt 5 år, med en opsjon om ytterligere 1 år som Statens vegvesen ensidig kan utløse. Inntjening fra driftskontrakter er todelt, et fastelement og et variablelement. Det faste elementet blir inntektsført og indeksjustert på årlig basis i henhold til betalingsplan over kontraktens løpetid per år. Det variable elementet blir inntektsført etter hvert som den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

For prosjekter som forventes å gi netto tap i gjenværende kontraktsperiode, resultatføres tapet så snart det er identifisert. Tapsføringen skal dekke gjenværende ordinær løpetid. Vurdering av tapsavsetningen foretas for hver driftskontrakt og reflekterer netto forpliktelse for å oppfylle kontrahert forpliktelse, da tatt høyde for potensielt tilleggsarbeid i driftskontrakten.

Anleggskontrakter

Anleggskontrakter regnskapsføres ved løpende avregning, slik at inntekt resultatføres i takt med fullføring av prosjektet. Inntektsføringen skal reflektere opptjening og fullføringsgrad benyttes som et mål på opptjeningen. Fullføringsgrad måles ut fra utført produksjon (medgåtte kostnader/totalt estimerte kostnader). Resultatføring skjer med opparbeidet andel av sluttprognose basert på pålitelig vurdering for fullføringsgrad. Tilleggskrav resultatføres når de er sikre.

Forventede fremtidige tap på inngåtte kontrakter utgiftsføres og avsettes som periodisert driftskostnad under kortsiktig gjeld. Tap tas fullt ut så snart de er kjent.

Prosjektkostnader inkluderer kostnader som er direkte knyttet til det enkelte prosjekt samt indirekte kostnader som kan henføres til prosjekter. Indirekte kostnader som gjelder foretaket som helhet eller prosjektaktivitetene, men som ikke kan fordeles på de enkelte prosjekter, inkluderes ikke.

Opparbeidet inntekt klassifiseres som driftsinntekt i resultatregnskapet. Løpende prosjekter klassifiseres som kortsiktige fordringer. Mottatte kundefordringer utover det som er avregnet mot beholdninger på det enkelte prosjekt klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Det foretas avsetninger til garantiarbeider og annen usikkerhet. Garantitiden er normalt tre år etter overlevering på anleggskontrakter.

Mestas prosjekter er i mange tilfeller langvarige, og mange av dem totalkontrakter til fastpris som er vunnet etter anbuds-konkurranser. Manglende evne til å møte leveringstider eller ytelsesgarantier, samt økning i prosjektkostnadene, kan resultere i kostnader som ikke kan dekkes inn, og som kan være større enn inntektene fra det aktuelle prosjektet. Det endelige resultatet for prosjektene kan avvike fra sluttprognose underveis ut fra skjønsmessige vurderinger for beste estimat.

Annen driftsinntekt

Andre driftsinntekter består av leieinntekter av eiendommer og netto gevinst ved avhendelse av driftsmidler.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter kostnadsføres de når de påløper.

Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Omstilling

Omstilling er definert som et planlagt program som i vesentlig grad endrer omfanget av virksomheten eller måten virksomheten drives på. Avsetninger til omstilling kostnadsføres når programmet er besluttet og kostnadene er identifiserbare, kvantifiserbare og ikke dekkes av tilhørende inntekter jf. sammenstillingsprinsippet.

Ventelønn og vartpenger utbetales til ansatte i staten som blir oppsagt fra sin stilling og den utbetales i en periode fram til de får nytt arbeid. Ventelønnsforpliktelsen er beregnet etter beste estimat. Medlemmer av Statens Pensjonskasse hadde ved oppsigelse rett på å motta vartpenger. Denne rettigheten opphørte ved utreden fra Statens Pensjonskasse.

Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser blir regnskapsført dersom det er sannsynlighetsovervekt for at de kommer til oppgjør og verdien kan estimeres pålitelig. Beste estimat benyttes ved beregning av oppgjørsværdi.

Forskning og utvikling

Kostnader knyttet til forskning og utvikling utgiftsføres når de påløper.

Finansielle instrumenter

Mesta er forbruker av elektrisk kraft og foretar kun finansielle handler for å sikre fremtidig eksponering. Disse finansielle avtalene er gjenstand for sikringsvurdering og innebærer at driftskostnadene i de fremtidige perioder vil tilsvare prisen i kjøpsavtalene og ikke markedsprisen på kjøpstidspunktet.

Transaksjoner mellom virksomhetsområder

Transaksjoner mellom virksomhetsområder foretas til alminnelige forretningsmessige vilkår og intern fortjeneste elimineres i konsernregnskapet.

Pensjoner

Mesta AS er pliktig til å ha en pensjonsordning for ansatte iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Mesta AS har pr. 31.12.17 en lukket ytelsesbasert ordning (for ansatte eldre enn 52 år pr 31.03.12) og en innskuddsbasert ordning (for ansatte yngre enn 52 år pr 31.03.12 og nyansatte etter dette tidspunkt). Ledende ansatte har i tillegg pensjonsordninger utover kollektiv pensjon.

Innskuddsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Ytelsesordning

Mesta bokfører ytespensjon i henhold til IAS 19. Ved regnskapsføring av pensjon i henhold til en ytelsesplan, kostnadsføres forpliktelsen over opptjeningsperioden i henhold til planens opptjeningsformel. Allokeringemetode tilsvarer planens opptjeningsformel med mindre det vesentlige av opptjeningen skjer mot slutten av opptjeningsperioden. Lineær opptjening legges da til grunn. For pensjonsordninger etter lov om foretakspensjon anvendes således lineær opptjening.

Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Måling av pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler gjennomføres på balansedagen. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene, og er beregnet av netto faktisk underfinansiering. Estimatavvik føres direkte mot egenkapitalen.

Avtalefestet pensjon

Selskapet deltar i den private AFP-ordningen som innebærer at de ansatte får et tillegg til sin pensjon som en livsvarig tilleggspensjon. Pensjonen kan tas ut fra og med fylte 62 år også ved siden av å stå i jobb. AFP-ordningen er en tariffbasert flerforetakspensjonsordning som organiseres gjennom et felleskontor, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Det foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordningen og derfor blir ordningen i tråd med regnskapsreglene behandlet som en innskuddsbasert ordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er beregnet etter den indirekte metode. Kontanter og bankinnskudd omfatter bankinnskudd, fordring på konsernkontosystem og andre kortsiktige plasseringer som umiddelbart kan konverteres til kjente kontantbeløp.

Andre poster

I den grad det er nødvendig er det inntatt utdypende kommentarer i den enkelte note. Det vises noter både for konsolidert regnskap og morselskap der det er relevant.

Note 2 Segmentinformasjon

2017 Pr. selskap	Drifts- inntekter	Drifts- resultat	Resultat før skatt	Eiendeler	Egenkapital	Endring likvider
Mesta AS	3 705,2	-7,6	-9,6	1 711,0	692,4	-400,3
Mesta Sverige AB	67,4	1,8	1,3	34,0	13,6	-1,7
Lyngbøveien 164 AS	0,2	0,1	0,1	0,1	0,2	-0,2

2016 Pr. selskap	Drifts- inntekter	Drifts- resultat	Resultat før skatt	Eiendeler	Egenkapital	Endring likvider
Mesta AS	3 527,7	118,8	135,7	1 948,8	713,6	-93,8
Mesta Sverige AB	70,6	2,4	2,2	25,8	11,7	0,6
Lyngbøveien 164 AS	0,3	0,2	0,2	0,5	0,2	-0,1

Det vesentligste av konsernets virksomhet er i Norge.

Konsernets datterselskap i Sverige utfører primært veivedlikehold.

Segmenter er presentert for videreført virksomhet. Segmentinformasjonen er basert på de juridiske selskapenes finansregnskap og inkluderer konserninterne poster. Alt salg skjer i Norge, og i Sverige der Mesta Sverige AB har sitt salg. Eiendeler, egenkapital og kontantstrøm er etter årsoppgjørdisposisjoner inklusive aktivering av utsatt skattefordel.

Informasjon om viktige kunder

Konsernet har én kunde som utgjør mer enn 10 % av driftsinntektene. Statens kjøp av tjenester fra Mestakonsernet fremkommer i note 16.

