



mesta

Mesta  
Års- og samfunnsrapport  
2019



MESTA FÅR FOLK FRAM



2	Mesta i 2019
3	Høydepunkter og milepæler 2019
4	Adm. dir. har ordet: Et lønnsomt Mesta
5	Mestas strategi for bærekraftig verdiskaping
7	Krevende veiskille – vår nye virkelighet
8	Forretningsområdene
9	Ett Mesta, et felleskap
10	Håklepp-tunnelen: Mesta forener kreftene
12	Vårt felles kompass for de riktige valgene
13	En arbeidsplass der dyktige folk får utvikle seg
18	Ledelsen i Mesta
19	<b>Mestas samfunnsrapport</b>
20	Det som er viktig for deg, er enda viktigere for Mesta
22	Bærekraft. Beslutningskraft. Konkurranseskraft.
24	Våre bærekraftige ambisjoner
27	Styret i Mesta
28	Nøkkeltall
29	<b>Styring og resultater</b>

→

Se hele års- og samfunnsrapport 2019 på [www.mesta.no](http://www.mesta.no)  
Der finner du nøkkeltall, årsberetning, redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse, årsregnskap og revisjonsberetning.

**Mesta er til stede der folk ferdes.  
Vårt samfunnsoppdrag er å holde Norge åpent – hver dag.  
Det er vi stolte av.**

# Mesta i 2019

## FINANSIELT

Omsetning

4,3

NOK milliarder

Konsernets driftsinntekter i 2019 ble kr 4.316 mill. (kr 4.082 mill.), en økning på 5,7 prosent.

EBIT

-229

NOK millioner

EBIT (driftsresultat) pr. 31.12.2019 (kr -63 mill for 2018).

Egenkapitalandel

25,5

prosent

Egenkapitalandel pr. 31.12.2019 (39 % for 2018).

## MENNESKER

H1-verdi

2,8

antall skader

H1-verdi er antall skader som har ført til sykefravær (pr. million arbeidede timer) pr. 31.12.19. Bransjens H1-snitt er 6.

Jobbtilfredshet

77

poengsum

Total jobbtilfredshet i Mesta i medarbeiderundersøkelse høsten 2019. Et resultat over 70 vurderes som god jobbtilfredshet.

Resultat, kvinneandel

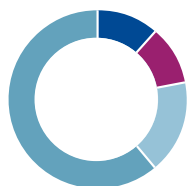
80

prosent traineer

Mesta hadde mål om 50 prosent kvinnelige traineer innen 2020. Konsernet har pr. 31.12.2019 1630 ansatte.

## MARKED OG TILSTEDEVÆRELSE

Omsetning fordelt på forretningsområde



● Anlegg ● Spesialproduksjon  
● Elektro ● Drift og vedlikehold av vei

Markedsandel

43

prosent

Markedsandel for drift og vedlikehold av vei pr. 31.12.2019 (46 % markedsandel i 2018).

Lokal sysselsetting



best i bransjen

Ingen andre i vår bransje har større lokal sysselsetting. Til sammen har Mesta avtaler med over 1000 lokale samarbeidspartnere (én eller flere ansatte).

## KVALITET OG MILJØ

Resultat, GHG-utslipp

-4,7

prosent

Samlede GHG-utslipp viser Mestas klimagassutslipp. Etter en økning på 5,6 % i 2018, gikk totalt GHG-utslipp ned i 2019.

EURO 6-krav

120

biler

120 av 201 (60 %) av bilparken pr 31.12.2019. (48 % - 83 av 172 - pr 31.12.2018.)

Internrevisjoner

79

gjennomført

79 internrevisjoner avholdt i 2019 (91 internrevisjoner i 2018).

# Høydepunkter og milepæler 2019



## Utbedring av fergekaier

**Januar** → Mesta Spesialproduksjon starter opp utbedring av fergekaiene som knytter sammen Hella, Dragsvik og Vangnes i Sogn og Fjordane.

## Mer for Bergensbanen

**Mars** → Mesta og Bane NOR signerer rammeavtalen for sikringsarbeider på Flåms- og Bergensbanen.

## Nye driftskontrakter

**Mai** → Mesta og Statens Vegvesen signerer driftskontraktene for Nordhordland, Sunnhordland og Haugaland.



## Tunneler ferdigstilt

**Juli** → Mesta Elektro ferdigstilte Ekeberg- og Svartdaltunnelene et par uker før tiden. Vegvesenets ledelse uttalte at det hadde vært et «forbilliglig prosjekt».

## Rekkverk fra Arendal til Tvedestrand

**Juli** → Mesta Spesialproduksjon har levert over 55.000 meter rekkverk langs nye E18 mellom Arendal og Tvedestrand.



## Snøoverbygg på Bergensbanen

**Oktober** → For tredje år på rad erstatter Mesta gamle trebygg på Bergensbanen med moderne bygg i stål slik at passasjerer og gods kan fraktes trygt over fjellet vinterstid.

## Ladepunkter for el-biler

**Oktober** → Mesta blir installasjonspartner for Vattenfall og skal bygge ut 200 ladepunkter for el-biler for TINE innen sommeren 2020.



## Sikkerhet i høysetet

**Desember** → Mesta gjennomfører sikkerhetsuke for alle ansatte med beredskap og krisehåndtering som hovedtema.

# Et lønnsomt Mesta

→ Mesta har et enormt viktig samfunnsoppdrag. Vi holder norske veier, fergekaier og jernbaner åpne og trygge for trafikk hver eneste dag hele året. Det er alle vi som jobber i Mesta stolte av, og det er jeg stolt av. Etter et halvt år i selskapet har jeg latt meg imponere over den kompetansen og innsatsen som ansatte i Mesta tar med seg inn i arbeidet for å løse nettopp det samfunnsoppdraget.

Som leder for Mesta er min oppgave å sikre at selskapet drives på en økonomisk bærekraftig måte. Hvis Mesta skal beholde sin posisjon som markedsledende i denne bransjen er vi nødt til å tjene penger. I 2019 avdekket vi behovet for å ta store tapsavsetninger på enkelte kontrakter og satte umiddelbart inn en rekke kostnadsbesparende tiltak. Videre iverksatte vi en prosess for å restrukturere selskapet, samle sentrale støttemiljøer i robuste enheter og redusere antall ansatte med rundt 40 årsverk. Produksjonsledet i selskapet var ikke direkte berørt i

---

**«I Eierskapsmeldingen beskrives nye forventninger knyttet til bærekraftig verdiskaping, og det blir et nøkkelbegrep når vi fortsetter reisen i 2020.»**

denne prosessen. Det negative årsresultatet er i hovedsak en konsekvens av disse avsetningene og kostnader knyttet til restruktureringen.

Nå har vi lagt bak oss første kvartal i 2020, og en krevende fase med nødvendige omstillinger og endringsarbeid. Foran oss ligger resten av året, der vi skal fokusere på å styrke Mesta som selskap gjennom systematisk arbeid med standardisering, forenkling og forbedring. Konsernledelsen, som ved inngangen til fjoråret var preget av mange midlertidige, er styrket med spisskompetanse innenfor selskapets

nye satsningsområder og større mangfold i form av ulik kompetanse, bakgrunn og kjønn. I sum er jeg trygg på at det vil resultere i gode beslutninger og god ledelse, både i produksjonen og det pågående strategiarbeidet.

2020 blir et spennende år for Mesta på flere måter. En av årsakene til dette er de endringene som skjer utenfor selskapet, da særlig regionreformen. Hvilken betydning det får for oss – både på kort og lang sikt – gjenstår å se, men jeg håper at flere enn oss ser det som en mulighet til å utvikle nye samarbeidsformer, forenkle kontrakter, redusere konfliktnivået og finne frem til et mer balansert risikobilde som både byggherrer og entreprenørene kan leve med.

I eierskapsmeldingen beskrives nye forventninger knyttet til bærekraftig verdiskaping, og det blir et nøkkelbegrep når vi fortsetter den endrings- og kulturreisen som vi som selskap har startet på. Stikkord i dette arbeidet er

blant annet mangfold, ytre miljø, digitalisering og innovasjon. Vi skal utvikle Mesta, og i dette arbeidet skal vi ha med oss alle de tre dimensjonene: miljø og klima, sosiale forhold og ikke minst økonomisk bærekraft.

Vi har tatt store grep allerede. Vi har brutt ned siloer i selskapet og spisset forretningsområdene i landsdekkende enheter. Nå fortsetter vi det viktige arbeidet sammen, med et felles mål: Ett lønnsomt Mesta.



Marianne B. Røren

**Marianne B. Røren**

Administrerende direktør i Mesta AS

---

Tiltrådte som konsernsjef i Mesta  
1. september 2019.

Født 1968, bor i Oslo, gift og 3 barn.

**Yrkeserfaring**

Ulike lederstillinger i Danske Bank fra 2007 til 2019, blant annet global chief operating officer i Corporates & Institutions. Tidligere advokat i hhv. Thommesen (2004–2007), Wiersholm (2000–2004) og Andersen Legal (1997–1998). Rådgiver og internasjonal koordinator i Finanstilsynet (1998–2000). Innehar styreverv i blant annet Eksportfinans ASA og Optimum AS. Innstilt som styremedlem i Storebrand ASA.

**Utdanning**

Mastergrad i jus fra Universitetet i Oslo.  
Uteksaminert i 1997.



## Vår visjon: Vi viser vei

- Mesta er Norges største aktør innen drift og vedlikehold av vei. Det gir oss en ledende posisjon.
- Vi skal vise vei og være en innovativ bransjeleder.
- Vi setter sikkerhet i førerretet og har nullvisjon på ulykker.
- Vi har integrert bærekraft som en strategisk driver for hele sin virksomhet.

## Våre mål og føringer

- Mesta eies av staten ved Nærings- og fiskeridepartementet.
- Våre finansielle mål skal sikre våre konkurransefortrinn og evne til innovasjon.

# Mestas strategi for bærekraftig verdiskaping

## Vårt marked

- Mestas største kunde er Statens vegvesen.
- Veilengden i Norge endrer seg ikke vesentlig, men det gjøres store investeringer i infrastruktur.
- Drift av vei er et marked preget av stor konkurranse.
- Flere og flere kunder verdsetter anbudsprinsipper som kvalitet og gode planverk og ikke bare laveste pris.

## Vår strategi

- Mesta er godt rustet til å styrke sin posisjon i alle selskapets virksomhetsområder.
- Lønnsomheten skal bedres. Dette skal skje gjennom effektiv prosjektstyring.
- Strategien krever organisatoriske og kulturelle endringer.
- Sentralt i strategien er fokus på å styrke arbeidet med risiko og muligheter.

## Verdi for Mestas interessenter

### SAMFUNNET →

Sikre og utvikle bærekraftig løsninger som får folk trygt fram

### MEDARBEIDERE →

En arbeidsplass hvor vi sammen gjør hverandre gode

### KUNDER →

Profesjonelle kvalitetsleveranser

### EIER →

En verdidrevet virksomhet som har høy verdi både for eier og samfunn

### TRAFIKANTER OG BEBOERE →

Trygge veier og infrastruktur der folk bor og ferdes.



# Krevende veiskille – vår nye virkelighet

---

**«Standardisering, forenkling og digitalisering står høyt på dagsorden i selskapet.»**

→ Mesta skal få økt konkurransekraft gjennom innovasjon og utvikling. I 2020 skal vi realisere produktivetsforbedringer i eksisterende virksomhet, identifisere nye løsninger og øke utnyttelsen av digitale verktøy både i egen organisasjon og i samarbeid med underentreprenører, partnere og kunder.

1600 Mesta-medarbeidere besitter til sammen en uslåelig og unik kompetanse innenfor produktene Mesta leverer til kunder i hele Norge. Kompetansen settes nå i struktur: Alle skal få innsikt i beste praksis – vi kaller det Mestamåten. Alle skal mobiliseres til å bidra med sin erfaring og kreativitet i det kontinuerlige forbedringsarbeidet – Mestas neste beste praksis.

Standardisering, forenkling og digitalisering står høyt på dagsorden i selskapet. Vi er glade for at agendaen deles av eierne av veinettet i Norge. I Mesta vil vi aktivt delta i dialog og nytenking rundt hvilke kontraktsformater som best inviterer til økt sikkerhet på veinettet, kostnadseffektiv produksjon og mindre miljøavtrykk.

Ny teknologi muliggjør bedre risikostyring og mer kostnadseffektiv produksjon. Ny teknologi åpner også helt nye dører for hvor raskt vi kan redusere våre klimaavtrykk. Vi ønsker å vise vei.

# Forretningsområdene



## Drift og vedlikehold av vei

→ Mesta har nesten 200 års erfaring med drift, vedlikehold og bygging av infrastruktur i Norge. Vi er vant til å måle krefter med naturen. I et land med krevende klima og topografi, sørger Mesta for at veinettet er åpent for ferdsel året rundt. Moderne utstyr og innsatsvillige medarbeidere bidrar til å få trafikantene trygt fram. Vi er tilstede over hele landet og utfører alle typer oppdrag, fra små reparasjoner til store anlegg.



## Anlegg

→ Mestas anleggsavdelinger i nord, vest og sørøst inkluderer en rekke fagområder som gjør oss i stand til å utføre svært varierte oppdrag. Ved å trekke veksler på våre andre forretningsområder og tjenester har Mesta en unik mulighet til å løse tverrfaglige og komplekse anleggsprosjekter på en effektiv måte med høy kvalitet.



## Spesialproduksjon

→ Mesta er en ledende leverandør av tjenester innen følgende områder:

- Fjell og tunnelsikring
- Rekkverk
- Bru og kai
- Betong

Alle disse tjenestene har vi organisert i det landsdekkende forretningsområdet Spesialproduksjon, som har kompetanse på totalentrepriser og komplekse tverrfaglige, store samarbeidsprosjekter.