Note 3 Anleggskontrakter

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
352,3	391,2	Inntektsført på igangværende anleggskontrakter	391,2	352,3
316,4	353,6	Kostnader knyttet til opptjent inntekt/tapsavsetninger	353,6	316,4
35,9	37,6	Netto resultatført på igangværende	37,6	35,9
23,1	6,9	Opptjent, ikke fakturert inntekt på igangværende anleggskontrakter inkl. i kundefordringer	6,9	23,1
17,6	0,0	Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen korts. gjeld	0,0	17,6
13,5	29,2	Kundefordringer der betaling er utsatt på grunn av betingelser i kontraktene	29,2	13,5
0,1	0,5	Innestående fra leverandører	0,5	-

Med igangværende prosjekter defineres prosjekter som ikke er overlevert byggherre pr. balansedagen. Det er gjort avsetninger for garantiansvar og tapskontrakter under annen kortsiktig gjeld. Resultatføringen er presentert som annen driftskostnad.

Note 4 Varer

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
100,3	94,9	Varer	96,1	101,4
-	-	Avsetning for ukurans	-	-
100,3	94,9	Sum	96,1	101,4

Note 5 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
746,4	808,7	Lønn	814,9	754,5
90,4	93,5	Folketrygdavgift	95,3	93,2
67,3	51,9	Pensjonskostnader (se note 6)	52,5	68,0
-1,0	-1,6	Andre ytelser	-1,6	-2,0
903,1	952,5	Sum	961,1	913,6
1 302	1 378	Antall årsverk sysselsatt pr. 31.12.	1 388	1 312
1 324	1 410	Antall ansatte i konsernet pr. 31.12.	1 420	1 334

Ytelser til ledende personer (Beløp i hele NOK)	Fastlønn/ honorar	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse	Sum
Administrerende direktør	2 856 000	89 499	9 495	2 954 994
Styret	2 067 800	-	-	2 067 800

Administrerende direktør har avtale om 6 måneders oppsigelsestid og 12 måneders etterlønn med motregning. Administrerende direktør har pensjonsalder 67 år. I tillegg til fastlønn har administrerende direktør en resultatlønnsavtale.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til administrerende direktør, styreleder/-medlemmer, aksjonærer eller andre nærstående parter.

Konsernet innehar ingen ordninger rundt aksjebasert betaling.

Revisor

Godtgjørelse til KPMG AS fordeler seg slik:

Morselskap			Konsern	
2016	2017	(Beløp i hele NOK ekskl. merverdiavgift)	2017	2016
1 139 100	656 561	Lovpålagt revisjon	735 633	1 207 147
269 072	6 800	Utvidet rrevisjon, konsulentoppdrag og skatterådgivning	12 700	304 304

Note 5 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Mesta følger Eierskapsmeldingen ved fastsettelse av kompensasjon til ledende ansatte i Mesta konsernet med datterselskaper. I henhold til selskapets vedtekter skal styret utarbeide en erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte. Erklæringen skal ha innhold som angitt i Allmennaksjelovens § 6-16a og behandles på tilsvarende vis på selskapets ordinære generalforsamling.

Selskapet og selskapets heleide datterselskapers lederlønnspolitikk bygger på de retningslinjer og rammer som er gitt St Meld 13 (2010-2011). Nærings- og fiskeridepartementet har fastsatt nye retningslinjer for lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte i foretak og selskaper med statlig eierandel med virkning fra 13.februar 2015. Retningslinjene erstatter retningslinjene fastsatt 31. mars 2011. De nye retningslinjene skal ikke ha tilbakevirkende kraft. De nye retningslinjene er behandlet av Mestas kompensasjonsutvalg og styre og er implementert i selskapet.

Hovedmålsettingen for selskapets lederlønnspolitikk er at lederlønningene i selskapet skal være konkurransedyktige og samtidig bidra til moderasjon ved ikke å være lønnsledende, sammenlignet med tilsvarende selskaper. Erklæringen omhandler kun kompensasjonselementer som benyttes i selskapets ledelse.

Hovedelementet for avlønningen for selskapets ledende ansatte er den faste grunnlønnen. Variable lønnskompensasjoner som kommer i tillegg er basert på objektive, målbare og tidsbegrensede kriterier. Det er klare sammenhenger mellom de mål som ligger til grunn for den variable lønnen og selskapets mål.

Styret i selskapet har etablert et eget kompensasjonsutvalg som møtes minimum tre ganger i året, og har følgende mandat: «Kompensasjonsutvalget skal være et organ for styret i å fastsette rammer og struktur for kompensasjon av administrerende direktør og ledergruppen. Kompensasjonsutvalget foreslår i tillegg den årlige lønnsregulering for administrerende direktør».

Erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte har vært behandlet av kompensasjonsutvalget og styret. 7 ledende ansatte i selskapet og selskapets heleide datterselskaper, er omfattet av selskapets lederlønnserklæring. Lønnsregulering i 2017 har vært 2 %.

Det utbetales ikke godtgjørelse for styreverv i andre selskaper i samme konsern.

Som ledende personell i selskapet er de som er listet i tabellen under og som rapporterer til selskapets administrerende direktør Kurt Opseth.

(Beløp i hele NOK)

Navn	Stilling	Årlig grunnlønn	Resultatlønn Region/Selskap	Resultatlønn 2017	Pensjon Inntill/ Utover 12G	Pensjonskostn. 2017	Sum kompensasjon 2017	Pensjonsalder
Kurt Opseth	Adm. dir.	2 856 000	35% EBIT S		IP inntil 12G	89 499	2 945 499	67 år
Trond Stabekk	Økonomidirektør	2 250 000	35% EBIT S		IP inntil 12G	89 499	2 339 499	67 år
Kjell A. Næss	Direktør Spes.prod.	1 814 478	35% EBIT R/S		YTP i 12G+IP u 12G,30%	663 647	2 478 125	67 år
Rolf Dale	Regiondir. Vest	1 550 000	35% EBIT R/S		IP inntil 12G	118 119	1 668 119	67 år
Arne R. Larsen	Regiondir. Nord	1 686 876	35% EBIT R/S		IP i 12G+IP u 12G,30%	496 885	2 183 761	67 år
Vegard Ystenæs	Regiondir. SørØst	1 550 000	35% EBIT R/S		IP inntil 12G	98 343	1 648 343	67 år
Terje Dengerud	Regiondir. Elektro	1 656 480	35% EBIT R/S		IP i 12G+IP u 12G,30%	486 938	2 143 418	67 år

S=Selskap, R=Region, D=Divisjon, IP=Innskuddspensjon, YTP=Ytelsespensjon

Ad. variable lønnelementer:

Grunnlønn: Fast transportgodtgjørelse på kr 150 000 inngår i grunnlønn.

Oppsigelsestid: Alle ledende ansatte har en oppsigelsestid på 6 måneder.

Etterlønnsavtale: Det utbetales fra 6-12 måneders etterlønn motregnet mot eventuell annen inntekt i etterlønnperioden. Dette er tidligere fremforhandlede avtaler som ikke er underlagt de nye retningslinjer som har virkning fra 13. februar 2015. Administrerende direktør har etterlønnsavtale på 12 måneder med motregning. Dette er en fremforhandlet ordning som har vært nødvendig ved ansettelse av ny administrerende direktør, gitt at selskapet er definert for salg av nåværende eier. Dette er en etterlønnsavtale, som sett i sammenheng med oppsigelsestidsom, går ut over statens retningslinjer.

Resultatlønn: Resultatlønnen er bundet opp i selskapets/regionene/divisjonenes driftsresultat (EBIT). Mesta opererer i en svært konkurranseintensiv bransje og laveste pris er i hovedsak kriteriet for å vinne nye kontrakter. Det er avgjørende viktig med fokus på konkurransekraft og lønnsomhet og EBIT er derfor eneste målekriterium som legges til grunn for utbetaling av resultatlønn (bonus). Bonusordning for administrerende direktør og stabsdirektører i ledergruppen er slik at resultatbonus for 2017 er basert på oppnådd driftsmargin (EBIT %) for selskapet. For øvrig ledergruppe er bonusordningen basert 50/50 på egen forretningsenhet og selskap. Bonus beregnes eksklusive ekstraordinære poster og eventuell endring i regnskapslovgivningen. Bonusgrunnlaget og maksimal bonus er 35 % av grunnlønn ved utbetalingstidspunktet. Ved oppnåelse av en driftsmargin (EBIT %) på 3 % starter opptjening av resultatbonus. Videre opptjenes bonusgrunnlag lineært stigende til maksimal bonus som oppnås ved en driftsmargin på 5 %.

Pensjonsordninger: Administrerende direktør og økonomidirektør har en innskuddsbasert pensjonsordning (IP) inntil 12 G som er lik som de øvrige i selskapet. Administrerende direktør har ikke pensjonsordning utover 12G. Pensjonsordning over 12G er lukket for nye ledende ansatte, men har ikke tilbakevirkende kraft for avtaler inngått før 1. januar 2016. Tilsvarende innskuddsbasert pensjonsordning inntil 12G har Divisjonsdirektør Elektro, og Regiondirektørene, med unntak av Direktør for Spesialproduksjon som har en ordning med Ytelsespensjon på 64 % av 12 G. I tillegg har disse, med unntak av Regiondirektør i Vest og Sørøst, en IP utover 12G med innskudd på 30 %. Pensjonsalder er 67.