## Elektro

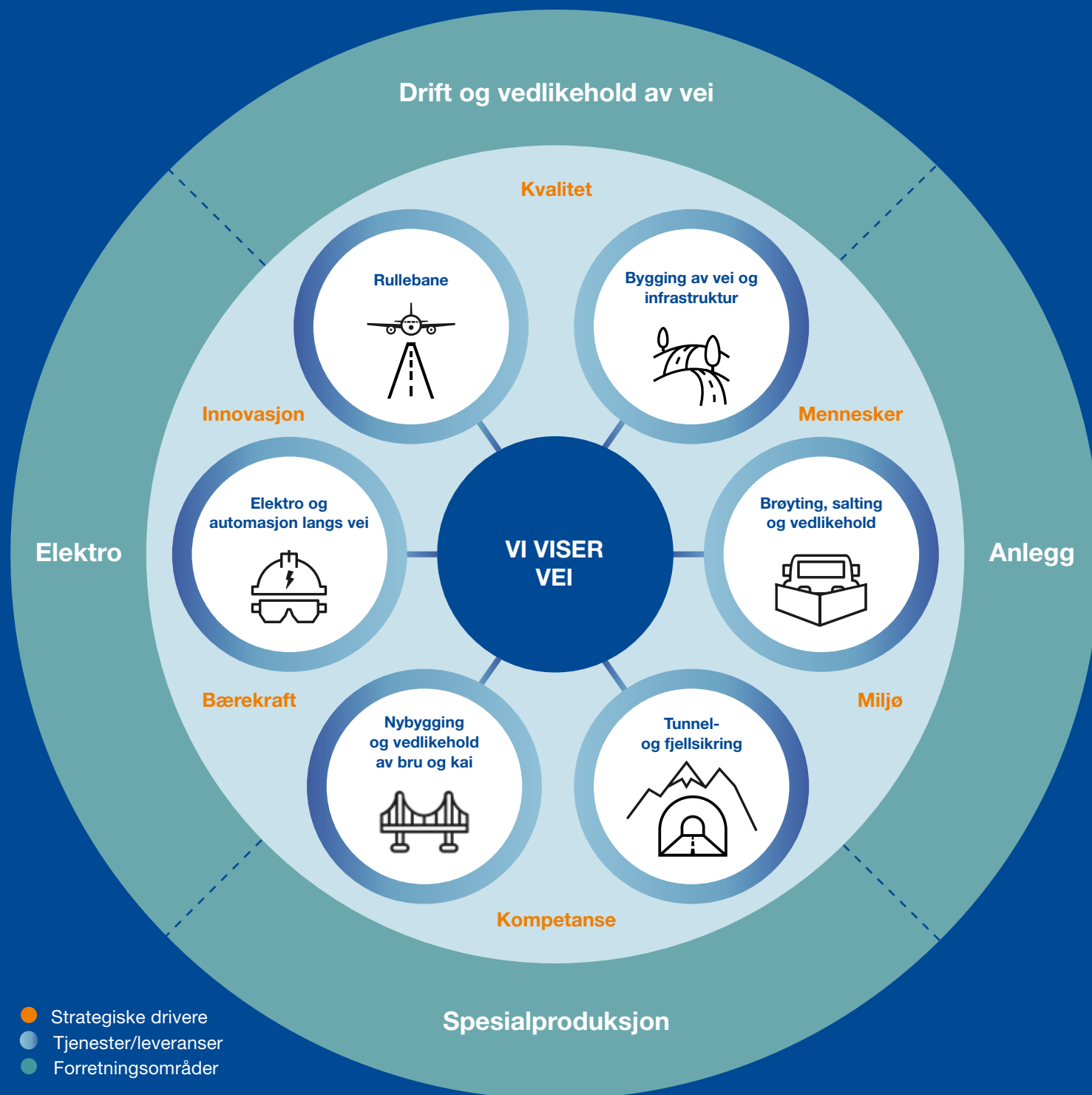
→ Mesta Elektro er landets ledende aktør innen veielektro og har en landsdekkende prosjektavdeling. Vi dekker alle fagområder og har drifts- og vedlikeholdskontrakter for stat og kommune over hele landet. Våre montører utfører de mest krevende oppgavene innen elektroteknisk installasjon langs infrastruktur som er nødvendig for sikkerheten til trafikantene på og langs vei.

# Ett Mesta, ett fellesskap

→ **Mestas viktigste mål** er å holde Norge åpent. Vi er en av Norges største entreprenører innen vei og tilhørende infrastruktur. Våre tjenester er avgjørende for at trafikanter kan ferdes trygt. I tillegg leverer vi tjenester til havner, flyplasser, kommuner og private kunder.

Mesta er organisert i fire forretningsområder; drift og vedlikehold av vei, elektro, spesialproduksjon og anlegg. Men vår ambisjon er å jobbe som ett Mesta ved å utnytte og forene våre strategiske drivere på tvers av forretningsområdene. Innovasjon, bærekraftige og miljøriktige løsninger, medarbeidere og publikum, vår kompetanse og at vi sikrer kvalitet på alle nivå inspirerer alle i Mesta.

Mesta løser oppdrag over hele landet, vi sørger for lys langs veien, vi brøyter og vedlikeholder, vi bygger bruer og kaianlegg og vi sørger for trygge rullebaner og sikre tunneler. Vår visjon er å vise vei – det gjør vi ved å være best på å jobbe sammen for at alle kan komme trygt fram.



- Strategiske drivere
- Tjenester/leveranser
- Forretningsområder



### Lys i tunnelen

Mesta vant pristilbudene på Håklepptunnelen på E39 i Bokn i Rogaland – selv om ikke dette var laveste pris. Årsaken var at Mesta kunne skilte med korrekt ISO-sertifisering.

# Håklepp-tunnelen: Mesta forener kreftene

→ Håklepptunnelen er en 608 meter lang tunnel som ble åpnet i 1992.

Det var totalt åtte tilbydere som konkurrerte om rehabiliteringsjobben. Mesta vant med det nest laveste pristilbudet etter at en entreprenør ble forkastet som følge av manglende ISO-sertifisering.

Tunnelrehabiliteringsprosjekter av denne typen involverer som oftest flere selskaper med ulik fagekspertise. Ved å trekke veksler på ulike fagområder internt kan Mesta som en komplett leverandør ta ansvar for alle hovedleveransene i prosjektet. Det åpner mulighetsrom som ellers er utilgjengelige, skaper synergier og forenkler kommunikasjonen med byggherre. Resultatet er god koordinering og effektiv gjennomføring som kommer både entreprenør og byggherre til gode.

## Fakta om prosjektet

→ Rehabiliteringsarbeidet som utføres av Mesta innebærer blant annet ny vann- og frostsikring, nytt asfaltdekke og bedre håndtering av overvann og oppgradering av elektrisk utrustningen i tunnelen. Etter rehabilitering tilfredsstilles kravene i tunnelsikkerhetsforskriften og oppleves som lysere og tryggere for trafikantene. Arbeidene ble påbegynt i oktober i fjor og tunnelen skal ferdigstilles til sommeren 2020.



## Et tett Mesta-samspill med tre leveranseområder

### Vei og infrastruktur

→ Mesta anlegg tar seg av grunnarbeider i forbindelse med etablering av riggplass, støtemurer og bytte av bærelag og slitedekke.

### Tunnelsikring

→ Mesta Spesialproduksjon har hovedansvar for rehabiliteringen knyttet til vann og frostsikring. Tunnelhvelvet blir isolert og dekket med sprøytebetong.

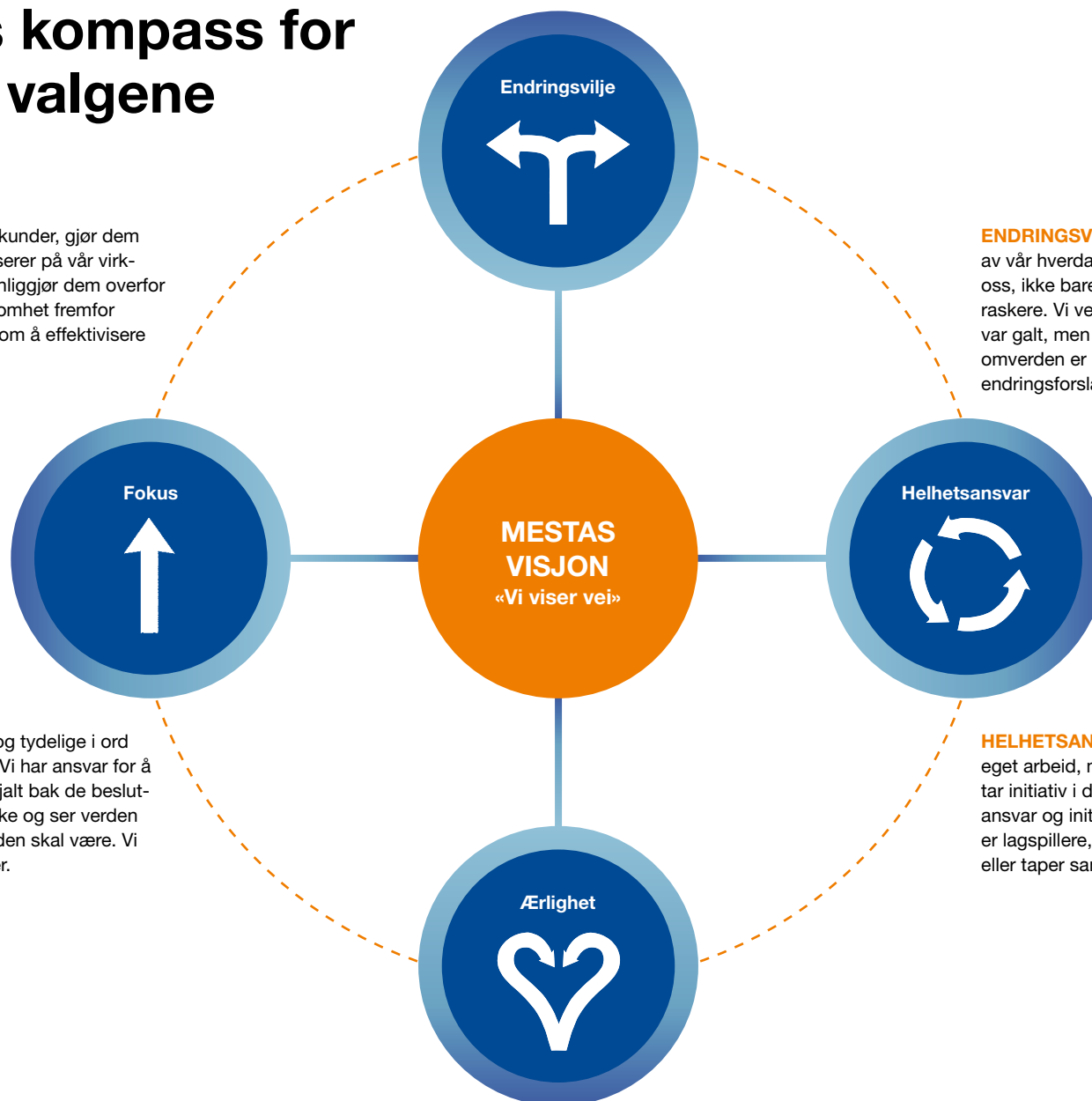
### Elektro

→ Mesta Elektro håndterer utskiftning av den elektrotekniske utrustningen, inkludert belysning og SRO-systemer.

# Vårt felles kompass for de riktige valgene

**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.

**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.



**ENDRINGSVILJE** → Endring er en naturlig del av vår hverdag. 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.



## En arbeidsplass der dyktige folk får utvikle seg

→ Mesta skal være en arbeidsplass der alle skal trives og få muligheter til å utvikle seg gjennom spennende oppgaver. Vi har som mål å være det naturlige førstevalget for dyktige medarbeidere, enten det er fagarbeidere, ingeniører, teknikere, økonomer, brøytesjåfører eller prosjektledere.

**Mesta drives av 1630 dyktige kolleger, her kan du hilse på fire av dem.** →

# Helhetsansvar: Utfordrer hele bransjen



**«I oktober samlet vi direktører og ledere fra hele bransjen rundt samme bord, og jeg var imponert over den responsen vi opplevde. Det er ingen tvil om at det er et ønske om å trekke i samme i retning.»**

**Metha Leonhardsen**  
Organisasjonssjef i Mesta

→ I februar 2019 gjorde organisasjonssjef Metha Leonhardsen virkelighet av noe hun hadde tenkt på lenge. Hun utfordret alle de store entreprenørene i bygg og anlegg til å bidra i arbeidet for større mangfold og kjønnsbalanse i bransjen.

– Dette er kjente utfordringer for alle, og jeg er stolt av at vi i Mesta klarte å løfte tematikken og virkelig sette det på agendaen, sier Leonhardsen.

Internt hadde hun støtte fra ledelsen i Mesta fra dag én, og siden har nesten alle «de store» forpliktet seg til å bidra. I undersøkelser utført av Seema – senter for mangfoldledelse ble det slått fast at ni av ti bedrifter i elektro-, bygge- og anleggsnæringen ønsker seg mer mangfold.

– Hvis vi skal lykkes med å få økt mangfold må det forankres i toppledelsen, og vi er nødt til å samarbeide på tvers. Alle kan gjøre litt, men sammen kan vi skape virkelige endringer, slår hun fast.

– I oktober samlet vi direktører og ledere fra hele bransjen rundt samme bord, og jeg var

imponert over den responsen vi opplevde. Det er ingen tvil om at det er et ønske om å trekke i samme i retning.

Initiativtakeren er overbevist om at de som engasjerer seg i Diversitas vil få betalt.

– Mangfoldskompetanse kan redusere risiko for misforståelser, bidra til at det tas riktige beslutninger og øke innovasjonstakten. Det er vi overbevist om i Mesta, og vi vet at vårt fokus på mangfold også vil bidra til at økt konkurransekraft.

Ett år etter den første samlingen hos Mesta er Diversitas etablert med eget styre og har gjennomført en rekke aktiviteter i regi av nettverket. Blant annet skal de utarbeide felles KPIer for bransjen.

– Ledergruppen i Mesta jobber målbevisst med dette og det skal være en selvfølgelig del av vårt strategiarbeid. Vi skal vise at vi tar ansvar, adresserer spørsmål som eksempelvis ubevisst diskriminering og sikre at vi rekrutterer fra hele befolkningen.



# Endringsvilje: Elsker reiseforbudet



**«Ofte handler det om «what's in it for me». Det er viktig at man har eierskap til endringer, og at man ser at det fører med seg noe positivt. Min rolle er gjerne å utfordre kollegaer til å finne løsninger selv. Eller sammen.»**

**Frode Wilhelmsen**  
KHMS-leder for Region SørØst

→ Før trykksverten hadde tørket på masteroppgaven var Frode Wilhelmsen i jobb som trainee i Mesta. Tre år senere har han arbeidet på tre forskjellige driftskontrakter og som prosjektingeniør på regionsnivå. Nå har han ansvaret for kvalitet og HMS for 11 kontrakter.

– Jeg kunne sikkert sagt mer nei, men jeg synes det er spennende å komme til nye steder og liker nye utfordringer. Min erfaring er at jeg vokser med oppgavene, sier Wilhelmsen med et smil.

Gjennomgangstemaet i alle jobbene han har hatt er endring og forbedringer.

– Med bilen som kontor fikk jeg lære organisasjonen å kjenne. Å få jobbe med mange ulike ledere er noe av det som har gitt størst verdi for mitt eget arbeid. Folk jobber på ulike måter og det er alltid flere veier til målet.

Selv mener 28-åringen at endring ikke nødvendigvis er vanskelig, selv om det kan være utfordrende.

– Ofte handler det om «what's in it for me». Det er viktig at man har eierskap til endringer, og at

man ser at det fører med seg noe positivt. Min rolle er gjerne å utfordre kollegaer til å finne løsninger selv. Eller sammen.

Da Mesta innførte reiseforbud for å spare penger så KHM-lederen umiddelbart nye muligheter.

– Jeg elsker reiseforbudet. Det har gjort at vi i Mesta har omfavnet nye måter å samarbeide på. Nå bruker vi digitale samarbeidsverktøy, videomøter og Workplace. Vi jobber langt mer effektivt og den siste uka har jeg gjennomført dobbelt så mange revisjoner som jeg pleide.

Wilhelmsen har også tatt initiativ til nye måter å dele informasjon og rapporter på ved hjelp av Workplace. Det som tidligere bare ble sendt som pdf til utvalgte e-postadresser blir nå tilgjengeliggjort som film til alle de ansatte.

– De nye digitale verktøyene gir oss mulighet til å presentere ting på nye måter, tilpasse det til nye målgrupper og nå ut til flere. Det minsker avstanden mellom arbeidere og ledere og bidrar til større inkludering og bredere forståelse på alle nivåer.

# Fokus:

## Tunnelsyn i 21 år



**«Vi er problemløsere, og det er en veldig stabil gjeng. En stor grunn til at vi lykkes er den erfaringen og kompetansen som følger av god kontinuitet. Det er nøkkelen.»**

**Thorleif Grefsrud**  
Anleggsleder, Tunnel

→ På et lite kontor på Berger, bortgjemt lengst bak i en verkstedhall, sitter Thorleif Grefsrud og styrer arbeider som er helt avgjørende for tunnelsikkerheten på veiene våre. Mens de fleste andre sover utføres tunnelvask og inspeksjoner over hele Østlandet.

– Det er nesten vanskelig for meg å beskrive mitt forhold til jobben. Jeg er Mesta, sier Grefsrud og ler før han forklarer:

– I 21 år har jeg jobbet med tunneler – siden oppstarten i Mesta og før det i Vegvesenet. Det er jo selvfølgelig en jobb, men det blir vel egentlig en livsstil, smiler anleggslederen.

Kollegaer beskriver Thorleif som absolutt fokusert på leveransene til oppdragsgiver – både til Statens vegvesen og internt i Mesta.

– Jeg har mine kjepphester og vet hvordan ting skal være. Jeg er opptatt av at vi skal gjøre det vi skal, det som står i kontraktene våre. Vi jobber om natten, og vi er på jobb uansett, så jobben må vi gjøre på en slik måte at vi tjener penger.

Arbeidet planlegges for hele året, men i følge Grefsrud er evnen til å håndtere endringer og uforutsette problemer avgjørende. Når en bom ikke virker som den skal eller noe annet kritisk skjer har han og kollegaene ekstremt dårlig tid. Da må mannskapene skifte fokus raskt.

– Vi er problemløsere, og det er en veldig stabil gjeng. En stor grunn til at vi lykkes er den erfaringen og kompetansen som følger av god kontinuitet. Det er nøkkelen. Sistemann som sluttet hos oss hadde vært her i 17 år, og han ville prøve seg på noe nytt, forteller Grefsrud.

I 2019 hadde anleggslederen en klar ambisjon: han skulle fullføre året uten avvik, noe som for utenforstående kan virke som en umulig oppgave når arbeidsmengde og kompleksitet tas i betraktning. Men:

– På nyttårsaften kunne vi sette strek for året uten et eneste avvik. Det er faktisk litt rått, avslutter Grefsrud med et smil.

# Ærlighet: Må satse på grønne løsninger



**«Vi har to tanker i hodet samtidig når vi jobber med dette: både kutte egne utslipp, men også hjelpe kundene våre å ta grønne valg.»**

**Kristin Flygind**  
Prosjektssjef, Innovasjon og utvikling

→ Arbeidet med å redusere klimagassutslipp har blitt stadig viktigere, ikke bare for Mesta, men samfunnet som en helhet. For bygg og anleggsbransjen er det uttalte målet å kutte 40 prosent innen ti år – en enorm oppgave.

– Undersøkelser viser at på en del anleggsplasser går maskiner på tomgang halvparten av tiden. Det er sløsing med penger, og det er negativt for miljøet. Å gjøre noe som enkelt som å redusere tomgangskjøring er «vinn vinn», og illustrerer godt at vi som bransje har en lang vei å gå, innleder Kristin Flygind som er prosjekt-sjef for innovasjon og utvikling i Mesta Elektro.

Hun leder det nyeste satsningsområdet til Mesta, som skal levere prosjekter for miljøvennlig transport. Dette innebærer etablering av infrastruktur og installasjon av ladere for elektriske kjøretøy, og å legge til rette for utvikling og installasjon av fremtidens «intelligente trafikksystemer» langs veien.

– Vi har to tanker i hodet samtidig når vi jobber med dette: både kutte egne utslipp, men også hjelpe kundene våre å ta grønne valg. Markedet fremover er stort, kompetansen har vi allerede

i selskapet, og det er viktig at vi finner vår posisjon og vår del av dette markedet.

I 2019 startet arbeidet, og Mesta signerte avtaler med det svenske energiselskapet Vattenfall for etablering av ladestasjoner for Tine, og med Norled for installasjon av lading for ferger ved ni fergekaier på Sunnmøre.

Flygind poengterer at Mesta som stor aktør må erkjenne at selskapet har et viktig ansvar, og må gjøre sitt for å bidra til å nå målene om utslippsreduksjon.

– For å nå målene Norge har satt seg for reduksjon av klimagassutslipp fra anleggs- og transportsektoren er vi avhengige av å etablere tilstrekkelig god infrastruktur som tilrettelegger for dette i hele landet. Vi må innrømme vi har en vei å gå, men vi er i gang, og jeg gleder meg til fortsettelsen, avslutter hun med et smil.

## Ledelsen i Mesta (pr. mars 2020)



**Marianne Bergmann Røren**  
Administrerende direktør



**Pål Stange**  
Økonomi- og finansdirektør



**Elin Vigrestad**  
Direktør Innovasjon og  
forretningsutvikling



**Mai Lawson Oldgard**  
Direktør HR og Kommunikasjon



**Kjell A. Næss**  
Direktør Spesialproduksjon



**Oddmund Lefdal**  
Direktør Elektro



**Rolf Dale**  
Direktør Kalkulasjon



**Kristin Folge**  
Direktør Drift og vedlikehold



**Arne Roald Larssen**  
Direktør Anlegg

# Mestas samfunnsrapportering



# Det som er viktig for deg er enda viktigere for Mesta

→ Hver dag jobber vi i Mesta for å holde Norge åpent. Vår visjon, vi viser vei, er både en forpliktelse og et mål.

Mestas interessenter er vår eier, kundene, trafikantene, samfunnet, beboere langs veier vi drifter, våre medarbeidere og samarbeidspartnere. Vi er til stede overalt der folk ferdes, derfor kan vi trygt slå fast at våre interessenter representerer store deler av Norges befolkning.

For å møte deres forventninger har vi analysert hva vi må være gode – eller best – på. Alt som er viktig for våre interessenter er enda viktigere for Mesta. For å kunne levere best mulig, har vi siden tidlig 2018 utarbeidet vesentlighetsanalyser som prioriterer hvilke tema som er viktige for de som berøres av virksomheten vår. I tillegg utarbeides interne ledelsesplaner hvor vi prioriterer viktige tiltak til beste for de ulike målgruppene.

Vesentlighetsanalysen gir også et verdifullt grunnlag for vår prioritering av hvilke av FNs bærekraftsmål som er relevante for oss. Mestas mål er å prioritere de bærekraftmålene der vi gjennom vår virksomhet kan påvirke vår egen virksomhet og samfunnet i en bærekraftig retning. Slik kan vi etterleve vår visjon om å vise vei.

# Våre viktigste interessenter og deres krav og forventninger til Mesta:



**Eier**

- Forsvarlig forretningsdrift
- Full transparans
- Bærekraftig virksomhet



**Trafikanter  
Beboere**

- Trygge veier
- Sikre godt bomiljø



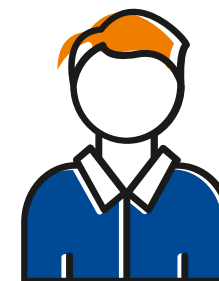
**Samfunnet  
Myndigheter**

- Bærekraftige byer og samfunn
- Ansvarlig forretning
- Leverer ihenhold til regler og forskrifter
- Sikker mobilitet



**Medarbeidere**

- En trygg og utviklende arbeidsplass
- Likestilling og mangfold
- Klima og miljø



**Kunder  
Samarbeidspartnere**

- Leverer og gjennomfører i henhold til avtale
- Kvalitet og HMS
- Forebygger skader på ytre miljø

# Bærekraft. Beslutningskraft. Konkurranseskraft.

---

## «I 2019 styrket Mesta sitt fokus på bærekraft betraktelig.»

→ Bærekraft er lønnsomt, og skal i Mesta være en integrert del av forretningsdriften. Vårt samfunnsoppdrag – å holde Norge åpent – bidrar til bærekraftig utvikling på små og store steder over hele landet. I tråd med den siste eierskapsmeldingen har vi fokus på planlegging av bærekraftig verdiskapning, etablering av mål og strategier, samt riktig risikonivå. Våre interessenter har bærekraft høyt på agendaen. Vår største kunde, Statens vegvesen, har signalisert at reduksjon i klimagassutslipp skal belønnes, og varslet endringer i fremtidens kontraktsformater som skal invitere til innovasjon og utvikling av ny teknologi.

I 2019 styrket Mesta sitt fokus på bærekraft betraktelig. Verdifull kompetanse og erfaring er kommet på plass i konsernledelsen. I tråd med FNs bærekraftsmål er vi opptatt av å inkludere alle tre dimensjoner: klima og miljø, sosiale forhold og økonomi. Vi gjennomførte i 2019 en betydelig modernisering av maskinparken, og faser inn flere utslippsfrie kjøretøyer. Det totale klimagassregnskapet viser en reduksjon på 2,5 %.

Mesta satser på nye tjenesteområder, blant annet knyttet til infrastruktur for elbiler. Dette er et viktig steg på veien mot en grønnere bilpark i selskapet, og ikke minst i Norge.

Mesta tar sosialt ansvar på vegne av bransjen gjennom initiativet Diversitas, som samlet alle de store entreprenørene om et felles mål: bedre kjønnsbalanse og større mangfold. I 2019 økte vi kvinneandelen i konsernledelsen, på funksjonær- og ledernivå og blant traineene. Mesta var også med å opprette «Stiftelsen samarbeid for sikkerhet i bygg og anlegg». Vår nullvisjon for skader står ved lag, et fokus som er understreket gjennom Sikkerhetsuken som er en utvidelse av Sikkerhetsdagen som er gjennomført tidligere år.

Mesta har et stort ansvar. Som største aktør innen drift og vedlikehold har vi stor påvirkning på utviklingen av både bransjen og Norge som samfunn. Det tar vi på alvor, og medarbeiderne er våre viktigste ambassadører i arbeidet med å realisere bærekraftsambisjonene til selskapet.



# Dette er FNs bærekraftsmål



## FNs BÆREKRAFTSMÅL

→ FNs bærekraftsmål er verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030. Bærekraftig utvikling er et globalt begrep som er basert på solidaritet med kommende generasjoner, i tillegg til alle de som lever i dag. Det handler om å ta vare på behovene til mennesker som lever i dag, uten å ødelegge framtidige generasjoners muligheter til å dekke sine. Bærekraftsmålene reflekterer de tre dimensjonene i bærekraftig utvikling: klima og miljø, økonomi og sosiale forhold.

Mesta har et viktig samfunnsoppdrag, og som en stor aktør i markedet også en viktig samfunnsrolle.

Bærekraft handler for oss både om å utføre de samfunnskritiske oppgavene som å forhindre ras, sørge for at tunneler er trygge, holde veier og jernbane åpne for trafikk hele året.

Det handler også om å gjøre dette arbeidet på en måte som er rettferdig ovenfor de ansatte, samarbeidspartnere, samfunnet, miljøet.

Derfor jobber vi nå med å utvikle måten vi jobber på, med å effektivisere produksjonen og redusere utslipp. Vi jobber med å utvikle et nytt forretningsområde knyttet elektrifisering og infrastruktur for utslippsfrie kjøretøy. Og ikke minst gjør vi alt vi kan for å sikre bærekraftig lønnsomhet. I 2020 blir arbeidet med bærekraftsmålene forankret i en ny bærekraftsstrategi.



## Våre ambassadører

→ Medarbeiderne er våre viktigste ambassadører i arbeidet med å realisere bærekraftsambisjonene. Mestas verdigrunnlag – fokus, endringsvilje, helhetsansvar og ærlighet – legger føringer for hvordan ansatte i Mesta skal opptre både internt og eksternt.

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 Etsiske 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.

# Våre bærekraftige ambisjoner



## Ansvarlig produksjon

→ Mesta skal arbeide systematisk og målrettet for å møte kundens krav og sikre en kontinuerlig forbedring av selskapets prestasjoner. Gjennom økt effektivitet og bedret presisjon på våre leveranser skal Mesta styrke sin markedsposisjon og lønnsomhet. Kvalitet oppnås når vi utfører leveranser effektivt i samsvar med kundens krav, våre interesseparter og lovverket.



### Relevans

Mesta arbeider systematisk med kvalitet, innovasjon og teknologi for å sikre en ressurseffektiv drift og kontinuerlig forbedring av selskapets prestasjoner slik at vi kan møte kundens krav. Vi utforsker muligheter innen produkter og i leverandørkjeden for å bidra til bærekraftig industrialisering. Digitalisering er en viktig drivkraft som skal sikre effektivisering og skape miljøgevinster.

### Mål

- Alle kvalitetsavvik skal registreres, kostnadsberegnes og lukkes innen intern frist.
- Sanksjoner i kroner og antall skal reduseres med 50 prosent innen 2021 i forhold til 2018.
- Alle avvik/feil med kostnad over kr 50 000,- på et prosjekt skal drøftes på lagsmøte for å unngå at de gjentar seg.

### Tiltak og status

Det er gjennomført 76 (91) interne revisjoner i Mesta. Revisjonene er gjennomført som temarevisjoner. Revisjonene er gjennomført av faggruppene på Kvalitet og HMS blant annet sammen med revisorer innen kompetanse, innkjøp, økonomi og kvalitetssystem. Resultatet av revisjonene tilgjengeliggjøres 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.

- Mesta har relansert en applikasjon for registrering av hendelser.
- HMS-systemet «på lomma» er enkelt å bruke og senker terskelen for registrering.
- Bruk av digitale verktøy for alle ansatte gir økt digital kompetanse. Dette er digitalisering i praksis.



## 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. Mesta ble ISO-sertifisert 2018 på NS-EN ISO 14001:2015 Ytre miljø.



### Relevans

Klima og miljø er vår tids største utfordring. Vi i Mesta vet vi har et stort ansvar for å redusere belastningen på miljøet, og vi jobber hele tiden med å redusere utslipp og skader på miljøet. Anleggsvirksomhet kan i seg selv være miljøbelastende, og vi vil i samarbeid med kundene bidra til at det velges de mest miljøvennlige løsningene. Dette innebærer blant annet at vi prioriterer å anskaffe kjøretøy og maskiner som er basert på ny, utslippsfri teknologi når det gir gevinst. Målet er å redusere utslipp. Alt avfall ønskes kildesortert, gjenbrukt eller gjenvunnet.

### Mål

- Mesta skal kildesortere minimum 80 prosent av eget produsert avfall.
- Tomgangskjøring skal reduseres med 5 prosent pr. år (måles på lastebiler, gravemaskiner og hjullastere).

### Tiltak og status

Energi- og klimaregnskapet for 2019 knyttet til Mestas daglige drift og operasjonelle kontroll er på 21338 tCO<sub>2</sub>e (21 885), som viser en reduksjon på 2,5 prosent fra 2018.

Regnskapet er basert på den internasjonale standarden Green House Gas Protocol Initiative (GHG-protokollen). Utslipp fra kjøretøy er bedriftens største miljøpåvirkningsfaktorer og reduksjon av slike utslipp er et hovedmål.

Mesta leverte i 2019 en avfallsmengde fra egen produksjon tilsvarende 2 217 tCO<sub>2</sub>e (2 927), som viser en reduksjon på 24 prosent fra 2018.



## Kompetanse og mangfold

→ Mesta har en lang og stolt historie som Norges største leverandør av drift og vedlikehold av infrastruktur og vi er en viktig pådriver for å bidra til bærekraftig samfunnsplanlegging. For at vi skal være konkurransedyktige er vi avhengige av at vi har ansatte med rett kompetanse. Derfor satser vi også på kompetanseutvikling for å sikre at vi kan gjøre den viktige jobben, nemlig å få folk fram.



### Relevans

Ansvarlighet og aktsomhet i alle arbeidsforhold er gitt høyeste prioritet hos Mesta. Sikkerhet kommer alltid først. I arbeidet med etikk har vi utarbeidet retningslinjer for skikk og bruk i møte med kunder, leverandører, kolleger og omgivelsene, og vi stiller samme krav til underleverandører/innleide som til egne ansatte. Mesta har mål om full likestilling mellom kvinner og menn. Det skal ikke forekomme forskjellsbehandling i saker som for eksempel lønn, fremmelse eller rekruttering.

### Mål

- Nullvisjon for personskader.
- Nulltoleranse for korrupsjon.
- Mål om kvinneandel i toppledergruppen og blant ledere på 20 prosent innen 2020.
- Mål om 50 prosent kvinnelige traineer.