Det finnes ingen andre variable godtgjørelser enn det som er nevnt over.

Note 6 Pensjoner

Mesta er pliktig til å ha en pensjonsordning for ansatte iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Mesta har pr. 31.12.17 en lukket ytelsesbasert ordning (for ansatte eldre enn 52 år pr 31.03.12) og en innskuddsbasert ordning (for ansatte yngre enn 52 år pr 31.03.12 og nyansatte etter dette tidspunkt). Den ytelsesbaserte ordningen ble lukket 31.03.12 for ansatte eldre enn 52 år på dette tidspunktet, de øvrige ansatte ble overført til en innskuddsbasert ordning i Storebrand. Den ytelsesbaserte ordningen er plassert hos Storebrand.

I ytelsesordningen i Storebrand, tilbys ytelsesbasert alderspensjon, uførepensjon og barnpensjon. Pensjonsnivå følger av egne avtaler det enkelte selskap har inngått med forsikringselskapet.

For ansatte i innskuddsordningen, er det etablert en pensjonsordning der innskuddene utgjør 5,6 % av lønn mellom 1-7,1 G og 8 % av lønn mellom 7,1-12G. Innskuddsordningen er også organisert i Storebrand. For disse ansatte tilbys det en forsikret uføredekning hos Storebrand med tilsvarende dekning som ytelsesordningen.

Selskapet deltar i den private AFP-ordningen som innebærer at de ansatte får et tillegg på sin pensjon som en livsvarig tilleggs-pensjon. Pensjonen kan tas ut fra og med fylte 62 år også ved siden av å stå i jobb. AFP-ordningen er en tariffbasert flerforetaks-pensjonsordning som organiseres gjennom et felleskontor, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Det foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordningen og derfor blir ordningen i tråd med regnskaps-reglene behandlet som en innskuddsbasert ordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende.

Det er etablert innskuddsbaserte avtaler for lønn over 12G for de i ledelsen ansatt før 2016. Ingen i ledelsen ansatt etter 01.01.2016 har avtale om pensjon over 12 G.

Pr. 31.12.2017 er det benyttet forutsetninger som anbefalt fra Norsk Regnskapsstiftelse pr januar 2018 i henhold til IAS19R. Beregningene er basert på prinsippet om at pensjonene skal kostnadsføres over ansettelsestiden.

Økonomiske forutsetninger pr 31.12.

	2017	2016
Diskonteringsrente	2,4%	2,6%
Forventet lønnsregulering	2,5%	2,5%
Forventet G-regulering	2,3%	2,3%
Forventet avkastning på fondsmidler	2,4%	2,6%

Dødelighet, K 2013BE

Uførhet, standard tariff IR79

Diskonteringsrente er satt til OMF-renten

Note 6 Pensjoner

Konsern	Storebrand Livsforsikring	Ytelsespensjon over 12G	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8,6	0,4	9,0	9,2
Avkorting ny uføretrygd	-	-	-	-0,4
Oppgjør - overføring	-5,2	-	-5,2	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	-0,5	0,2	-0,3	-0,2
Avkastning på pensjonsmidler	-	-0,2	-0,2	-0,2
Arbeidsgiveravgift	1,5	0,1	1,6	1,2
Netto pensjonskostnad	4,3	0,5	4,8	9,6

(elementer under inkl. arbeidsgiveravgift)

Kostnad tilknyttet innskuddsordningen			30,6	29,5
Kostnad for innskuddsordning over 12G			0,8	1,1
Premie AFP			15,7	16,0
Pensjonskostnad Mesta Sverige AB			0,6	0,7
Sum pensjonskostnad	4,3	0,5	52,5	56,9

Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12	203,4	8,5	211,9	220,8
Pensjonsmidler pr 31.12	-216,1	-8,5	-224,5	-230,1
Arbeidsgiveravgift	-	-	-	-
Netto pensjonsforpl. (neg fortegn midler)	-12,7	0,0	-12,6	-9,4

Antall medlemmer i ordningen:

Aktive 31.12.	177	2
Pensjonister 31.12.	453	

Endring i netto pensjonsforpliktelse, ført direkte mot egenkapitalen som følge av estimatavvik utgjør MNOK -6,9 (-5,4).

Note 6 Pensjoner

	Storebrand Livsforsikring	Statens Pensjonskasse	2017	2016
Morselskap				
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8,6	0,4	9,0	9,2
Avkorting ny uføretrygd	-	-	-	-0,4
Oppgjør - overføring	-5,2	-	-5,2	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	-0,5	0,2	-0,3	-0,2
Avkastning på pensjonsmidler	-	-0,2	-0,2	-0,2
Arbeidsgiveravgift	1,5	0,1	1,6	1,2
Netto pensjonskostnad	4,3	0,5	4,8	9,6
(elementer under inkl. arbeidsgiveravgift)				
Kostnad tilknyttet innskuddsordningen			30,6	29,5
Kostnad for innskuddsordning over 12G			0,8	1,1
Premie ny AFP ordning			15,7	16,0
Sum pensjonskostnad	4,3	0,5	51,9	56,2
Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12	203,4	8,5	211,9	220,8
Pensjonsmidler pr 31.12	-216,1	-8,5	-224,5	-230,1
Arbeidsgiveravgift	-	-	-	-
Netto pensjonsforpl. (neg fortegn midler)	-12,7	0,0	-12,6	-9,4
Antall medlemmer i ordningen:				
Aktive 31.12.	177	2		
Pensjonister 31.12.	453			

Endring i netto pensjonsforpliktelse, ført direkte mot egenkapitalen som følge av estimatavvik utgjør MNOK -6,9 (-5,4).

Note 7 Avsetning for omstilling over driften

	Avsetning 31.12.2016	Utbetalt 2017	Endring avsetning	Avsetning 31.12.2017
Konsern/ Morselskap				
Ventelønn / Vartpenger (andre avsetninger for forpliktelser)	4,4	-2,0	-1,1	1,3
Administrasjon o.a. (annen kortsiktig gjeld)	-	-0,0	-	-0,0
Sum	4,4	-2,0	-1,1	1,3

Note 8 Immaterielle eiendeler

Konsern/ Morselskap	Egenutviklede systemer	2017	2016
Anskaffelseskost 01.01.	50,8	50,8	45,7
Tilgang	1,0	1,0	5,1
Avgang	-0,9	-0,9	-
Anskaffelseskost 31.12.	50,9	50,9	50,8
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	38,9	38,9	31,7
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	12,0	12,0	19,1
Årets avskrivninger	8,2	8,2	7,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid	3-8 år		
Avskrivningsplan	Lineær		

Det ble i 2011 implementert nytt ERP-system for flere av konsernselskapene. Egenutviklede systemer vedrører aktivering av kostnader for utvikling av EDB-programvare for systemdesign, programmering og installasjon av egenutviklede og spesialtilpassede systemer.

Note 9 Varige driftsmidler

Konsern	Edb-maskinvare	Maskiner, utstyr m.m.	Tomter/bygninger	2017	2016
Anskaffelseskost 01.01.	12,7	1 443,3	36,0	1 492,0	1 543,0
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	65,4	0,7	66,1	47,6
Avgang	-7,4	-25,9	-0,2	-33,5	-98,6
Anskaffelseskost 31.12.	5,3	1 482,8	36,5	1 524,6	1 492,0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2,8	992,7	21,5	1 017,0	936,1
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	2,5	490,1	15,1	507,5	555,8
Årets avskrivninger	2,8	105,7	1,6	110,1	117,6
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	1-5 år	3-15 år	20-50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær*		

*Tomter avskrives ikke.

Det er i 2017 solgt driftsmidler til en verdi av MNOK 9,7 (MNOK 68,4) med en netto gevinst på MNOK 1,3 (MNOK 58,9). Det er i 2017 kostnadsført MNOK 59,0 for leie av lokaler (MNOK 46,6) og MNOK 0,8 for leie av kontormaskiner og EDB-utstyr (MNOK 0,6).

All leie av lokaler er kostnader til drifts- og kontorlokaler for hele Mestas virksomhet i Norge. Leieavtalene varierer fra 1-7 år herunder enkelte opsjoner på forlengelse av leieavtalen.