### Tiltak og status

- Obligatorisk sikkerhetsopplæring før oppdragsstart.
- Årlig sikkerhetsuke for ansatte og underleverandører.
- Årlig dilemmatrening med bransjerelaterte tema innen etikk og verdier for alle medarbeidere.
- Varslingsordning i samarbeid med eksternt advokatfirma.
- Selskapet er tilknyttet tariffavtaler gjennom NHO for alle stillingsgrupper i selskapet.
- Avtale med fagorganisasjonene om samarbeid og struktur for tillitsvalgte.
- Kontraktsfestet krav til underleverandører om at lønns- og arbeidsvilkår skal være på tariffnivå for alle ansatte, og at arbeidsmiljøloven skal følges.
- Endring av kompetansekrav og arbeidsoppgaver medfører løpende opplæringsbehov, herunder nye arbeidsprosesser og -metoder.
- Ved årsskiftet var kvinneandelen i konsernet 10 prosent (10 prosent). Vi jobber bevisst med å øke andelen kvinner i selskapet generelt og i ledende funksjoner spesielt.

# Styret i Mesta



**John Nyheim (f. 1952)**  
Styreleder

Styremedlem og styrets leder i Mesta siden 2015. Sivilingeniør NTH. Tidligere konsernsjef i Norconsult AS. Styrevern i bl.a. Computas AS, Teleplan Globe AS, Teleplan Consulting AS, Technogarden Albatross Prosjektledelse, EDR&Medeso Holding AB, og Asker og Bærum Vannverk.



**Janicke W. Driveklepp (f. 1968)**  
Styremedlem

Styremedlem i Mesta siden 2015 og leder for revisjonsutvalget. Siviløkonom. CFO i Havila Kystruten. Tidligere CFO i Vartdal Plast-industri AS og Scana Volda AS og revisor i Ernst & Young. Tidligere styrevern i blant annet Havila Shipping ASA og Fjord1 ASA.



**Catharina Hellerud (f. 1968)**  
Styremedlem

Styremedlem og medlem av revisjonsutvalget i Mesta siden 2019. Siviløkonom; statsautorisert revisor. Konserndirektør Gjensidige Forsikring ASA. Styreleder Gjensidige Pensjonsforsikring AS. Tidl. styrevern i Sparebank 1 SR-Bank ASA, Oslo Børs VPS Holding ASA, Oslo Børs ASA og Verdipapirsentralen ASA.



**Morten Karlsen Sørby (f. 1959)**  
Styremedlem

Styremedlem i Mesta siden 2018. Siviløkonom og statsautorisert revisor med tilleggskursutdannelse fra IMD. EVP/Acting head of Scandinavia, i Telenor Group. Tidligere bl.a. EVP/Chief Transformation Officer, EVP/Acting CFO og EVP/Head of Norwegian and Nordic operations i Telenor.



**Anne Marit Panengstuen (f. 1963)**  
Styremedlem

Styremedlem siden 2019. Ingeniør og Bedriftsøkonom BI. Konsernsjef Nortura SA. Tidligere administrerende direktør i Siemens AS. Andre styrevern: Styreleder i Universitetet i Stavanger, President (styrets leder) i Norsk-Tysk Handelskammer. Tidligere styrevern i NHO og Nordic Semicomductors.



**Jens Petter Hermansen (f. 1955)**  
Styremedlem, ansattrepresentant

Ansattvalgt styremedlem siden 2002. Selskapstillsvalgt i Mesta fra 2003. Tidligere hovedtillsvalgt i Statens vegvesen Akershus.



**Geir Krokå (f. 1963)**  
Styremedlem, ansattrepresentant

Ansattvalgt styremedlem siden 2016. Hovedtillsvalgt i Mesta Spesialproduksjon. Fagarbeider Mesta AS. Tidligere fagarbeider og formann i Statens vegvesen og rørlegger/sveiser.



**Geir Haslie (f. 1959)**  
Styremedlem, ansattrepresentant

Ansattvalgt styremedlem siden 2018. Hovedtillsvalgt EI. og IT i Mesta. BAS og elektriker i Mesta AS.

# Nøkkeltall

## Mesta konsernet

Regnskapstall i millioner kroner	2019	2018	2017	2016	2015
Videreført virksomhet					
Driftsinntekter	4 316	4 082	3 765	3 608	4 078
Driftsresultat (EBITDA)	-132	49	100	262	589
Driftsresultat (EBIT)	-229	-63	-19	137	440
Resultat før skatt	-231	-66	-21	139	441
Driftsmargin	-5,3 %	-1,5 %	-0,5 %	3,8 %	10,8 %
Mesta konsern					
Årsresultat	-183	-65	-15	66	335
Resultatmargin etter skatt	-4,2 %	-1,6 %	-0,4 %	1,8 %	8,2 %
Totalkapitalrentabilitet etter skatt	-11,1 %	-3,9 %	-0,8 %	3,1 %	14,9 %
Egenkapitalandel	25,5 %	39,0 %	40,3 %	35,2 %	44,4 %
Antall ansatte	1 630	1 460	1 420	1 334	1 285
Antall årsverk	1 607	1 430	1 388	1 312	1 259
Gevinster ved salg av eiendom	2	6	1	60	343

→

For fullstendig regnskap, last ned PDF her [www.mesta.no/aarsrapport](http://www.mesta.no/aarsrapport)

Der finner du nøkkeltall, årsberetning, redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse, årsregnskap og revisjonsberetning samt vårt energi- og klimaregnskap for 2019.

# Styring og resultater



# Årsberetning 2019

## OM MESTA

→ 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. Mesta ble etablert 1. januar 2003, da produksjonsvirksomheten i Statens vegvesen ble skilt ut som et eget aksjeselskap og konkurranseutsatt. Hovedfokuset var å omstille virksomheten til en konkurransedyktig bedrift. Det innebar fokusering på kommersiell forståelse og kultur.

Konsernet er organisert gjennom selskapet Mesta AS som drift- og morselskap og med Mesta Sverige AB og Lyngbøveien 164 AS som datterselskaper. Datterselskapene er 100 % eiet av Mesta AS pr. 31.12.2019.

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

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

## RESULTATER, INVESTERINGER, LIKVIDITET, KONTANTSTRØM OG SOLIDITET

Konsernets årsregnskap er utarbeidet etter god regnskapsskikk og er i samsvar med gjeldende norsk regnskapslovgivning. Regnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen for konsernet. Tallene i parentes angir sammenlignbare tall for fjoråret.

Konsernets driftsinntekter i 2019 ble kr 4 316 mill. (kr 4 082 mill.), en økning på 5,7 %. Konsernets største kunde er Statens Vegvesen, som utgjør 77 % (79 %) av omsetningen.

Driftsresultatet ble kr -229 mill. (kr -63 mill.) Årsresultat ble kr -182 mill. (kr -65 mill.).

Mestas resultat i 2019 er ikke tilfredsstillende. Risikoprofilen i driftskontraktene medfører stor risiko for tap. Denne risikoen har ikke vært håndtert rett i kalkulasjonsprosessene. Resultatet for 2019 er vesentlig preget av avsetning for fremtidige tap knyttet til totalt 16 (7) konkrete driftskontrakter med totalt 339,5 mill. Resultateffekt i 2019 er på 227,8 mill. Mesta har i 2019 hatt gevinster ved salg av eiendom med 2 mill. (6 mill.).

Det er iverksatt flere tiltak for å oppnå bedre lønnsomhet. All drift og vedlikeholdsaktivitet er samlet i et forretningsområde, det er foretatt en vesentlig reduksjon av sentrale ledelses og stabs kostnader og det er opprettet et sentralt kalkulasjonsteam.

Det ble i 2019 investert for kr 91 mill. (kr 41 mill.) i varige driftsmidler. Videre ble det solgt varige driftsmidler for kr 27 mill. (kr 24 mill.) Netto investeringer i konsernet utgjorde kr 64 mill. (kr 17 mill.) Netto endring likvider i året ble kr 312 mill. (kr -33mill.), som ga en likviditetsbeholdning på kr 357 mill. (kr 45 mill.) for konsernet pr. 31.12.2019.

Ved utgangen av året var konsernets total kapital kr 1 699 mill. (kr 1 577 mill.). Egenkapitalandelen pr. 31.12.2019 var 25,5 % (39,0 %). Pr. 31.12.2019 var det i konsernet netto balanseført kr 176 mill. (kr 128 mill.) i utsatt skattefordel.

Mesta AS har en trekkfasilitet med bank på kr 500 mill. som det er knyttet betingelser til (covenants). Konsernet overholder per 31.12.2019 alle lånebetingelser.

Innovasjon, løpende forbedringer og effektiviseringer er en integrert del av Mestas virksomhet. Utgifter forbundet med dette resultatføres løpende. Det er ikke gjennomført forsknings- og utviklingsprosjekter som



tilfredsstillere regnskapslovens vilkår til balanseføring i Mesta AS i 2019.

Ordreservan i Mesta pr. 31.12.2019 var på kr 7 111 mill. (kr 6 545 mill.).

Morselskapets driftsinntekter i 2019 var kr 4 276 mill. (kr 4 017 mill.). Årsresultat i 2019 ble kr -183 mill. (kr -63 mill.). Det er resultatført kr 0,1 mill. (kr 0,1 mill.) i konsernbidrag fra Lyngbøveien 164 AS.

Styret vurderer selskapet som godt kapitalisert og at egenkapitalen anses som tilfredsstillende. Styret foreslår at det for årsregnskapet 2019 ikke utbetales ordinært utbytte. Morselskapet, Mesta AS, har en egenkapitalandel på 25,5 % (39,2 %) og opptjent egenkapital på kr -68 mill. (115 mill.).

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

## MARKED

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. I tillegg har regjerin-

gen fortsatt fokus på å redusere vedlikeholdsetter-slepet, oppgradere av tunneler, rassikre og etablere veirekkverk. Med utgangspunkt i NTP er det positive markedsutsikter innenfor alle Mesta sine fire forretningsområder: drift og vedlikehold, elektro, spesialproduksjon og anlegg.

## Rammebetingelser

Konkurransen om utbyggingsprosjekter i samferdselssektoren er stor, også i underleverandørmarkedet og i markedet for mindre anleggsprosjekter der Mesta har betydelig aktivitet. I drifts- og vedlikeholdsmarkedet opplever Mesta økt konkurranse fra mindre aktører, samtidig som høy risiko og lav lønnsomhet gjør at flere store selskaper trekker seg ut. Markedet preges fortsatt av anbudsutlysning der pris er avgjørende faktor. I forbindelse med regionreformen vil fylkeskommunene opprette veiadministrasjoner som overtar ansvaret for fylkesveiene som i dag administreres av Statens vegvesen. For Mesta sin del betyr dette at selskapet får 11 nye mulige kunder å forholde seg til. Store endringer både på kundesiden, på tilbydersiden og i kontraktene medfører at rammebetingelsene til Mesta endrer seg, selv om markedet er stabilt.

## ORGANISASJON

De ansatte i Mesta er selskapets viktigste ressurs. Med omtrent 200 års erfaring på veien, lokalkunnskap

fra nord til sør og stor stå-på vilje er Mesta-ansatte en uvurderlig styrke i selskapets konkurransekraft.

## Antall ansatte

I Mesta konsernet er det pr. 31.12.2019 totalt 1 630 ansatte (1 460). Antall årsverk utgjør 1 607 pr. 31.12.2019 (1 430). Lærlinger utgjør 42 (34). Ved utgangen av 2019 var det i morselskapet 1 630 ansatte (1 445).

## Utvikling av våre ansatte

For at Mesta skal være konkurransedyktige er vi avhengige av at vi har ansatte med rett kompetanse. Mesta er opptatt av at de ansatte skal få muligheten til å utvikle seg og vokse i sine roller. Selskapet satser på kompetanseutvikling, og har etablert Mestaskolen og E-læringsportal for å ivareta utvikling og kursing av alle ansatte. Gjennom lederutviklingsprogrammene i Mesta får ledere på alle nivåer i organisasjonen mulighet til å bygge på sin erfaring og kompetanse som leder, og utvikle seg videre. Gjennom programmene er det fokus på å bli trygg i rollen, utveksle erfaringer og det å bygge nettverk internt.

Mesta har igangsatt traineeprogram og i tillegg rekrutteres junioringeniører som er nyutdannede. Begge grupper følges opp av en egen mentor og trainee-kordinator. På den måten er kompetanseoverføringen

satt i system for å sikre at morgendagens medarbeidere er best mulig rustet for å videreføre arbeidet.

### Arbeidsmiljø og sikkerhet (HMS)

All produksjonsvirksomhet i Mesta medfører faremomenter. Mye av arbeidet foregår på eller langs trafikkerte veier, i høyden, i fjell eller under vann. I Mesta går hensynet til liv, helse og sikkerhet foran alle andre hensyn. Sikkerhet og HMS har alltid første-prioritet i Mesta, både for egne ansatte og med tanke på dem rundt oss. For oss handler ikke HMS-kultur om skippertak, men om langsiktig og målrettet arbeid. Mesta har nullvisjon når det gjelder personskader.

Mesta AS har ikke hatt alvorlige ulykker i 2019. Totalt har det vært 8 personskader (6) 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.

Sykefraværet i 2019 utgjorde 5,3 % (5,8 %) av total arbeidstid. Sykefraværet utgjør 17 672 dager (19 903). Selskapet arbeider aktivt med å få sykemeldte i aktivt arbeid gjennom etablert IA-avtale.

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 2019, 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. Mesta utvidet i 2019 sin Sikkerhetsdag til aktiviteter gjennom en uke. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Konsernet har en aktiv HMS-politikk som er en integrert del av den daglige driften.

### Likestilling

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

Kvinneandelen i konsernet pr. 31.12.2019 var 10,2 % (10,4 %). Mesta jobber bevisst med å øke andelen kvinner i selskapet generelt og i ledende funksjoner spesielt. Pr 31.12.2019 er andelen kvinner på de forskjellige stillingskategoriene som følger:

	2019	2018	2017
Mesta totalt	10,2 %	10,4 %	10,0 %
Ledere (stab og linje)	17,0 %	17,0 %	15,0 %
Funksjonærer	53,0 %	47,0 %	43,0 %

I styret er andelen kvinner 60 % blant de aksjonærvalgte. 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.

### Ledelse

Mestas ledergruppe består pr 17.03.2020 av 9 personer, hvorav 4 kvinner og 5 menn: Administrerende direktør, direktør økonomi og finans, direktør for innovasjon og forretningsstøtte, direktør for HR og kommunikasjon, direktør for kalkulasjon, direktører

drift og vedlikehold, direktør for anlegg, direktør spesialproduksjon, samt direktør elektro.

Administrerende direktør Marianne Bergmann Røren tiltrådte sin stilling 01.09.2019. Arne Roald Larssen har fungert som konstituert administrerende direktør frem til 31.08.2019.

## **SAMFUNN**

### **Samfunnsansvar**

Mestas virksomhet har betydning for samfunnet på flere områder. Samfunnsansvar er derfor en integrert del av Mestas virksomhet. Mesta har valgt å sette søkelys på seks av FNs bærekraftsmål som skal være en ledesnor i alt vi gjør. Bærekraftsmålene som er valgt ut er bærekraftige byer og samfunn, stoppe klimaendringene, anstendig arbeid og økonomisk vekst, likestilling mellom kjønnene, innovasjon og infrastruktur, og ansvarlig forbruk og produksjon. Se Mestas Års- og samfunnsrapport for mer informasjon om Mestas arbeid med samfunnsansvar.

Mestas verdigrunnlag – fokus, endringsvilje, helseansvar og ærlighet – legger føringer for hvordan Mestaansatte skal opptre både internt og eksternt. Mesta har etiske retningslinjer som uttrykker selskaps 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 2019 ble det behandlet 2 (2) varslingssaker.

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 innlemmet 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.

### **Ytre miljø**

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 2019 vært et hovedmål. Energi- og klimaregnskapet for 2019 er på 21 338 tCO<sub>2</sub>e (21 746 tCO<sub>2</sub>e), en reduksjon på 1,9 % fra 2018.

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 og flyreiser er relativt små. Mesta jobber aktivt for å redusere miljøpåvirkningene. Pågående modernisering og utskiftning av maskinparken bidrar til reduserte utslipp, og GPS-teknologi anvendes bl.a. for å redusere tomkjøring. Mesta kjøper nå utelukkende nye maskiner med redusert drivstofforbruk (steg V og Euro-6) i forhold til tidligere generasjoner maskiner.

### **EIERSTYRING OG SELSKAPSLEDELSE**

Mesta har gjennomført relevante deler av norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse. Det vises til egen erklæring i årsrapporten om eierstyring og selskapsledelse. Som heleid selskap av Nærings- og fiskeridepartementet, følger Mesta Statens prinsipper for godt eierskap. Styrets arbeid er basert på

samme verdigrunnlag og etiske retningslinjer som Mesta har definert for selskapet. Styret hadde i 2019 8 (5) 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 2019 vært avholdt 6 (6) møter i revisjonsutvalget. Ekstern valgt revisor har anledning til å delta i alle møtene i revisjonsutvalget og kalles inn og deltar på møtene som omhandler revisjon, regnskap og prinsipp-valg og -anvendelse. Det har i 2019 vært avholdt 3 (2) møter i kompensasjonsutvalget. Utvalget behandler lønn og godtgjørelser til administrerende direktør og ledende ansatte i Mesta.

Og styret foretar hvert andre år en evaluering av eget arbeid, i tillegg til «styrets kvarter» på hvert styremøte.

### HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Etter balansedagen har det ikke inntruffet hendelser som ville hatt vesentlig effekt på det avlagte regnskapet. Dog vises det til note 17 som omtaler betingede utfall og hendelser etter balansedagen hvor tapskontrakter og forholdet rundt COVID-19 er omtalt.

### FREMTIDIG UTVIKLING

Det forventes at tiltak som nå gjøres skal bidra til økt resultat og konkurransekraft gjennom bedre styring og kontroll, forbedring og effektivisering.

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 og likviditetssituasjonen god.

### DISPONERING AV ÅRSRESULTAT

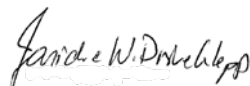
Årets resultat for Mesta AS ble kr -183 mill. Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Mesta AS:

Overført fra annen egenkapital mill.	-183
<b>Sum disponert mill.</b>	<b>-183</b>

Lysaker, 17. mars 2020



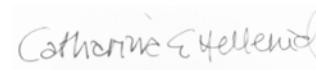
**John Nyheim**  
styreleder



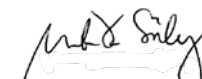
**Janicke W. Driveklepp**  
styremedlem



**Anne Marit Panengstuen**  
styremedlem



**Catharina Elisabeth Hellerud**  
styremedlem



**Morten Karlsen Sørby**  
styremedlem



**Jens-Petter Hermansen**  
ansattrepresentant



**Geir Krokå**  
ansattrepresentant



**Geir Haslie,**  
ansattrepresentant



**Marianne Bergmann Røren**  
administrerende direktør

# Erklæring om eierstyring og selskapsledelse

→ Mesta AS er 100 prosent eid av staten v/ Nærings- og Fiskeridepartementet. Mesta benytter den til enhver tid gjeldende norske anbefaling for eierstyring og selskapsledelse (NUES) innenfor de rammer og med de begrensninger organisasjonsform og eierskap setter. Selskapet har ikke noterte verdipapirer, men følger likevel krav til redegjørelse for prinsipper og praksis vedrørende foretaksstyring i henhold til regnskapslovens § 3-3b. Fullstendig anbefaling er tilgjengelig på [www.nues.no](http://www.nues.no).

Nedenfor beskrives hovedtrekkene i Mestas prinsipper i henhold til de 15 punktene i anbefalingen. Erklæringen er avgitt av styret i Mesta.

## Pkt 1: Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse

---

I henhold til statens prinsipper for god eierstyring (jf. Meld. St. 27 (2013–2014) Et mangfoldig og verdiskapende eierskap) og Meld. St. 8 (2019–2020) Bærekraftig verdiskaping) skal det være åpenhet knyttet til statens eierskapsutøvelse og statseide selskapers 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.

Mestas prinsipper for eierstyring og selskapsledelse samsvarer i all hovedsak med Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse av 17. oktober 2018. Avvik fra anbefalingen omtales under hvert punkt.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 2: Virksomhet

---

Mesta har følgende vedtektsfestede formål:

«Tilby tjenester og produkter for utvikling, bygging, vedlikehold og drift av samferdselsinfrastruktur og annen virksomhet som står i sammenheng med dette, herunder virksomhet på andre områder hvor selskapets kompetanse og ressurser kan benyttes. Virksomheten kan utøves av selskapet selv, av heleide datterselskaper eller gjennom deltakelse i andre selskaper eller i samarbeid med andre.».

Mesta er et verdidrevet selskap, der selskapets verdier skal lede og hjelpe de ansatte med å ta de rette valgene hver dag. Verdiane våre er fokus, endringsvilje, helheltsansvar og ærlighet. Vår visjon er VI VISER VEI.

Mestas virksomhet har betydning for samfunnet på flere områder. Samfunnsansvar er derfor en integrert del av Mestas virksomhet. Mesta har valgt å fokusere på seks av FNs bærekraftsmål som skal være en ledesnor i alt vi gjør. Bærekraftsmålene som er valgt ut er bærekraftige byer og samfunn, stoppe klimaendringene, anstendig arbeid og økonomisk vekst, likestilling mellom kjønnene, innovasjon og infrastruktur, og ansvarlig forbruk og produksjon.

Sikkerhet kommer alltid først, og vårt miljøfokus er at alt arbeid skal gjennomføres med tanke på å beskytte miljøet og ved å forebygge eller dempe uheldig miljøpåvirkning.

Selskapet har policydokumenter og mål for de enkelte områdene som er godt forankret i ledergruppen. Det er innført gode rutiner for avviksrapportering og oppfølging. Mesta følger regnskapslovens bestemmelser om redegjørelse om samfunnsansvar og opplyser om selskapets arbeid innenfor samfunnsansvar i årsberetning, årsrapport og selskapets nettsider.

Mestas etiske retningslinjer er utformet for å gjøre våre ansatte trygge i møtet med dilemmaer og utfordringer i hverdagen. Våre etiske retningslinjer er viktig verktøy i møte med våre kunder, leverandører, kollegaer og øvrige omgivelser. De etiske retningslinjene er tilgjengelig på Mestas nettside.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

### Pkt 3: Selskapskapital og utbytte

Mesta AS har pr. 31.12.2019 en aksjekapital på 500 050 000, fordelt på 1 000 100 aksjer pålydende kr. 500. Samtlige aksjer eies av staten v/Nærings- og Fiskeridepartementet.

Konsernets egenkapital pr. 31.12.2019 var MNOK 433, noe som gir en egenkapitalandel på 25,5 prosent. Selskapet har kontinuerlig fokus på at egenkapitalen skal tilpasses virksomhetens målsetning, strategi og risikoprofil. Styret følger løpende opp selskapets egenkapital- og likviditetssituasjon. Etter styrets vurdering er selskapets egenkapital tilstrekkelig til å virkeliggjøre de nåværende strategier og mål.

Mesta AS er 100 prosent eiet av staten v/ Nærings- og Fiskeridepartementet. Staten som aksjonær definerer utbyttensnivået i sine heleide selskaper. I selskaper der staten eier alle aksjer er eier v/Generalforsamlingen iht aksjeloven § 20-4 ikke bundet av styrets forslag om utdeling av utbytte.

Eiers forventninger til utbytte fra Mesta AS er 50-70 prosent av normalisert resultat, med tillegg av proveny fra salg av eiendeler utenfor selskapets kjernevirksomhet, herunder eiendom.

Det er ikke gitt fullmakter til styret til å forhøye aksjekapitalen. Det er ikke opsjonsprogram for ansatte i selskapet.

Mesta har ikke egne aksjer pr. 31.12.2019. Generalforsamlingen har ikke gitt fullmakt til erverv av egne aksjer.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

### Pkt 4: Likebehandling av aksjeeiere og transaksjoner med nærstående

#### Likebehandling av aksjeeiere

Mesta AS er eiet 100 prosent av staten v/Nærings- og Fiskeridepartementet. Anbefalingene om likebehandling av aksjeeiere anses derfor ikke relevant for Mesta.

#### Transaksjoner med nærstående

Mesta har transaksjoner med selskaper eller organer som er nærstående til selskapets eier staten. Blant annet er Statens vegvesen en vesentlig kunde for Mesta. Avtaler med Statens vegvesen tildeles etter offentlige anbudprosesser og anses å være på vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper i konkurranse med private aktører. Det er ikke vesentlige transaksjoner med styremedlemmer, ledende ansatte eller nærstående av disse.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

### Pkt 5: Aksjer og omsettelighet

Selskapets vedtekter inneholder ikke bestemmelser som begrenser aksjens omsettelighet.

Mesta AS er eiet 100 prosent av staten v/Nærings- og Fiskeridepartementet. Det omsettes ikke aksjer i Mesta på eller utenfor offentlig markedsplass.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 6: Generalforsamling

---

Generalforsamlingen er selskapets øverste myndighet. Staten som eier utøver sin eiermakt på selskapets generalforsamling.

### Innkalling

Ordinær generalforsamling avholdes hvert år innen utgangen av juni. Innkalling til generalforsamling sendes ut senest 14 dager før generalforsamlingen. Styret innkaller til generalforsamlingen. Generalforsamlingen skal avholdes i selskapets kontor-kommune Bærum eller i Oslo.

På grunn av at Mesta er 100 prosent eiet av staten v/ Nærings og Fiskeridepartementet anses ikke NUES' anbefaling knyttet til offentliggjøring av innkalling og sakspapirer på selskapets nettsider å være relevant.

### Deltagelse

På generalforsamlingen deltar, i tillegg til representanter fra Nærings- og Fiskeridepartementet, styreleder, administrerende direktør og økonomi- og finansdirektør. I tillegg deltar Mestas eksterne revisor. Riksrevisjonen varsles om generalforsamlingen og har rett til å være til stede. Selskapet har ikke som krav at hele styret og valgkomiteen er til stede på generalforsamlingen, men hele styret inkludert ansattrepresentanter er invitert og har anledning til å møte.

### Gjennomføring

Generalforsamlingen åpnes av styrets leder. Generalforsamlingen velger møteleder.

I henhold til Mestas vedtekter skal den ordinære generalforsamlingen behandle følgende saker:

- 1) Godkjenning av årsregnskap og årsberetning, herunder utdeling av utbytte
- 2) Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under generalforsamlingen

Punkt 2 innbefatter blant annet fastsettelse av honorar til revisor, behandling av selskapets lederlønnserklæring, valg av styremedlemmer og fastsettelse av honorar til styremedlemmer og medlemmer av revisjonsutvalget og kompensasjonsutvalget.

Protokoll fra generalforsamlingen gjøres tilgjengelig på selskapets nettside. Dersom administrerende direktør eller et styremedlem er uenig i en beslutning truffet av generalforsamlingen, skal dennes dissens kreves tilført protokollen.

*Avvik fra anbefalingen: På grunn av eierforholdene er det flere av punktene i NUES' anbefaling som ikke anses relevante på dette punktet. Det er videre ikke satt krav om at alle styremedlemmer er til stede på generalforsamlingen.*

## Pkt 7: Valgkomité

---

Staten som eier har rett til å velge de aksjonærvalgte styremedlemmene. Selskapet har derfor ikke valgkomité.

*Avvik fra anbefalingen: Selskapet har ikke valgkomité.*

## Pkt 8: Styre – sammensetning og uavhengighet

---

Staten som eier er ikke representert i Mestas styrende organer. En av de viktigste oppgavene for staten som eier er derfor å sikre at selskapet har et kompetent styre med riktig kompetanse og som også evner å håndtere de til enhver tid strategiske utfordringene som selskapet står ovenfor.

I henhold til Mestas vedtekter skal selskapets styre ha mellom seks og ni medlemmer. Pr. 31.12.2019 har Mesta i alt åtte styremedlemmer, herav fem aksjonærvalgte og tre ansattrepresentanter. Nærings- og Fiskeridepartementet velger de aksjonærvalgte styremedlemmene. Styremedlemmene velges normalt for to år. Ansattrepresentanter velges ved at valg avholdes hvert 2. år.

De ansatte har 3 representanter i styret. Det er i tillegg valgt 3 personlige vararepresentanter til disse. Valg av ansattrepresentanter har etter krav fra fagorganisasjonene de senere år blitt gjennomført som et forholdstallsvalg, hvor det stemmes på lister i stedet for enkeltkandidater.

Styremedlemmene som velges av de ansatte blir likeverdige styremedlemmer med de samme rettigheter og ansvar som de aksjonærvalgte styremedlemmene. Ansattrepresentantene representerer alle ansatte i selskapet og velges for to år.

Ledende ansatte er ikke medlem av styret. Alle styrets medlemmer er uavhengige av ledende ansatte

og vesentlige forretningsforbindelser. Anbefalingen om at to styremedlemmer bør være uavhengige av hovedaksjonær anses ikke relevant.

Generalforsamlingen velger selskapets styreleder.

I årsrapporten til selskapet opplyses det om deltagelse på styremøtene og for styremedlemmenes kompetanse.

*Avvik fra anbefalingen: På grunn av at selskapet er heleid av staten er det punkter i anbefalingen som ikke anses å være relevante for Mesta. Ellers er det ingen avvik.*

## Pkt 9: Styrets arbeid

### Styrets arbeid

I henhold til aksjeloven er det for aksjeselskaper en klar rolledeling mellom eier, styret og daglig leder.

Styret har det overordnede ansvaret for forvaltningen av selskapet. Dette betyr blant annet at styret fastlegger konsernets overordnede målsettinger og strategi og at styret skal sørge for at selskapets virksomhet til enhver tid er forsvarlig organisert ved å fastlegge hovedprinsippene for denne organiseringen og derunder sørge for at administrasjonen har tilstrekkelige midler og tilstrekkelig kvalifisert personale til å sikre en forsvarlig forvaltning. Saker av vesentlig strategisk eller finansiell betydning skal behandles av styret. Styret skal sørge for at konsernet til enhver tid har en egenkapital som er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i konsernet.

Styret tilsetter og sier opp/avskjediger administrerende direktør og fastsetter hans/hennes godtgjørelse.

Vedtatt styreinstruks gir nærmere regler om styrets arbeid og saksbehandling innenfor rammene av aksjeloven og selskapets vedtekter. Styreinstruksen har blant annet bestemmelser som regulerer styrets arbeid og saksbehandlingsregler. Styreinstruksen fastsetter også administrerende direktørs arbeidsoppgaver og plikter overfor styret.

Det påligger den av generalforsamlingen valgte styreleder å sørge for at alle aktuelle saker som hører inn under styret blir behandlet til hensiktsmessig tid. Et styremedlem eller administrerende direktør kan kreve at styret behandler bestemte saker.

Styreleder i samråd med administrerende direktør forbereder de saker som skal forelegges for styret.

Det skal avholdes minimum fire styremøter hvert år. Det er i 2019 avholdt 7 styremøter.

Et styremedlem skal i henhold til styreinstruksen ikke delta i behandlingen eller avgjørelsen av spørsmål som har slik særlig betydning for egen del eller for noen nærstående av medlemmet som må anses å ha fremtredende personlig eller økonomisk særinteresse i saken.