Note 9 Varige driftsmidler

Morselskap	Edb- maskinvare	Maskiner, utstyr m.m.	Tomter/ bygninger	2017	2016
Anskaffelseskost 01.01.	12,7	1 423,8	35,8	1 472,3	1 471,5
Fusjon Eiendom 01.01.	-	-	-	-	43,3
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	65,4	0,7	66,1	47,3
Avgang	-7,4	-25,6	-0,2	-33,2	-89,8
Anskaffelseskost 31.12.	5,3	1 463,6	36,2	1 505,2	1 472,3
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2,8	982,6	21,2	1 006,6	927,6
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	2,5	481,0	15,0	498,6	544,7
Årets avskrivninger	1,5	104,8	1,5	107,8	115,3
Økonomisk levetid	1-5 år	3-15 år	20-50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær*		
*Tomter avskrives ikke.					

Note 10 Bankinnskudd

De enkelte selskapene i konsernet har hver sin bankgaranti for selskapets skattetrekksforpliktelse. Konsernselskapene deltar i et felles konsernkontosystem der deltakerne er solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonist for rett oppfyllelse av alle forpliktelser de pådrar seg i konsernkontoavtalen konsernet har med DNB.

Mesta AS har pr 31.12.2017 en trekkfasilitet på MNOK 600 som jevnlig er trukket på i 2017 men ikke pr 31.12.2017. Det er knyttet betingelser til låneavtalen (covenants) med bank, særskilt knyttet til resultat og soliditet. Konsernet overholder alle lånebetingelser.

Note 11 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:	Konsern	
2016	2017		2017	2016
-	-	Betalbar skatt	-	-
72,2	6,2	Endring i utsatt skatt videreført virksomhet	9,3	51,1
-	-	Endring i utsatt skatt ikke videreført virksomhet	-3,1	21,2
72,2	6,2	Skattekostnad	6,2	72,3

Mesta AS mottok i 2017 konsernbidrag med skatteeffekt på MNOK 0,1.
Mesta AS mottok i 2016 konsernbidrag med skatteeffekt på MNOK 0,2.

Note 11 Skattekostnad

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
135,7	-9,6	Avstemning fra nominell til faktisk skattesats	-8,3	137,9
33,9	-2,3	Årsresultat før skatt		
		Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	-2,0	34,5
		Skatteeffekten av følgende poster:		
1,8	8,7	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	8,7	1,8
-3,6	-0,1	Andre ikke skattepliktige inntekter	-0,1	-4,0
4,9	4,8	Virkning av endr. i skatteregler og -satser 23 %/ 24 %	4,8	4,9
35,1	-5,0	Andre poster	-5,3	35,1
72,2	6,2	Skattekostnad	6,2	72,3
53%	-64%	Effektiv skattesats	-75%	52%

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	169,2	-	185,5
Finansielle anleggsmidler	-	12,7	-	9,4
Tilvirkningskontrakter	-	50,3	-	40,1
Varer	-	-	-	-
Fordringer	5,0	-	365,6	-
Kortsiktig gjeld	94,5	-	67,8	-
Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	252,4	-	314,1
Underskudd til framføring	869,9	-	599,4	-
Sum	969,4	484,6	1 032,8	549,1
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Utsatt skattefordel henført til ikke videreført virksomhet	-	-	191,2	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	111,6	-	-	75,2

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 11 Skattekostnad

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	169,2	-	185,5
Finansielle anleggsmidler	-	12,7	-	9,4
Tilvirkningskontrakter	-	50,3	-	40,1
Varer	-	-	-	-
Fordringer	5,0	-	365,6	-
Kortsiktig gjeld	94,5	-	67,8	-
Gevinst- og tapskonto	-	252,4	-	314,1
Underskudd til fremføring	869,9	-	599,4	-
Sum	969,4	484,6	1 032,8	549,1
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	111,5	-	116,1	-

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

I forbindelse med ligningen av Mesta AS og Mesta Entreprenør AS (innfusjonert 2015) er det for henholdsvis årene 2015, samt 2012 og 2013 foretatt feil i forbindelse med behandlingen av estimatavviket som er ført direkte mot egenkapitalen og den skattemessige behandlingen. Dette har en effekt på fremførbart underskudd i 2016 på MNOK 135,1. Saken er ikke avklart, og en eventuell tilleggsskatt kan bli ilagt med MNOK 7,8.

Endringen i utsatt skatt for 2017 med grunnlag i endringen i fremførbart underskudd medfører en høy effektiv skattesats for året 2016.

Note 12 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi NOK	Bokført verdi MNOK
Ordinære aksjer	1 000 100	500,0	500,1

Eierstruktur

Mesta AS har følgende aksjonær pr 31.12.:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Nærings- og fiskeridepartementet	1 000 100	100%	100%

Konsern	Aksjekapital	Annen egenkapital	2017	2016
Egenkapital pr 01.01.	500,1	215,8	715,8	1 003,1
Tilført ved estimatavvik pensjoner e. skatt ført dir. mot EK		-5,3	-5,3	-4,1
Omregningsdifferanse Mesta Sverige AB*		-	-	0,9
Årets resultat		-14,5	-14,5	65,5
Avsetning til utbytte		-	-	-350,0
Egenkapital pr 31.12.	500,1	195,6	695,7	715,8

Morselskap	Aksjekapital	Annen egenkapital	2017	2016
Egenkapital pr 01.01.	500,1	213,5	713,6	938,4
Tilført ved estimatavvik pensjoner e. skatt ført dir. mot EK		-5,3	-5,3	-4,1
Fusjon Mesta Eiendom AS, 01.01.2016		-	-	65,8
Årets resultat		-15,8	-15,8	63,5
Avsetning til utbytte		-	-	-350,0
Egenkapital pr 31.12.	500,1	192,4	692,4	713,6

Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
		Garantiansvar		
1 325,5	1 112,0	Statens vegvesen	1 112,0	1 325,5
9,8	9,0	Kommuner	9,0	9,8
43,7	119,9	Andre	119,9	43,7
51,0	50,0	Skattetrekksgaranti	50,0	51,0
1 430,0	1 290,9	Sum	1 290,9	1 430,0

Standard kontraktsvilkår for Statens vegvesen og de fleste kommunene inkluderer krav om bankgaranti i kontraktsperioden. Garanti-beløp nedtrappes ved fullføring av kontrakten.

Det er inngått en avtale med 3 leverandører om en garantiramme begrenset oppad til MNOK 1 950 for å dekke de konkrete garanti-forpliktelsene overfor byggherre.

Som sikkerhet for garantien med DnB er det avtalt en negativ pantsettelseserklæring. Denne pantsettelseserklæring er også sikkerhet for kassekredittrammen på MNOK 600.

Note 14 Usikkerhet og betingede utfall

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
		Andre avsetninger for forpliktelser		
4,4	1,3	Ventelønn/Vartpenger	1,3	4,5
10,1	6,0	Miljøavsetning	6,0	10,1
14,4	7,3	Sum andre avsetninger for forpliktelser	7,3	14,4

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
		Annen kortsiktig gjeld		
21,3	4,4	Garantiavsetninger	4,4	21,3
167,1	167,8	Lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader	168,8	168,9
32,1	84,1	Andre avsetninger*	83,1	20,3
220,5	256,3	Sum annen kortsiktig gjeld	256,3	210,5

*Resultatføring av prosjekter baseres på usikre estimater knyttet til f.eks fremdrift, sluttprognose, tvister, garantiarbeid og lignende. Det endelige resultatet for et prosjekt kan derfor avvike fra den forventede sluttprognose. Det forekommer også tvister som avgjøres ved voldgift eller rettssak for avsluttede prosjekter.

Eidsivating Lagmannsrett avsa 15. august 2017 dom i saken mellom Samferdselsdepartement og Mesta AS i tvisten om byggingen av firefelts motorvei (E6) mellom Dal og Boksrud. Dommen er ikke anket av partene og således per 31.12.2017 rettskraftig. For den regnskapsmessige effekten av domsavsigelsen vises til oppstillingen i note 15 for ikke videreført virksomhet.

Det er gjort avsetninger for tvister mv. under annen kortsiktig gjeld. Resultatføringen er presentert som annen driftskostnad.