Styret foretar årlig en evaluering av sitt arbeid og sin kompetanse.

### Revisjonsutvalg

Revisjonsutvalget består av to medlemmer valgt av

og blant styrets medlemmer. Utvalget skal samlet ha tilstrekkelig kompetanse innen regnskap og finansiell rapportering, herunder skal minst ett medlem ha kvalifikasjoner innen regnskap og/eller revisjon. Det avholdes møter i revisjonsutvalget normalt sett i forbindelse med styremøtene, og utvalget følger en vedtatt årshjulsplan.

Revisjonsutvalget har som mandat å:

- Forberede styrets oppfølging av regnskapsrapporteringsprosessen
- Overvåke systemene for intern kontroll og risikostyring
- Ha løpende kontakt med selskapets valgte revisor om revisjon av årsregnskapet
- Overvåke og vurdere revisors uavhengighet, herunder særlig i hvilken grad andre tjenester enn revisjon som er levert av revisor eller revisjonselskapet utgjør en trussel mot revisors uavhengighet.

Utvalget har ingen selvstendig beslutningsmyndighet med unntak av det som tildeles særskilt av styret.

Revisjonsutvalgets medlemmer er uavhengige av selskapets daglige ledelse og vesentlige forretningsforbindelser, og har ikke aksjeopsjoner eller lån i selskapet.

Selskapets revisor møter ikke fast i revisjonsutvalget, men møter ved innkalling, minimum to ganger pr. år.

### Kompensasjonsutvalg

Kompensasjonsutvalget består av to medlemmer valgt av og blant styrets medlemmer. Styreleder



leder kompensasjonsutvalgets arbeid. Utvalget har som mandat å 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.

Utvalget har ingen selvstendig beslutningsmyndighet med unntak av det som tildeles særskilt av styret.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 10: Risikostyring og intern kontroll

### Generelt

Risikostyring og gode kontrollsystemer er en integrert del av Mestas virksomhet. Selskapets interne kontrollrutiner skal gjøre det mulig å identifisere og håndtere risiko, sikre effektiv og målrettet styring av virksomhet samt sikre god kvalitet på konsernets eksterne og interne finansielle rapportering. Forbedring av de interne kontrollrutinene er en kontinuerlig prosess.

Selskapet har felles rutiner og prosesser som er dokumentert i et ledelsens system for kvalitet og miljø (LKM). For hver prosess er det identifisert en prosessansvarlig, som har ansvar for dokumentasjon av prosessene, løpende forbedringsarbeid og forankring.

Det er styrets ansvar å påse at virksomheten har tilfredsstillende kontrollrutiner og -systemer for risikostyring i forhold til omfang og art av den virksomhet

foretaket driver. I den forbindelse får styret årlig en gjennomgang av selskapets viktigste risikoområder og de interne kontrollrutiner.

Mesta er sertifisert i henhold til NS-EN ISO 14001:2015 Ledelsessystem for miljø. All virksomhet i Mesta skal gjennomføres med tanke på å beskytte miljøet og ved å forebygge eller dempe uheldig miljøpåvirkning. I tillegg er Mesta sertifisert i henhold til NS-EN ISO 9001:2015 Ledelsessystem for kvalitet, og tilfredsstillende internasjonale krav til god kvalitetsledelse. Vårt ledelsessystem for kvalitet og miljøstyring er prosessorientert og legger vekt på løpende forbedringer og kundetilfredshet. Det er tilpasset alle virksomhetsprosesser som påvirker kvalitet- og miljøledelse. Mestas ISO-sertifiseringer inkluderer alle forretningsområder og gjelder for hele selskapet.

### Risikostyring i Mesta

Mesta har innført risikostyring som en integrert del av Mestas virksomhet. Det jobbes systematisk med konseptet og det ble i 2019 gjennomført 179 risiko-gjennomganger av prosjekt i gjennomføringsfasen, samt 60 gjennomganger før levering av tilbud.

Risikostyring innebærer systematisk arbeid med å identifisere og agere på trusler og muligheter for prosjektenes mål om lønnsomhet. Dette kan være forhold som har påvirkning på kvalitet, tid, omfang eller kostnad og som direkte eller indirekte påvirker prosjektenes resultat. Risiko er å forstå som forhold som både kan ha en positiv og en negativ effekt.

Den overordnede målsetningen med risikostyring i selskapet er å bedre lønnsomheten og forutsigbar-

heten i våre prosjekters resultater. Gjennom risiko-gjennomganger av tilbud før de leveres søker vi å øke konkurransekraft, samt unngå tapsprosjekter. Det handler om å identifisere og håndtere risiko på en best mulig måte, slik at vi kan prise risikoen riktig. I prosjekter i gjennomføringsfasen så handler det om å definere konkrete og målbare tiltak for å håndtere trusler og gripe muligheter.

Tilbud evalueres før innlevering ved at trusler og muligheter knyttet til det spesifikke prosjektet vurderes. Relaterte trusler og muligheter grupperes og ulike scenarioer beskrives for hver risikogruppe. For prosjekter i gjennomføringsfasen er det en tilsvarende prosess, men hovedfokus her er å definere konkrete og målbare tiltak for å gripe muligheter og treffe med riktig håndtering av trusler i prosjektet. Prosessen gjentas kvartalsvis for langvarige prosjekter.

Risikostyring vil få stort fokus i Mesta fremover. Forbedret vertikal integrering av risikostyringskonseptet i alle nivåer i organisasjonen vil ha høy prioritet. Dette er et langsiktig kultur- og endringsprosjekt hvor kompetanseheving og videreutvikling vil ha kontinuerlig fokus.

### Finansiell rapportering

Mesta har besluttet felles ensartede regnskapsprinsipper uavhengig av forretningsområde. Regnskapsprinsippene er dokumentert i en regnskapspolicy i ledelsens system for kvalitet og miljø (LKM).

Mestas finansielle rapportering er organisert med arbeidsdeling mellom sentral økonomi, egne

økonomifunksjoner i forretningsområdene og regnskap. Sentral økonomi beslutter og følger opp felles regnskapsprinsipper, mottar rapportering og foretar konsolidering. Forretningsområdene utarbeider månedlige skriftlige rapporter med kommentarer. Det avholdes månedlige møter med hvert enkelt forretningsområde hvor forretningsområdets leder og økonomileder, samt Mestas administrerende direktør, økonomi- og finansdirektør og den sentrale økonomifunksjonen deltar.

Regnskapet produseres av ekstern autorisert regnskapsfører på selskapets egne systemer og på selskapets eget driftsmiljø. Selskapet rapporterer selv all finansiell informasjon fra ferdig avstemt regnskap. Selskapets autoriserte regnskapsfører og selskapet selv har spesialkompetanse innenfor sine respektive fagområder.

Det arbeides kontinuerlig i samarbeid med ekstern autorisert regnskapsfører med kvalitetskontroll, effektiviseringer og utvikling av kompetanse. Det avholdes for eksempel interne kurs innenfor blant annet regnskap og lønn, herunder bokføringsreglene, skatt og merverdiavgift.

Det utarbeides månedlige konsoliderte regnskaper med resultat, prognose og balanse for konsernet til konsernledelsen, revisjonsutvalget og styret.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 11: Godtgjørelse til styret

Generalforsamlingen fastsetter honoraret til styrets medlemmer. Godtgjørelse til styrets medlemmer er ikke resultatavhengig. Det er ingen aksjeopsjonsordninger for styremedlemmer eller andre i Mesta.

For perioden fra generalforsamlingen i 2019 til generalforsamlingen i 2020 er godtgjørelse til medlemmer av styret, kompensasjonsutvalg og evisjonsutvalg som følger:

	Styre-honorar	Kompensasjonsutvalg	Revisjonsutvalg
Leder	406 000	33 100	43 800
Medlem	208 000	21 900	29 000

Bortsett fra styrearbeid og komite- og utvalgsarbeid har ikke styret tatt på seg vesentlige særskilte oppgaver for selskapet. Det er ikke utbetalt honorar for andre oppgaver. Honorarer for særskilte oppgaver skal godkjennes av styret og spesifiseres i årsrapporten.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 12: Godtgjørelse til ledende ansatte

Mesta følger statens retningslinjer ved fastsettelse av kompensasjon til ledende ansatte i konsernet med datterselskaper med unntak av avtaler inngått før eierskapsmeldingen inntrådte.

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. Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte er vist i note til konsernregnskapet, som er tilgjengelig på selskapets nettside.

Hovedmålsettingen for selskapets lederlønnspolitik er at lederlønningene i selskapet skal være konkurransedyktige og samtidig bidra til moderasjon ved ikke å være lønnsledende, sammenlignet med tilsvarende selskaper.

Godtgjørelse til ledende ansatte omfatter i det vesentligste fast lønn som normalt reguleres en gang pr. år. Bonus til administrerende direktør og ledende ansatte er basert på oppnådde resultater i selskapet og er begrenset til 35 prosent av grunnlønn på utbetalingstidspunktet. Det foreligger ikke programmer for opsjoner eller utdeling av aksjer til ansatte i Mesta. Ytelser til administrerende direktør og ledende ansatte er spesifisert og tallfestet i note til konsernregnskapet.

*Avvik fra anbefalingen: Ingen*

## Pkt 13: Informasjon og kommunikasjon

Mesta offentliggjør årsregnskap og kvartalsregnskap på selskapets nettside [www.mesta.no](http://www.mesta.no).

Mesta har ikke verdipapirer som omsettes på børs eller annen offentlig markedsplass og er således ikke underlagt kravene til informasjon og kommunikasjon i verdipapirhandelloven og børsregelverket. Styret har derfor ikke ansett det å være behov for retningslinjer for rapportering av selskapets resultater og annen informasjon eller å fastsette retningslinjer for kontakt med aksjeeier utenfor generalforsamlingen.

*Avvik fra anbefalingen: Med bakgrunn i eierforhold og at selskapet ikke er underlagt kravene i verdipapirhandelloven og børsregelverket, anses punktet ikke relevant for Mesta.*

## Pkt 14: Selskapsovertakelse

---

På grunn av at selskapet er 100 prosent eid av staten har styret i Mesta foreløpig ikke funnet det nødvendig å utarbeide hovedprinsipper for hvordan det vil opp-  
tre ved eventuelle overtakelsestilbud.

*Avvik fra anbefalingen: Styret har foreløpig ikke funnet det nødvendig å utarbeide hovedprinsipper for hvordan det vil opp-  
tre ved eventuelle overtakelsestilbud.*

## Pkt 15: Revisor

---

Generalforsamlingen velger selskapets revisor. Ved valg av selskapets revisor gir revisjonsutvalget innstilling som grunnlag for generalforsamlingens beslutning. Selskapets valgte revisor er KPMG.

Selskapets revisor presenterer årlig hovedtrekkene i planen for revisjonsarbeidet overfor revisjonsutvalget. I tillegg deltar revisor ved behandlingen av årsregnskapet i revisjonsutvalget og styret. Revisor presenterer eventuelle endringer i regnskapsprinsipper og gir en vurdering av vesentlige regnskapsestimer.

Revisor har årlig møte med styret uten at den daglige ledelsen er til stede. Revisor deltar på selskapets generalforsamling.

Revisor gir styret årlig en skriftlig bekreftelse på at revisor oppfyller uavhengighetskravene. Det opplyses i note til regnskapet hvordan revisors honorar for-  
deler seg på ordinær revisjon og forskjellige tilleggs-  
tjenester.

*Avvik fra anbefalingen: Det er ikke fastsatt retningslinjer for den daglige ledelsens adgang til å benytte andre tjenester fra revisor, men revisor oppsummerer årlig hvilke tjenester som er levert i tillegg til ordinær revisjon.*

## Resultatregnskap

Morselskap		Note	Beløp i MNOK	Note	Konsern		
2018	2019				2019	2018	
			<b>Driftsinntekter</b>				
4 000	4 259	2,3	Salgsinntekt	2,3	4 299	4 065	
17	17	15	Annen driftsinntekt	15	17	17	
<b>4 017</b>	<b>4 276</b>		<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 316</b>	<b>4 082</b>	
			<b>Driftskostnader</b>				
2 550	2 612		Varekostnad m.m.		2 690	2 596	
1 029	1 124	5,6	Lønnskostnad m.m.	5,6	1 134	1 039	
111	97	7,8	Av- og nedskrivning på varige driftsmiddel	7,8	97	112	
389	665	5	Annen driftskostnad	5	623	398	
<b>4 078</b>	<b>4 498</b>		<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 545</b>	<b>4 145</b>	
<b>-60</b>	<b>-222</b>		<b>DRIFTRESULTAT</b>		<b>-229</b>	<b>-63</b>	
			<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
3	5		Finansinntekter		5	3	
0	0		Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		-	-	
-	8	14	Nedskrivning investering i foretak i samme konsern		-	-	
7	6		Finanskostnader		6	7	
<b>-4</b>	<b>-10</b>		<b>Netto finansresultat</b>		<b>-1</b>	<b>-4</b>	
-64	-231		Årsresultat før skattekostnad		-231	-66	
-1	-49	10	Skattekostnad	10	-49	-1	
<b>-63</b>	<b>-183</b>		<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-182</b>	<b>-65</b>	
			<b>Overføringer</b>				
15	-	11	Foreslått utbytte				
-78	-183	11	Avsatt til/fra annen egenkapital				
<b>-63</b>	<b>-183</b>		<b>Sum overføringer</b>				

## Balanse

– eiendeler og anleggsmidler

Morselskap		Note	Beløp i MNOK	Note	Konsern	
2018	2019				2019	2018
			<b>EIENDELER</b>			
			<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
			<b>Immaterielle eiendeler</b>			
5	3	7	Egenutviklede systemer	7	3	5
127	176	10	Utsatt skattefordel	10	176	128
<b>132</b>	<b>179</b>		<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>179</b>	<b>132</b>
			<b>Varige driftsmidler</b>			
15	16	8	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	16	15
411	430	8	Maskiner og utstyr	8	430	417
<b>426</b>	<b>446</b>		<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>446</b>	<b>432</b>
			<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
11	2	14	Investering i datterselskap		-	-
12	24	6	Andre fordringer	6	24	12
23	26		<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24</b>	<b>12</b>
<b>581</b>	<b>651</b>		<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>649</b>	<b>577</b>
			<b>OMLØPSMIDLER</b>			
111	116	4	Varer	4	117	112
			<b>Fordringer</b>			
804	561	3	Kundefordringer	3	560	818
0	0	15	Lån til foretak i samme konsern		-	-
28	11		Andre fordringer		16	27
<b>832</b>	<b>573</b>		<b>Sum fordringer</b>		<b>576</b>	<b>844</b>
45	357	9,12	Bankinnskudd	9,12	357	45
<b>987</b>	<b>1 045</b>		<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 050</b>	<b>1 001</b>
<b>1 569</b>	<b>1 696</b>		<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 699</b>	<b>1 577</b>

# Balanse

## – egenkapital og gjeld

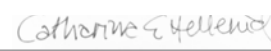
Lysaker, 17. mars 2020




John Nyheim, styreleder



Janicke W. Driveklepp, styremedlem




Catharina Hellerud, styremedlem



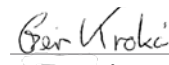
Anne Marit Panengstuen, styremedlem



Morten Karlsen Sørby, styremedlem




Jens-Petter Hermansen, ansattrep.