Note 15 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Forretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel
Lyngbøveien 164 AS	Bærum	100%	100%
Mesta Sverige AB	Jönköping	100%	100%

	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap	Bokført verdi pr 31.12.2017
Lyngbøveien 164 AS	0,2	0,1	0,7
Mesta Sverige AB	13,6	1,3	9,9

	2017	2016
Resultat, balanse og kontantstrøm for ikke videreført virksomhet		
Driftsinntekter	15,5	1,5
Driftskostnader	2,5	2,9
Driftsresultat	13,0	-1,4
Netto finanskostnader	-	-
Resultat før skatt	13,0	-1,4
Skattekostnad	3,1	-
Resultat ikke videreført virksomhet	9,9	-1,4
Anleggsmidler (utsatt skattefordel)	-	191,2
Omløpsmidler	-	5,8
Sum eiendeler ikke videreført virksomhet	-	197,0
Kortsiktig/langsiktig gjeld	-	9,7
Sum gjeld ikke videreført virksomhet	-	9,7
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	16,3	14,0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-
Sum netto endring i kontantstrøm	16,3	14,0

Den 15.08.2017 avsa Eidsivating Lagmannsrett dom i saken mellom Samferdselsdepartementet, organisasjonsnummer 972 417 904 og Mesta AS, organisasjonsnummer, 992 804 440 i forbindelse med tvist om sluttoppgjør på parsellen mellom Dal og Boksrud på E6. Arbeidet ble utført av det nå infusjonerte datterselskapet Mesta Entreprenør AS, organisasjonsnummer 993 026 433. Dommen er rettskraftig og avsluttet i regnskapsåret 2017.

Note 16 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgr.	Tilhører resultatlinje	Motpart	Forhold til motparten	2017	2016
Leie- inntekt/kostnad	Andre driftsinnt.	Lyngbøveien 164 AS	Datter	0,2	0,3
IT og administrasjon	Andre driftsinnt.	Mesta Sverige AB	Datter	1,3	2,8
Sum				1,5	3,1

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kundefordringer		Andre fordringer	
		2017	2016	2017	2016
Mesta Eiendom AS inkl. døtre	Datter	-	-	-	296,4
Mesta Sverige AB	Datter	0,1	-	-	3,1
Lyngbøveien 164 AS	Datter	-	-	0,0	0,2
Sum		0,1	-	0,0	299,7

Motpart	Forhold til motparten	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
		2017	2016	2017	2016
Mesta Eiendom AS inkl. døtre	Datter	-	-	-	543,4
Mesta Sverige AB	Datter	-	-	-	-4,6
Lyngbøveien 164 AS	Datter	0,0	-	0,7	0,5
Sum		0,0	-	0,7	539,2

Ingen poster forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Mesta AS har handel mellom datterselskapene Mesta Sverige AB og Lyngbøveien 164 AS. Disse selskapene er definert som nærstående parter i konsernet. Alle transaksjonene utføres til alminnelige kontraktsvilkår og med armlengdes avstand. Mesta AS leverer fellestjenester til datterselskapene innen IT og og administrative funksjoner.

Transaksjoner med den norske stat

Staten, gjennom Nærings- og fiskeridepartementet eier 100 % av aksjene i Mesta AS. Eierskapsstrukturen til den norske stat medfører at Mesta deltar i transaksjoner med flere parter som er under en felles eierskapsstruktur og derfor tilfredsstiller definisjonen av nærstående parter. Alle transaksjoner er vurdert å være i henhold til normal armlengdes prinsipp. Statens vegvesen er Mesta AS sin største kunde og utgjør ca 78 % (85 %) av Mesta AS totale omsetning. Alle kontrakter for Statens vegvesen er inngått til armlengdes priser basert på offentlig utlyste anbudskonkurranser.

	2017	2016
Salgsinntekt		
Offentlige kjøp	2 996,7	2 959,0

Note 17 Finansiell markedsrisiko

Innkjøp

Mesta AS gjør det vesentligste av sine innkjøp basert på priser i NOK. Større innkjøp i valuta blir løpende vurdert valutasikret. Pr 31.12.2017 har Mesta AS ingen terminkontrakter på valuta.

Likvider

Plasseringer av likvide midler gjøres med en kort tidshorisonnt med banker.

Note 18 Betinget utfall og hendelser etter balansedagen

Tapskontrakt

I driftsresultatet er det per 31.12.2017 belastet MNOK 68 for fremtidige tap på kontakter som er identifisert som tapskontakter i henhold til NRS 13 «Usikre forpliktelser og betingede eiendeler». Perioden fra balansedag og frem til regnskapsavleggelse har for noen av disse kontaktene vært utfordrende, hovedsakelig som følge av en streng vinter, spesielt på Østlandet. Flere av driftskontraktene med avsetninger for fremtidige tap har, i de tre første månedene av 2018, hatt negative resultater som en konsekvens av dette. I en spesifikk kontrakt er det gjort tiltak for å sikre inndekning for kostnader i forbindelse med utførselen av spesifikke vintertiltak i kontrakten.



KPMG AS
Serkealsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Mesta AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mesta AS' årsregnskap som viser et underskudd i selskapsregnskapet på MNOK 15,8 og et underskudd i konsernregnskapet på MNOK 14,5. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mesta AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Mesta AS per 31. desember 2017 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen og redegjørelsen om samfunnsansvar, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.

Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsen om samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo 17. april 2018
KPMG AS



Svein Wiig
Statsautorisert revisor

Prisvinnende vei over Ifjordfjellet

Fylkesvei 98 over Ifjordfjellet, som Mesta var med å utbedre for Statens vegvesen ble i januar 2017 tildelt Veidirektørens pris for vakre veier 2016.

«Juryen finner Ifjordfjellvegen som et fremragende eksempel på hvordan driftshensyn kan omsettes i en nennsomt lagt ny veilinje der overordnede hensyn til vinterdrift kombineres med en følsomhet for landskapets storlinjete bevegelser», sto det i begrunnelsen.

Målet med å utbedre veien var å unngå stenging på vinterstid, når vinterstormer og snø byr på store utfordringer. Dette er løst ved å heve veglinja, slik at vinden feier vegbanen fri for snø og unngå at det danner seg store snøfonner.







-
- 39 Samfunnsansvar
 - 40 Ansatte i Mesta
 - 42 Kvalitet, helse miljø og sikkerhet
 - 44 Ytre miljø

Samfunnsansvar

Mesta er bevist sitt samfunnsansvar. Vi pålegger oss selv en høy standard for vårt møte med mennesker og samfunnet.

Mestas verdigrunnlag – fokus, endringsvilje, helhetsansvar og ærlighet – legger føringer for hvordan ansatte i Mesta skal opptre både internt og eksternt. Mesta har dessuten etiske retningslinjer som uttrykker skikk og bruk i møte med kunder, leverandører, kollegaer og øvrige omgivelser.

Alle ansatte har varslingsplikt om kritikkverdige forhold og selskapet har gode rutiner for ansatte som ønsker å varsle om kritikkverdige forhold, med både interne og eksterne varslingsordninger. Mesta har nulltoleranse i forhold til korrupsjon.

Som et ledd i bevisstgjøringen rundt etiske spørsmål har Mesta gjennomført dilemmatrening som et obligatorisk e-læringskurs for alle ansatte.

Mesta tar et aktivt samfunnsansvar i hele leverandørkjeden. Ved valg av leverandør vurderer Mesta både sosiale og miljømessige standarder i tillegg til andre relevante faktorer. For å tydeliggjøre dette, har Mesta integrert Etiske retningslinjer for innkjøp i standardvilkårene for varekjøp. I innkjøpsavtaler for utenlandsk handel, har Mesta fokus på etisk handel. Selskapet følger internasjonale lover, traktater og konvensjoner som omhandler sosialt ansvar, herunder ILOs deklarasjon om grunnleggende prinsipper og rettigheter i arbeid og FNs menneskerettighetskonvensjon.

Som en markedsledende entreprenør har vi også et stort ansvar for å redusere belastningen på miljøet rundt oss, både lokalt og globalt. Våre retningslinjer gjør at man vurderer miljøtiltak i hele produksjonskjeden; fra råvarer til ferdig produkt. Relevante utslippstillatelser skal innhentes der det er nødvendig og kjemikalier skal forvaltes på en forsvarlig måte. Mesta har som målsetning å redusere virksomhetens miljøpåvirkning så mye som mulig. Utslipp fra produksjonsvirksomheten, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de krav myndighetene stiller.

Gjennom årlig rapportering som gjøres i samarbeid med CO2 Focus, kan Mesta vise til store reduksjoner i påvirkningen på ytre miljø i løpet av de siste årene.

Mesta har etiske retningslinjer som gjelder for alle ansatte:

- Gaver
- Representasjon og reiser
- Arrangementer
- Lojalitet
- Miljø
- Likeverd og mangfold
- Informasjon
- Varslingsplikt
- Interessekonflikt

Mesta har etablert en varslingsordning hvor det er mulig å varsle internt eller eksternt (advokatselskap) om forhold som oppleves som kritikkverdige. Det er mulig å varsle anonymt.

Ansatte i Mesta

De ansatte er Mesta sin viktigste ressurs. De har erfaringen, lokalkunnskapen og kompetansen som kreves for å sørge for at vi kan utføre vår viktigste oppgave: å få folk fram.

Ved årsskiftet hadde Mesta 1410 ansatte, fordelt tre driftsregioner, divisjoner for elektro og spesialproduksjon, samt stab og støttefunksjoner, samt Mesta Sverige AB.

Alder

Høy gjennomsnittsalder er en kjent bransjeutfordring. I Mesta har gjennomsnittsalderen gått nedover de siste årene, og er i dag på 44 år. Alderssammensetningen i selskapet er bedre balansert sammenliknet med hva den var for fem år siden (i 2012). Antallet ansatte i kategorien over 56 år har sunket fra rundt 30 prosent (2012) til 23 prosent. Ser man på andelen ansatte under 30 år har andelen økt tilsvarende fra rundt 15,5% (2012) til cirka 21%.

Mesta har fokus på å rekruttere unge talenter, og samtidig ivareta den kunnskapen og kompetansen som finnes hos de mer erfarne arbeidstakerne. Det ble i 2017 igangsatt trainee-program og rekruttert nytt traineekull. I tillegg rekrutteres junioringeniører som er nyutdannede. Begge grupper følges opp av en egen mentor og traineekoordinator. På den måten er kompetanseoverføringen satt i system for å sikre at morgendagens medarbeidere er best mulig rustet for å videreføre arbeidet. Det er i tillegg 34 lærlinger ansatt i Mesta, innenfor en rekke ulike fagområder fordelt på alle selskapets forretningsområder.

Kvinneandel

Anleggsbransjen er kjent for å være en mannsdominert bransje. Mesta er ute etter de beste menneskene, uansett kjønn, og jobber for å øke kvinneandelen som i 2017 var på 10 prosent. Dette er samme andel som i fjor, men dessverre noe lavere enn tidligere år.

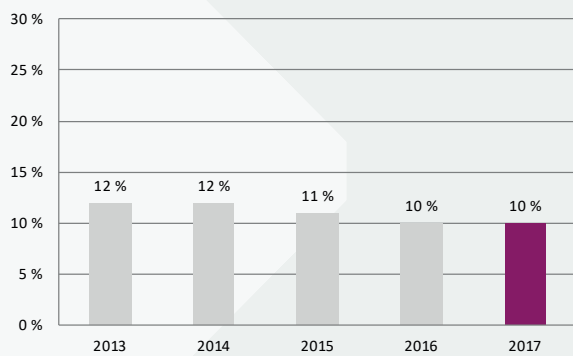
Hovedmålsettingene i Mesta sin rekrutteringsstrategi er fortsatt å øke kvinneandelen og senke snittalderen. Synlig promotering på karrieredager ved flere av landets høyskoler og universiteter er viktige tiltak for å lykkes med dette. Mesta oppdaterte i 2017 alt rekrutteringsmateriellet som brukes i dette arbeidet. Det nye materialet er tydeligere rettet mot unge og kvinner enn tidligere.

Mesta skal være en arbeidsplass preget av mangfold og utviklingsmuligheter, og har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i retningslinjer for likestilling spesifisert at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement, rekruttering mm.

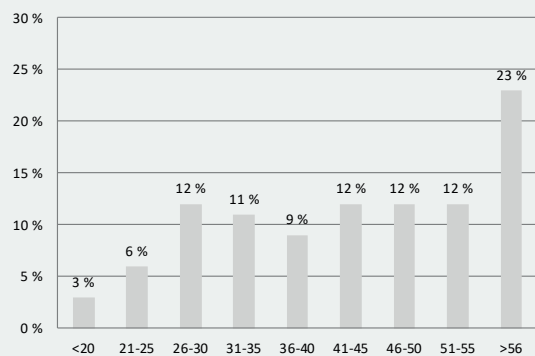
Kompetanse og utvikling

Selskapet satser også tungt på kompetanseutvikling for egne ansatte. Det har i flere år vært gjennomført systematisk lederutviklingstrening, og Mesta har det siste året etablert Mestaskolen, som bygger videre på dette. En ny e-læringsportal bidrar til å ivareta utvikling og kursing av ansatte på alle nivåer i selskapet. Det er også gjennomført dilemmatrening for samtlige ansatte, for å følge opp at ansatte forholder seg til selskapets verdier og etiske retningslinjer.

Kvinneandel
(i prosent)



Aldersfordeling
(i prosent)



HR-rådgiver Henriette sammen med årets traineekull.

Kvalitet, helse, miljø og sikkerhet

All produksjonsvirksomhet i Mesta medfører faremomenter. Mye av arbeidet foregår på eller langs trafikkerte veier, i høyden, i tunneler og i fjell. Det er et overordnet mål i Mesta at alt arbeid skal utføres uten skader eller arbeidsrelatert sykdom, og selskapet arbeider målbevisst for å redusere antall skader og senke sykefraværet blant de ansatte.

Mesta har nullvisjon når det gjelder personskader, noe som betyr at vi må forebygge istedenfor og reparere.

KVALITET

Det er gjennomført 98 interne revisjoner i 2017. Revisjonene er gjennomført som temarevisjoner. Revisjonene er gjennomført av KHMS sammen med fagrevisorer innen kompetanse, innkjøp, økonomi og kvalitetssystem. Resultatet av revisjonene tilgjengelig gjøres slik at læringen kan benyttes i hele selskapet – og ikke bare lokalt i den enheten der revisjonen utføres. Revisjonene er grunnlag for forbedring og blir brukt som grunnlag i ledelsens årlige gjennomgang. Det har også vært fokus på lukking av kvalitetsavvik innen frist og at avvikene blir så effektive at avviket ikke dukker opp på nytt. Arbeidet med ISO re-sertifisering av Mesta etter ny EN-NS ISO 9001:2015 er i startset.

HMS

Mesta har hatt et stort HMS-fokus i hele 2017.

Noen av årets tiltak:

- Mesta Sikkerhetsdag ble gjennomført og alle ansatte, samt enkelte underentreprenører deltok. Fokus denne gangen var på bruk av øyevern, gjennomgang av sikkerhetsutstyr og rollen til regionale verneombud.
- Regionale verneombudssamlinger
- Dytt (aktivitetskampanje for å bidra til aktivitet/trening)
- Opplæring i arbeidstidstidsordninger/Arbeidsmiljøloven gjennom Mestaskolen

All produksjonsvirksomhet i Mesta medfører faremomenter. Mye av arbeidet foregår på eller langs trafikkerte veier, i høyden, i tunneler og i fjell. Det er et overordnet mål i Mesta at alt arbeid skal utføres uten skader eller arbeidsrelatert sykdom, og selskapet arbeider målbevisst for å redusere antall

skader og senke sykefraværet blant de ansatte. Granskinger gjennomføres ved alle personskader, og brukes til forebyggende tiltak. Det utarbeides månedlige HMS-rapporter i organisasjonen.

Redusert antall personskader.

H1 verdien i 2017 er på 1,7 (1,3) noe som er over målet på 0. Totalt har det vært i 4 skader (3) som førte til fravær i bedriften i 2017. Mesta har i 2017 en F-verdi på 102 (8,3). Økningen i F skyldes en personskade som førte til varig men. Sykefraværet i Mesta var i 2017 på 4,9 % (4,9%)

BHT

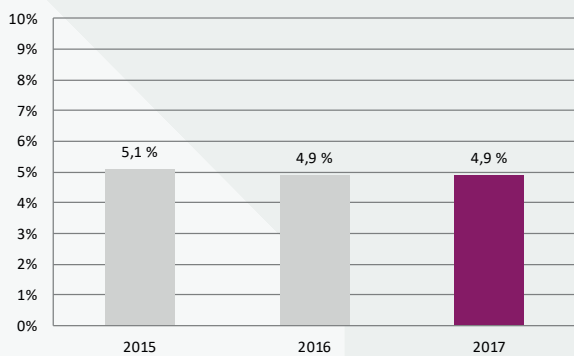
Bedriftshelsetjenesten (BHT) i Mesta er en landsdekkende ordning som er godkjent av arbeidstilsynet, og er en aktiv aktør som bistår selskapet med å forebygge sykdom og skader.

I 2017 ble det gjennomført 350 helseundersøkelser blant ansatte i selskapet. Det har igjennom året vært spesielt fokus på vibrasjons-skader og støy- og støveksponering blant utsatte fagområder.