Geir Krokå, ansattrepresentant



Geir Haslie, ansattrepresentant



Marianne Bergmann Røren,  
adm. direktør

Morselskap				Konsern		
2018	2019	Note	Beløp i MNOK	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>						
<b>Egenkapital</b>						
500	500	11	Aksjekapital	11	500	500
<b>500</b>	<b>500</b>		<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>						
115	-68	11	Annen egenkapital	11	-67	115
<b>115</b>	<b>-68</b>		<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-67</b>	<b>115</b>
<b>615</b>	<b>432</b>		<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>433</b>	<b>615</b>
<b>GJELD</b>						
<b>Avsetning for forpliktelser</b>						
6	8	13	Andre avsetninger for forpliktelser	13	8	6
<b>6</b>	<b>8</b>		<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8</b>	<b>6</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>						
5	-		Øvrig langsiktig gjeld		-	5
<b>5</b>	<b>-</b>		<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-</b>	<b>5</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>						
454	493		Leverandørgjeld		494	463
0	0	15	Gjeld til foretak i samme konsern		-	-
8	8	10	Betalbar skatt	10	8	8
15	-	11	Avsatt utbytte	11	-	15
158	168		Skyldige offentlige avgifter		169	157
309	587	13,15	Annen kortsiktig gjeld	13	586	309
<b>943</b>	<b>1 256</b>		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 257</b>	<b>952</b>
<b>954</b>	<b>1 264</b>		<b>SUM GJELD</b>		<b>1 265</b>	<b>963</b>
<b>1 569</b>	<b>1 696</b>		<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 699</b>	<b>1 577</b>

## Kontantstrøm-oppstilling

Morselskap		Note	Beløp i MNOK	Note	Konsern	
2018	2019				2019	2018
			<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>			
-64	-231		Årsresultat før skattekostnad, inkl. årsresultat ikke videreført		-231	-66
111	97	7,8	Ordinære avskrivninger	7,8	97	112
-14	-13	7,8	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	7,8	-13	-16
1	1	6	Forskjell kostn.ført pensj. og inn-/utbet i pensjonsordning	6	1	1
-125	276		Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld		284	-119
82	271		Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter		256	73
<b>-9</b>	<b>401</b>		<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>396</b>	<b>-15</b>
			<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>			
18	23	7,8	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	7,8	27	24
-41	-92	7,8	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	7,8	-91	-41
-1	-		Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler		-1	-1
<b>-23</b>	<b>-69</b>		<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-64</b>	<b>-17</b>
			<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>			
-2	-5		Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-5	-2
-	-15	11	Utbetalinger av utbytte	11	-15	-
0	0		Innbetaling av konsernbidrag		-	-
<b>-1</b>	<b>-20</b>		<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-20</b>	<b>-2</b>
-33	312		Netto endring i bankinnskudd og lignende		312	-33
78	45		Beholdning av bankinnskudd og lignende pr 01.01.		45	78
<b>45</b>	<b>357</b>		<b>Beholdning av bankinnskudd og lignende pr 31.12.</b>		<b>357</b>	<b>45</b>

# Noter til regnskapet

## NOTE 1 Regnskapsprinsipper

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.

### 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 utsatt skatt på goodwill. Goodwill avskrives etter en vurdering av økonomisk levetid.



**NOTE 1 forts.  
Regnskapsprinsipper****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 valutasikre 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 leiebetalin-

**NOTE 1 forts.**  
**Regnskapsprinsipper**

gene. 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 eventuell 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 22% (22%) 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort. 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

**NOTE 1 forts.  
Regnskapsprinsipper**

er todelt, et fastelement og et variabelelement. Det faste elementet blir inntektsført og inflasjonsjustert på årlig basis i henhold til betalingsplan over kontraktens løpetid. 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 kontraksperiode, 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 fullføringsgraden 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 resul-

tatregnskapet. Løpende prosjekter klassifiseres som kortsiktige fordringer. Mottatte kundeforskudd 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 anbudskonkurranser. 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 skjønnsmessige 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 virk-

**NOTE 1 forts.  
Regnskapsprinsipper**

somheten 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 uttreden 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 oppgjørsverdi.

**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. 31.12.19 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). Enkelte ansatte har i tillegg pensjonsordninger utover kollektiv pensjon.

*Innskuddsordning*

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

*Ytelsesordning*

Mesta bokfører ytelsespensjon i henhold til IAS 19 R. 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 livs-

**NOTE 1 forts.**  
**Regnskapsprinsipper**

rig 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 premiebetalingen 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**

<b>2019</b>	<b>Vei – Vedlikehold</b>	<b>Elektro</b>	<b>Spesial- produksjon</b>	<b>Anlegg</b>	<b>Annet/ Eliminering</b>	<b>Konsern</b>
Driftsinntekter - eksterne	2 771	453	754	487	-148	4 316
<b>2018</b>	<b>Vei – Vedlikehold</b>	<b>Elektro</b>	<b>Spesial- produksjon</b>	<b>Anlegg</b>	<b>Annet/ Eliminering</b>	<b>Konsern</b>
Driftsinntekter - eksterne	2 660	470	606	493	-146	4 082

Det vesentligste av konsernets virksomhet er i Norge.

Konsernets datterselskap i Sverige utførte til og med august 2019 primært veivedlikehold. Selskapet drift er per 31.12.2019 avvirket.

**Informasjon om viktige kunder**

Konsernet har én kunde som utgjør mer enn 10 % av driftsinntektene. Statens kjøp av tjenester fra Mesta-konsernet fremkommer i note 15.

**NOTE 3**  
**Anleggskontrakter**

Morselskap			Konsern	
2018	2019		2019	2018
470	754	Inntektsført på igangværende anleggskontrakter	754	470
<b>31</b>	<b>56</b>	<b>Netto resultatført på igangværende</b>	<b>56</b>	<b>31</b>
0	0	Estimert gjenværende produksjon på tapskontrakter	0	0
		Opptjent, ikke fakturert inntekt på igangværende		
24	28	anleggskontrakter inkl. i kundefordringer	28	24
0	0	Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen korts. gjeld	0	0
		Kundefordringer der betaling er utsatt på grunn av		
31	36	betingelser i kontraktene	36	31
0	0	Innestående fra leverandører	0	0

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	
2018	2019		2019	2018
111	116	Varer	117	112
-	-	Avsetning for ukurans	-	-
<b>111</b>	<b>116</b>	<b>Sum</b>	<b>117</b>	<b>112</b>

**NOTE 5**  
**Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm**

Morselskap			Konsern	
2018	2019		2019	2018
862	945	Lønn	952	869
108	117	Folketrygdavgift	119	110
61	64	Pensjonskostnader (se note 6)	65	62
-2	-2	Andre ytelser	-2	-2
<b>1 029</b>	<b>1 124</b>	<b>Sum</b>	<b>1 134</b>	<b>1 039</b>
1 415	1 596	Antall årsverk sysselsatt pr. 31.12.	1 607	1 430
1 445	1 630	Antall ansatte i konsernet pr. 31.12.	1 630	1 460

**NOTE 5 forts.**  
**Lønnskostnad, antall ansatte,**  
**godtgjørelser, lån til ansatte mm**

<b>Ytelser til ledende personer (Beløp i hele NOK)</b>	<b>Fastlønn/ honorar</b>	<b>Pensjons- kostnader</b>	<b>Annen godt- gjørelse</b>	<b>Sum</b>
Administrerende direktør	1 033 333	31 619	4 120	1 069 072
Styret	1 993 600	-	-	1 993 600

Administrerende direktør har avtale om 6 måneders oppsigelsestid og 12 måneders etterlønn med motregning. Dette er en fremforhandlet ordning som var 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 oppsigelsestidsrom, går ut over statens retningslinjer. Administrerende direktør har pensjonsalder 67 år. I tillegg til fastlønn har administrerende direktør resultatlønnsavtale. Marianne Bergmann Røren tiltrådte som administrerende direktør 01.09.2019. Arne Roald Larsen var konstituert administrerende direktør frem til dette. Se forøvrig lederlønnserklæringen for oversikt over kompensasjon til konsernledelsen.

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

Konsernet innehar ingen ordninger rundt aksjebasert betaling.

### Revisor

Godtgjørelse til KPMG AS fordeler seg slik:

<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>	
<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>(Beløp i hele NOK ekskl. merverdiavgift)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
899 170	942 800	Lovpålagt revisjon	1 014 525	938 470
100 000	144 340	Utvidet revisjon, konsulentoppdrag og skatterådgivning	144 340	100 000

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 lederlønnspolitikker bygger på de retningslinjer og rammer som er gitt av Nærings- og fiskeridepartementet til ledende ansatte i foretak og selskaper med statlig eierandel.

Hovedmålsettingen for selskapets lederlønnspolitikker er at lederlønningene i selskapet skal være konkurransedyktige

**NOTE 5 forts.**  
**Lønnskostnad, antall ansatte,  
godtgjørelser, lån til ansatte mm**

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. 10 ledende ansatte i selskapet og selskapets heleide datterselskaper, er omfattet av selskapets lederlønnserklæring. Lønnsregulering i 2019 har vært 2,75 %.

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. Arne Roald Larssen har vært konstituert som administrerende direktør frem til og med 31.08.19. Marianne Bergmann Røren tiltrådte som administrerende direktør 01.09.2019.



**NOTE 5 forts.****Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm**

(Beløp i hele NOK)		Årlig grunnlønn	Resultatlønn Region/Selskap	Pensjon Inntil/ Utover 12G	Pensjons- alder	Resultat-	Pensjons- kostn.	Sum kompensasjon
Navn	Stilling					lønn 2019		
Marianne Bergmann Røren	Adm. dir.	3 100 000	35% EBIT S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	3 194 858
Pål Christian Stenge	Direktør Økonomi og Finans	2 000 000	35% EBIT S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	2 094 858
Mai Lawson Oldgård	Direktør HR og Kommunikasjon	1 900 000	35% EBIT S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	1 994 858
Elin Vigrestad	Direktør Forretningsutvikling og Innovasjon	1 900 000	35% EBIT S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	1 994 858
Oddmund Lefdal	Direktør Elektro	1 700 000	35% EBIT R/S	IP inntil 12G	67 år	-	132 654	1 832 654
Kristin Folge	Regiondir. SørØst	2 000 000	35% EBIT R/S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	2 094 858
Kjell A. Næss	Direktør Spes.prod.	1 934 000	35% EBIT R/S	YTP i 12G+IP u 12G,30%	67 år	-	683 862	2 617 862
Rolf Dale	Direktør Kalkulasjon	1 747 000	35% EBIT R/S	IP inntil 12G	67 år	-	123 478	1 870 478
Arne R. Larsen (1)	Direktør Anlegg	1 800 000	35% EBIT R/S	IP i 12G+IP u 12G,30%	67 år	-	466 827	2 266 827
Bjørn-Egil Ekhaugen (2)	Direktør Økonomi og Finans	2 055 000	35% EBIT S	IP inntil 12G	67 år	-	94 858	2 149 858
Vegard Ystenæs (3)	Regiondir. SørØst	1 672 000	35% EBIT R/S	IP inntil 12G	67 år	-	103 702	1 775 702

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

(1) Som konstituert administrerende direktør frem til 31.08.19 og fra og med 01.09.19 som regiondirektør.

(2) Frem til 24.11.19

(3) Frem til 29.10.19

**Ad. variable lønselementer:**

*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 etterlønsperioden. Dette er tidligere fremforhandlede avtaler som ikke er underlagt de nye retningslinjer som har virkning fra 13. februar 2015. Tidligere Administrerende direktør hadde etterlønnsavtale på 12 måneder med motregning. Dette er en fremforhandlet ordning som var 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.

---

**NOTE 5 forts.**  
**Lønnskostnad, antall ansatte,  
godtgjørelser, lån til ansatte mm**

*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 2019 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 Direktør Økonomi og Finans 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 13. februar 2015. Tilsvarende innskuddsbasert pensjonsordning inntil 12G har 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 Regiøndirektør 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. 31.12.19 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 barnepensjon. Pensjonsnivå følger av egne avtaler det enkelte selskap har inngått med forsikringsselskapet.

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 uføredækning 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 til-

**NOTE 6 forts.**  
**Pensjoner**

leggspensjon. 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 premiebetalingen kostnadsføres løpende.

Avtaler knyttet til ytelsesbaserte kollektive ordninger over 12G ble avvirket i 2011 med unntak av noen gjenværende avtaler for toppledere. 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. 31.12.2019 er det benyttet forutsetninger som anbefalt fra Norsk Regnskapsstiftelse pr januar 2020 i henhold til IAS19R. Beregningene er basert på prinsippet om at pensjonene skal kostnadsføres over ansettelsestiden.

<b>Økonomiske forutsetninger pr. 31.12.2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,30 %	2,60 %
Dødelighet, K 2013BE		
Uføretariff til Storebrand Livsforsikring AS		
Diskonteringsrente er satt til OMF-renten		

**NOTE 6 forts.**  
**Pensjoner**

<b>Konsern</b>	<b>Storebrand Livsforsikring</b>	<b>Ytelsespensjon over 12G</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4	-	4	7
Avkorting ny uføretrygd	-	-	-	-
Oppgjør - overføring	-	-	-	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	0	-	0	0
Avkastning på pensjonsmidler	-	-	-	-
Arbeidsgiveravgift	0	-	0	1
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
(elementer under inkl. arbeidsgiveravgift)				
Kostnad tilknyttet innskuddsordningen			42	37
Kostnad for innskuddsordning over 12G			1	1
Premie AFP			17	16
Pensjonskostnad Mesta Sverige AB			1	1
<b>Sum pensjonskostnad</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>62</b>
Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12	204	9	213	220
Pensjonsmidler pr 31.12	-226	-10	-237	-232
Arbeidsgiveravgift	-	-	-	-
<b>Netto pensjonsforpl. (neg fortegn midler)</b>	<b>-22</b>	<b>-1</b>	<b>-24</b>	<b>-12</b>
Antall medlemmer i ordningen:				
Aktive 31.12.	93	1	93	140
Pensjonister 31.12.	487		487	461

Endring i netto pensjonsforpliktelse, ført direkte mot egenkapitalen som følge av estimatavvik utgjør MNOK 0,7 (-7).

**NOTE 6 forts.**  
**Pensjoner**

	Storebrand Livsforsikring	Statens Pensjonskasse	2019	2018
<b>Morselskap</b>				
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4	-	4	7
Avkorting ny uføretrygd	-	-	-	-
Oppgjør - overføring	-	-	-	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	0	-	0	0
Avkastning på pensjonsmidler	-	-	-	-
Arbeidsgiveravgift	0	-	0	1
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
(elementer under inkl. arbeidsgiveravgift)				
Kostnad tilknyttet innskuddsordningen			42	37
Kostnad for innskuddsordning over 12G			1	1
Premie ny AFP ordning			17	16
<b>Sum pensjonskostnad</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>64</b>	<b>61</b>
Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12	204	9	213	220
Pensjonsmidler pr 31.12	-226	-10	-237	-232
Arbeidsgiveravgift	-	-	-	-
<b>Netto pensjonsforpl. (neg fortegn midler)</b>	<b>-22</b>	<b>-1</b>	<b>-24</b>	<b>-12</b>
Antall medlemmer i ordningen:				
Aktive 31.12.	93	1	93	140
Pensjonister 31.12.	487		487	461

Endring i netto pensjonsforpliktelse, ført direkte mot egenkapitalen som følge av estimatavvik utgjør MNOK 0,7 (-7).

**NOTE 7****Immaterielle eiendeler**

<b>Konsern / Morselskap</b>	<b>Egenutviklede systemer</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelseskost 01.01.	52	51
Tilgang	-	1
Avgang	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>52</b>	<b>52</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	49	47
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
Årets avskrivninger	2	8
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 8****Varige driftsmidler**

<b>Konsern</b>	<b>Edb- maskinvare</b>	<b>Maskiner utstyr m.m.</b>	<b>Tomter/ bygninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelseskost 01.01.	5	1 437	37	1 480	1 525
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	122	3	125	41
Avgang	-	-113	-0	-113	-86
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>5</b>	<b>1 446</b>	<b>40</b>	<b>1 491</b>	<b>1 479</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	5	1 016	23	1 045	1 047
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>430</b>	<b>17</b>	<b>446</b>	<b>432</b>
Årets avskrivninger	1	93	1	96	104
Økonomisk levetid	1-5 år	3-15 år	20-50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær*		

\* Tomter avskrives ikke.