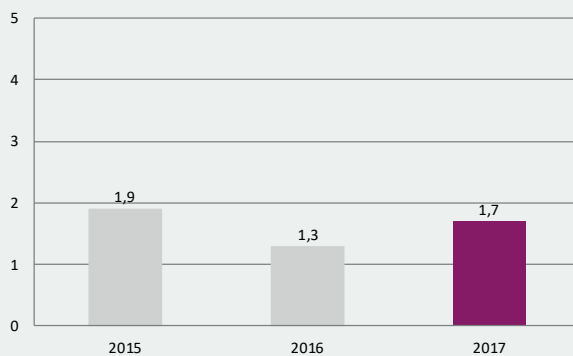
BHT har bistått i oppfølging av sykemeldte og deltatt i oppfølgingsamtaler med sykemeldte arbeidstakere. BHT har bistått ansatt og leder, også i møter med behandlende lege og NAV. BHT har hatt undervisning på enkelte lagsmøter om temaet.

BHT har også hatt en viktig rolle med å gi emosjonell førstehjelp i forbindelse med den alvorlige ulykken i året som har gått.

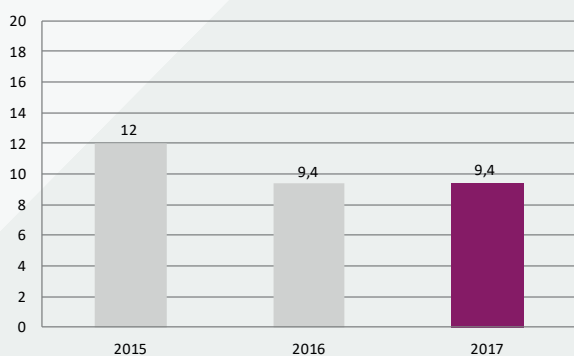
Sykefravær (i prosent)



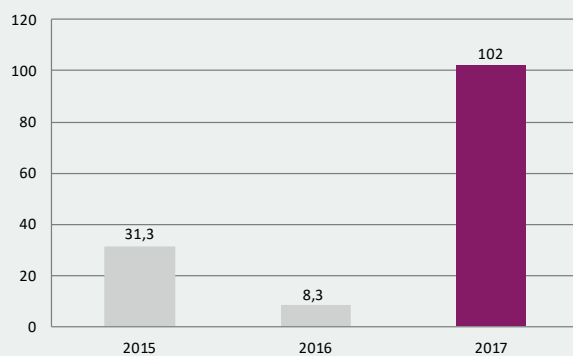
Verdi H1



Verdi H2



Verdi F



- H1-verdien er antall skader som medfører fravær per én million arbeidede timer.
- H2-verdien er totalt antall skader (altså både med og uten fravær) per én million timer.
- F-verdien er antall fraværsdager som følge av skader per én million timer.



Ytre miljø

Mesta jobber for å redusere miljøpåvirkningene vi er ansvarlig for. Systematisk måling og rapportering sikrer at selskapet kan ta riktige valg i arbeidet for å redusere utslipp.

Miljøregnskapet for Mesta utarbeides av CO2 Focus AS. Regnskapet er basert på den internasjonale standarden Greenhouse Gas Protocol Initiative (GHG-protokollen).

Mestas miljøregnskap viser at totale CO₂-utslipp har økt med 9,5% i 2017 til 21 716 tonn (19 854 tonn). Økningen skyldes hovedsakelig økt forbruk av diesel, en faktor som påvirkes blant annet oppstart av nye driftskontrakter med høy andel egenregi og større vinterproduksjon.

Utslipp fra kjøretøy er en av bedriftens største miljøpåvirkningsfaktorer og reduksjon av slike utslipp har også i 2016 vært et hovedmål. GPS-teknologi anvendes for å redusere tomkjøring. Modernisering og utskiftning av maskiner og materiell bidrar også til reduserte utslipp. Energi- og klimaregnskapet for 2017 er på 21 715,9 tCO₂e, en økning på 9,4 % siden 2016.

Mesta jobber aktivt med å redusere utslippene. GPS-teknologi anvendes for å redusere tomkjøring, og modernisering og utskiftning av maskiner og

materiell bidrar også til reduserte utslipp. Mesta kjøper utelukkende steg IV og Euro-6 maskiner (i tilfeller hvor det er mulig), der de seneste generasjonene har redusert drivstofforbruk.

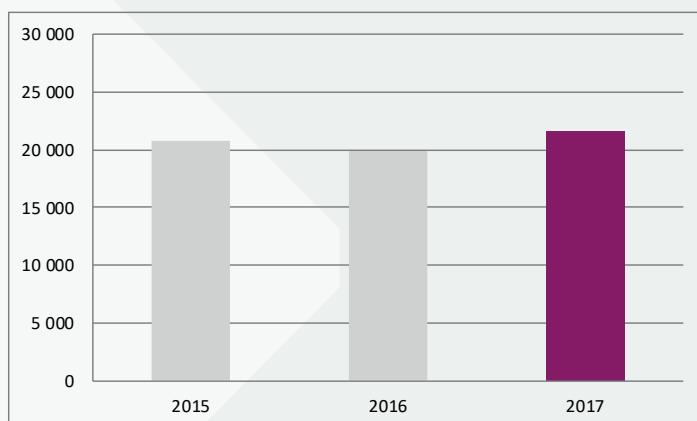
Utslippsfaktorene knyttet til elektrisitet gikk ned med 13% i 2016 og går ytterligere ned med 4,7% i 2017.

Avfallshåndtering

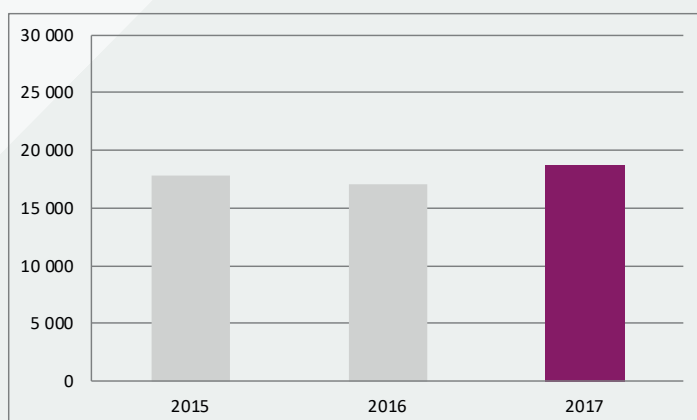
Mesta leverte i 2017 en avfallsmengde fra egen produksjon tilsvarende 1039 tonn med en sorteringsgrad på 62,4% (59%). Dette er en forbedring på 3,4%. Mesta har som mål å ha en sorteringsgrad på 80% på avfall fra egen drift.

I tillegg er det levert 4740 tonn avfall som Mesta behandler på vegne av Statens vegvesen med en sorteringsgrad på 70%.

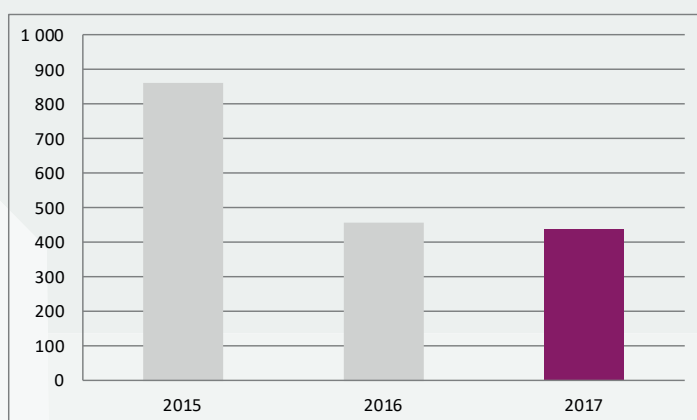




Utslipp totalt
(CO2 i tonn per år)



Utslipp fra dieselforbruk og fyringsolje
(CO2 i tonn per år)



Utslipp fra forbrukt elektrisitet
(CO2 i tonn per år)

Nye veilyks på E18

Mesta Elektro har skiftet ut nærmere 1000 lysarmaturer langs E18 i Vestfold.

Arbeidene startet i oktober og har blitt utført på natten, både for å være til minst mulig hindring for trafikken og for å sørge for en sikker gjennomføring før jul.

Den nye veibelysningen med hvitt lys er energibesparende, miljøvennlig og gir en langt bedre, og ikke minst sikrere, kjøreopplevelse for trafikantene.





© Mesta AS

Hovedkontor: Strandveien 15, Lysaker

Postadresse: Pb. 253, 1326 Lysaker

Tlf.: 05 200, fra utlandet +47 915 05 200

Faks: +47 69 20 93 01

firmapost@mesta.no

21



**DET KONGELIGE
NÆRINGS- OG FISKERIDEPARTEMENT**

Næringsministeren

Fullmakt

Nærings- og fiskeridepartementet gir herved

avdelingsdirektør Jan Tore Føsund

fullmakt til å møte i ordinær generalforsamling i Mesta AS fredag 22. juni 2018 og der utøve de rettigheter og plikter som tilkommer den norske stat ved Nærings- og fiskeridepartementet som aksjeeier i selskapet.

Oslo, 18. juni 2018

Torbjørn Røe Isaksen

**PROTOKOLL
FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING
I MESTA AS**

22. JUNI 2018

Den 22. juni 2018 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Mesta AS i Nærings- og fiskeridepartementets lokaler i Kongensgate 8, Oslo.

Styreleder John Nyheim åpnet møtet, jfr. aksjelovens § 5-12 (1)

Følgende saker ble behandlet:

1. Valg av møteleder og person til å medundertegne protokollen

Styrets leder John Nyheim ble valgt til møteleder for generalforsamlingen.

Det ble gitt en oversikt over de tilstedeværende.

Nærings- og fiskeridepartementet:

Som representant for eneaksjonæren staten v/Nærings- og fiskeridepartementet møtte avdelingsdirektør Jan Tore Føsund. Fullmakt ble fremlagt og er vedlagt protokollen. 100 prosent av aksjene var dermed representert.

Fra Nærings- og fiskeridepartementet møtte for øvrig:

Spesialrådgiver Bjørn-Erik Lippestad
Seniorrådgiver Marit Hofset Stamnes

Fra Mesta AS:

Styrets leder John Nyheim
Ansatte valgt i styret Jens Petter Hermansen
Ansatte valgt i styret Geir Haslie
Administrerende direktør Kurt Opseth
Konstituert Finansdirektør Lars Morten Olsen

Revisor:

Svein Wiig, KPMG AS

Riksrevisjonen:

Fredrik M. Wold



Avdelingsdirektør Jan Tore Føsund ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Styrets leder John Nyheim ønsket velkommen og åpnet generalforsamlingen. Det fremkom ingen innsigelser mot innkalling og dagsorden. Styrets leder erklærte generalforsamlingen for lovlig satt.

3. Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen for 2017 inkl. revisjonsberetning, herunder utdeling av utbytte

Møteleder viste til årsregnskapet og årsberetningen for Mesta AS for 2017 vedlagt innkallingen.

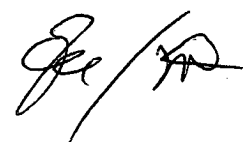
Administrerende direktør Kurt Opseth refererte hovedtallene i årsregnskapet. Styrets leder John Nyheim ga en kort redegjørelse for årsberetningen, herunder styrets forslag til disponering av årsresultatet. Revisor la frem revisorberetningen.

Statens representant, Jan Tore Føsund, ga deretter uttrykk for at eier ville stemme for styrets forslag til vedtak på sak 3, men at eier ønsket protokollført følgende stemmeforklaring:

Staten representert ved Nærings- og fiskeridepartementet har forretningsmessige mål med sitt eierskap i Mesta AS. Det betyr at staten som eier har et mål om høyest mulig avkastning over tid. I lys av dette har departementet vurdert styrets beretning som er inntatt i selskapets årsrapport og vil stemme for å godkjenne årsberetningen slik den foreligger.

Departementet ønsker likevel å vise til prinsipp to i statens prinsipper for god eierstyring (jf. Meld St.27 (2013-2014) Et mangfoldig og verdiskapende eierskap) om at det skal være åpenhet knyttet til statens eierskapsutøvelse og selskapets virksomhet. Som eier forvalter staten store verdier på vegne av fellesskapet. Åpenhet har blant annet betydning for tilliten til det statlige eierskapet og imøtekommer også et demokratisk hensyn ved at allmennheten får tilgang til informasjon. Ansvaret for åpenhet påligger både staten som eier og selskapene, og staten som eier forventer at selskaper med statlig eierandel er åpne om viktige forhold knyttet til virksomheten slik at aksjeeiere og øvrige interessenter løpende kan vurdere selskapenes virksomhet, resultater, utvikling og måloppnåelse.

Det følger av Meld St.27 (2013-2014) at staten bl.a. har uttrykt en forventning om at alle heleide statlige selskaper gir en samlet redegjørelse for selskapets eierstyring og selskapsledelse, herunder redegjøre for eventuelle avvik fra anbefalingen, i årsberetningen eller i dokument det er henvist til i årsberetningen. Videre fremgår det også at staten som eier har forventninger til at styret utarbeider klare mål og strategier og at disse fremgår av årsberetningen eller dokument det er henvist til i årsberetningen. På denne bakgrunn ber departementet om at styret i fremtiden på



nevnte områder gir en mer omfattende redegjørelse i selskapets årsberetning eller dokument det er henvist til i årsberetningen.

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

«Generalforsamlingen godkjenner årsregnskap og årsberetning for 2017, herunder konsernregnskapet, i samsvar med styrets forslag. Med grunnlag i det godkjente årsregnskapet for Mesta AS utdeles det ikke utbytte for regnskapsåret 2017. Generalforsamlingen vedtar at årsresultatet i Mesta AS for 2017 disponeres slik:

<i>Avsetning til utbytte</i>	<i>MNOK 0</i>
<i>Overført fra annen egenkapital</i>	<i>MNOK - 15,8 mill. kr.</i>
<i>Sum disponert</i>	<i>MNOK - 15,8 mill. kr.</i>

4. Fastsettelse av honorar til revisor

Møteleder viste til at generalforsamlingen skal godkjenne revisors godtgjørelse for 2017. KPMG forestår revisjonen av morselskapet Mesta AS og konsernet for øvrig.

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Generalforsamlingen godkjenner revisors godtgjørelse for lovpålagt revisjon i 2017 for Mesta AS på 656 561 kroner (eks. mva).

5. Erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte

Møteleder viste til at generalforsamlingen skal behandle styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte i Mesta. Erklæringen er tatt inn som note 5 i konsernregnskapet, og skal ha det innhold som er angitt i allmennaksjelovens § 6-16a. Styrets leder redegjorde for erklæringen.

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Iht til asal. 5-6 3. ledd gjennomførte generalforsamlingen en rådgivende avstemning over styrets retningslinjer for lederlønnfastsettelse, og generalforsamlingen ga sin tilslutning til denne.

6. Valg av styremedlemmer

Møteleder viste til at generalforsamlingen skal velge styrets medlemmer. Ingen i styret er på valg i 2018 men styremedlem Per Olof Wedin fratrer styret etter eget ønske. På bakgrunn av dette ble Morten Karlsen Sørby innstilt som nytt styremedlem for ett år slik at hele styret er på valg i 2019.

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Morten Karlsen Sørby velges som nytt styremedlem for en periode på ett år.

Styret har dermed følgende aksjonærvalgte medlemmer (alle på valg i 2019):

John Nyheim, leder
Jannicke Driveklepp, nestleder
Hilde Nordskogen
Adele Normann Pran
Morten Karlsen Sørby

7. Fastsettelse av honorar

Møteleder viste til at det skal fastsettes honorar til styrets medlemmer fra ordinær generalforsamling i 2018 til ordinær generalforsamling i 2019. Det ble fastslått at godtgjørelsen til styrets og utvalgsmedlemmer justeres opp med omlag to prosentpoeng.

7.1 Styret

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Godtgjørelsen til styrets medlemmer fastsettes slik:

<i>Styreleder</i>	<i>kr. 406 000</i>
<i>Styremedlem</i>	<i>kr. 208 000</i>

7.2 Revisjonsutvalget

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Godtgjørelsen til revisjonsutvalget fastsettes slik:

<i>Revisjonsutvalg leder</i>	<i>kr. 43 800</i>
<i>Revisjonsutvalg medlem (per møte)</i>	<i>kr. 6 100</i>

7.3 Kompensasjonsutvalget

Generalforsamlingen fattet følgende vedtak:

Godtgjørelsen til kompensasjonsutvalget fastsettes slik:

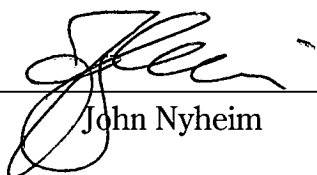
<i>Kompensasjonsutvalg leder</i>	<i>kr. 33 100</i>
<i>Kompensasjonsutvalg medlem</i>	<i>kr. 21 900</i>



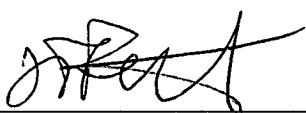
Det forelå ikke flere saker til behandling. Protokollen ble lest opp. Det fremkom ingen merknader, og protokollen ble godkjent og undertegnet.

Generalforsamlingen ble deretter erklært hevet.

Oslo, 22. juni 2018



John Nyheim



Jan Tore Føsund