**NOTE 8 forts.**  
**Varige driftsmidler**

Det er i 2019 solgt driftsmidler til en verdi av MNOK 27 (2018: MNOK 24) med en netto gevinst på MNOK 13 (2018: 16 MNOK).

Det er i 2019 kostnadsført MNOK 55 for leie av lokaler (2018: MNOK 53) og MNOK 2,5 for leie av kontormaskiner og EDB-utstyr (2018: MNOK 1).

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.

<b>Morselskap</b>	<b>Edb- maskinvare</b>	<b>Maskiner, utstyr m.m.</b>	<b>Tomter/ bygninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anskaffelseskost 01.01.	5	1 420	37	1 463	1 505
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	122	3	125	41
Avgang	-	-96	-0	-96	-83
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>5</b>	<b>1 446</b>	<b>40</b>	<b>1 491</b>	<b>1 462</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	5	1 016	23	1 045	1 036
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>430</b>	<b>16</b>	<b>446</b>	<b>426</b>
Årets avskrivninger	1	92	1	95	103
Økonomisk levetid	1-5 år	3-15 år	20-50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær*		

\* Tomter avskrives ikke.

**NOTE 9**  
**Bankinnskudd**

De enkelte selskapene i konsernet har hver sin bankgaranti for selskapets skattetreksforpliktelse. 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 31.12.2019 en trekkfasilitet på MNOK 500 som jevnlig er trukket på i 2019 men ikke pr 31.12.2019. Det er knyttet betingelser til låneavtalen (covenants) med bank, særskilt knyttet til resultat og soliditet. Konsernet overholder alle lånebetingelser.

**NOTE 10**  
**Skattekostnad**

Morselskap			Konsern	
2018	2019	Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
-17	-49	Endring i utsatt skatt videreført virksomhet	-49	-17
-	-	Endring i utsatt skatt ikke videreført virksomhet	-	-
8	-	Skatteeffekt av estimatavvik pensjon	-	8
-	-	Virkning av endring i skatteregler	-	-
<b>-1</b>	<b>-49</b>	<b>Skattekostnad</b>	<b>-49</b>	<b>-1</b>

Mesta AS mottok i 2019 konsernbidrag med skatteeffekt på MNOK 0,1 (0,1).

Morselskap			Konsern	
2018	2019		2019	2018
		<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
-	-	Årets betalbare skattekostnad	-	-
8	8	Tillleggsskatt feil behandling av estimatavvik	8	8
<b>8</b>	<b>8</b>	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
		<b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</b>		
-64	-231	Årsresultat før skatt	-231	-66
-15	-51	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	-51	-15
		Skatteeffekten av følgende poster:		
-2	2	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	2	-2
6	-	Virkning av endr. i skatteregler og -satser 22 %/ 23 %	-	6
8	0	Skatteeffekt av estimatavvik pensjon	-	8
2	0	Andre poster	0	2
<b>-1</b>	<b>-49</b>	<b>Skattekostnad</b>	<b>-49</b>	<b>-1</b>
<b>2 %</b>	<b>21 %</b>	<b>Effektiv skattesats</b>	<b>21 %</b>	<b>1 %</b>



**NOTE 10 forts.  
Skattekostnad****Konsern**

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Konsern	2019		2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	116	-	133
Immaterielle eiendeler	-	-	-	-
Finansielle anleggsmidler	-	24	-	12
Tilvirkningskontrakter	-	102	-	65
Varer	-	-	-	-
Fordringer	124	-	-	105
Investeringer (omløpsmidler)	-	-	-	-
Kortsiktig gjeld	389	-	133	-
Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	167	-	207
Underskudd til fremføring	695	-	969	-
Skatteeffekt forskjeller fra ikke videreført virksomhet	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>1 208</b>	<b>409</b>	<b>1 102</b>	<b>523</b>
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Utsatt skattefordel henført til ikke videreført virksomhet	-	-	-	-
<b>Netto utsatt fordel/forpl. i balansen</b>	<b>176</b>		<b>128</b>	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

**NOTE 10 forts.  
Skattekostnad****Morselskap**

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Morselskap	2019		2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	116	-	133
Finansielle anleggsmidler	-	24	-	12
Tilvirkningskontrakter	-	102	-	65
Fordringer	124	-	-	105
Investeringer (omløpsmidler)	-	-	-	-
Kortsiktig gjeld	389	-	133	-
Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	167	-	207
Underskudd til fremføring	695	-	969	-
<b>Sum</b>	<b>1 208</b>	<b>409</b>	<b>1 102</b>	<b>523</b>
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
<b>Netto utsatt fordel/forpl. i balansen</b>	<b>176</b>		<b>127</b>	

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. Dette er bokført som betalbar skatt i 2018.

**NOTE 11  
Aksjekapital, aksjonær-  
informasjon 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	500
B-aksjer		--	-
<b>Sum</b>			<b>500,1</b>

Eierstruktur	Antall	Eierandel	Stemmeandel
<b>Mesta AS har følgende aksjonær pr. 31.12.:</b>			
Nærings- og fiskeridepartementet	1 000 100	100 %	100 %

**NOTE 11 forts.****Aksjekapital, aksjonær-  
informasjon og egenkapital**

<b>Konsern</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Egenkapital pr 01.01.	500	115	615	696
Tilført ved estimatavvik pensjoner e. skatt ført dir. mot EK		0	0	-6
Skatteeffekt estimatavvik pensjon			-	6
Omregningsdifferanse Mesta Sverige AB*		-0	-0	-0
Konsernverdi utsatt skatt		-	-	-
Årets resultat		-183	-183	-66
Avsetning til utbytte		-	-	-15
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>500</b>	<b>-67</b>	<b>432</b>	<b>615</b>

<b>Morselskap</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Egenkapital pr 01.01.	500	115	615	692
Tilført ved estimatavvik pensjoner e. skatt ført dir. mot EK		0	0	-6
Skatteeffekt estimatavvik pensjon			-	6
Årets resultat		-182	-182	-63
Avsetning til utbytte		-	-	-15
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>500</b>	<b>-68</b>	<b>432</b>	<b>615</b>

**NOTE 12****Pantstillelser og garantier m.v**

<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>	
<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Garantiansvar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
-	-	Garantiansvar	-	-
1 197	1 215	Statens vegvesen	1 215	1 197
15	21	Kommuner	21	15
57	61	Andre	61	59
50	55	Skattetrekksgaranti	55	50
<b>1 319</b>	<b>1 352</b>	<b>Sum</b>	<b>1 352</b>	<b>1 321</b>

Standard kontraktvilkår for Statens vegvesen og de fleste kommunene inkluderer krav om bankgaranti i kontraktperioden. Garantibeløp nedtrappes ved fullføring av kontrakten.

Det er inngått en avtale med 4 leverandører om en garantiramme begrenset oppad til MNOK 1 950 for å dekke de konkrete garantiforpliktelsene overfor byggherre.

Som sikkerhet for garantien med DnB er det avtalt en negativ pantsettelseserklæring. Denne pantsettelseserklæring er også sikkerhet for kassekreditrammen på MNOK 500.

## NOTE 13

### Usikkerhet og betingede utfall

Morselskap			Konsern	
2018	2019	Andre avsetninger for forpliktelser	2019	2018
0	0	Ventelønn/Vartpenger	0	0
6	8	Miljøavsetning	8	6
<b>6</b>	<b>8</b>	<b>Sum andre avsetninger for forpliktelser</b>	<b>8</b>	<b>6</b>

Morselskap			Konsern	
2018	2019	Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
4	4	Garantiaavsetninger	4	4
-	38	Restrukturering	38	-
180	204	Lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader	204	180
124	342	Andre avsetninger*	339	125
<b>309</b>	<b>587</b>	<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>586</b>	<b>309</b>

\* 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.

## NOTE 14

### Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Forretningskontor	Stemmeandel	Eierandel
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. 31.12.2018
Lyngbøveien 164 AS	0	-0	1
Mesta Sverige AB	3	-8	2

**NOTE 15****Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter**

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgr.	Tilhører resultatlinje	Motpart	Forhold til motparten	2019	2018
Leie- inntekt/kostnad	Andre driftsinnt.	Lyngbøveien 164 AS	Datter	0	0
Kjøp av anleggsmiddel	Eiendel	Mesta Sverige AB	Datter	1	-
IT og administrasjon	Andre driftsinnt.	Mesta Sverige AB	Datter	1	1
<b>Sum</b>				<b>2</b>	<b>1</b>

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kundefordringer		Andre fordringer	
		2019	2018	2019	2018
Mesta Sverige AB	Datter	-	0	-	-
Lyngbøveien 164 AS	Datter	-	-	-	0
<b>Sum</b>		<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Motpart	Forhold til motparten	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
		2019	2018	2019	2018
Mesta Sverige AB	Datter	-	-	-	-
Lyngbøveien 164 AS	Datter	0	0	-	-
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 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 77 % (79 %) av Mesta AS totale omsetning. Alle kontrakter for Statens vegvesen er inngått til armlengdes priser basert på offentlig utlyste anbudskonkurranser.

Salgsinntekt	2019	2018
--------------	------	------

**NOTE 15 forts.****Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter**

Offentlige kjøp	3 294	3 158
-----------------	-------	-------

**NOTE 16****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 31.12.2019 har Mesta AS en terminkontrakter på EUR 850.000. Pr 31.12.2018 har Mesta AS to terminkontrakter på EUR 1.600.000.

**Likvider**

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

**NOTE 17****Betinget utfall og hendelser etter balansedagen****Tapskontakter**

Mesta AS har per 31.12.2019 avsatt 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, men beste estimat på gjenværende kontraktsperiode har ikke endret vurderingen av tapsavsetningen per 31.12.2019.

**Utbrudd av COVID-19 – Koronaviruset**

I uken før avleggelse av årsregnskapet for 2019 har utbruddet av Koronaviruset slått ut med full styrke i Norge. Situasjonen og omfanget av virusutbudet er uoversiktlig, men det vil ha betydelig innvirkning på Mestas drift på lik linje med resten av samfunnet. Mesta gjennomfører flere samfunnskritiske oppgaver gjennom å holde Norge åpent for ferdsel og vil prioritere dette. Eventuell omdisponering av ansatte vurderes løpende. Likviditetsmessig har Mesta ikke utfordringer med driften i det korte bilde. I tillegg vil Mesta tilpasse driften etter rådene fra sentrale myndigheter. Permitteringer benyttes om nødvendig. Det er også løpende og god dialog med eier og kredittinstitusjoner og det vil være det i perioden som kommer frem til normalisering av driften.

# Revisors beretning



KPMG AS  
Særkedalsveien 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 183 og et underskudd i konsernregnskapet på MNOK 182. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 2019 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 2019 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautorisert revisor - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Stein
Arndal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Kjevik	Sandnessjøen	Tromsø
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019  
Mesta AS

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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilberlig 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 avviklet.

#### 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. Betyggende 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 dekke 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 revisjonshandlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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.



Revisors beretning - 2019  
Mesta AS

- 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 andre lovmessige krav

#### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og i redegjørelsen om foretaksstyring om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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, 18. mars 2020  
KPMG AS

Svein Wiig  
Statsautorisert revisor



# Energi- og klimaregnskap 2019

## MESTA

→ Hensikten med denne rapporten er å vise oversikten over organisasjonens klimagassutslipp (GHG-utslipp), som en integrert del av en overordnet klimastrategi. Et klimaregnskap er et viktig verktøy i arbeidet med å identifisere konkrete tiltak for å redusere sitt energiforbruk og tilhørende GHG-utslipp. Denne årlige rapporten gjør organisasjonen i stand til å måle nøkkeltall og dermed evaluere seg selv over tid.

Rapporten omfatter alt utslipp knyttet til daglig drift av virksomheter og driftsmidler i Mestas eie og operasjonelle kontroll.

Informasjonen som benyttes i et klimaregnskap stammer både fra eksterne og interne kilder, og blir omregnet til tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter. Analysen er basert på den internasjonale standarden «A Corporate Accounting and Reporting Standard», som er utviklet av «the Greenhouse Gas Protocol Initiative» - GHG protokollen. Dette er den mest anvendte metoden verden over for å måle sine utslipp av klimagasser. ISO standard 14064-I er basert på denne.

Mestas energi- og klimaregnskap er utarbeidet av CEMAsys.com AS og er ikke underlagt revisjonsplikt.

**ENERGI- OG  
KLIMAREGNSKAP 2019**

Kategori	Forklaring	Forbruk	Enhet	Energi (MWh)	Utslipp (tCO <sub>2</sub> e)	Utslipp (fordeling)
<b>Transport</b>				<b>77 018,8</b>	<b>17 978,3</b>	<b>84,3 %</b>
Bensin		30 903,0	liter	297,0	71,5	0,3 %
Diesel (NO)		7 492 370,0	liter	76 721,9	17 906,8	83,9 %
<b>Stasjonær forbrenning</b>				<b>544,3</b>	<b>134,3</b>	<b>0,6 %</b>
Lett fyringsolje		52 846,0	liter	544,3	134,3	0,6 %
<b>Scope 1 total</b>				<b>77 563,2</b>	<b>18 112,6</b>	<b>84,9 %</b>
<b>Elektrisitet*</b>				<b>9 639,0</b>	<b>375,9</b>	<b>1,8 %</b>
Elektrisitet Nordisk miks		9 639 000,0	kWh	9 639,0	375,9	1,8 %
<b>Scope 2 total</b>				<b>9 639,0</b>	<b>375,9</b>	<b>1,8 %</b>
<b>Flyreiser</b>				<b>-</b>	<b>405,1</b>	<b>1,9 %</b>
Fly kontinentalt/Norden		110 861,0	pkm	-	9,3	-
Fly interkontinentalt		22 157,0	pkm	-	2,3	-
Fly innenlands		2 919 093,0	pkm	-	393,5	1,8 %
<b>Forretningsreiser</b>				<b>10,4</b>	<b>227,4</b>	<b>1,1 %</b>
Km-godtgj. bil (NO)		1 621 634,0	km	-	227,0	1,1 %
Km-godtgj. el-bil (NO)		61 228,0	km	10,4	0,4	-
<b>Avfall</b>				<b>-</b>	<b>2 217,3</b>	<b>10,4 %</b>
Restavfall,forbrenning		2 154 925,0	kg	-	1 081,8	5,1 %
Papiravfall, gjenvinning		50 434,0	kg	-	1,1	-
Glassavfall, gjenvinning		15,0	kg	-	-	-
Metallavfall, gjenvinning		610 175,0	kg	-	13,0	0,1 %
Organisk avfall, gjenvinning		549 729,0	kg	-	11,7	0,1 %
Plastavfall, gjenvinning		14 352,0	kg	-	0,3	-
EE-avfall, gjenvinning		44 726,0	kg	-	1,0	-
Treavfall, gjenvinning		-	kg	-	-	-
Spesialavfall		11 680,0	kg	-	0,2	-
Farlig avfall, forbrenning		457 400,0	kg	-	1 106,9	5,2 %
Industrial inert waste, landfill		1 056 950,0	kg	-	1,4	-
<b>Scope 3 total</b>				<b>10,4</b>	<b>2 849,8</b>	<b>13,4 %</b>
<b>Total</b>				<b>87 212,6</b>	<b>21 338,3</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Electricity market-based</b>						<b>1966,4</b>
<b>Scope 2 market-based</b>						<b>1966,4</b>
<b>Total market-based</b>						<b>22928,7</b>

## ENERGI- OG KLIMAREGNSKAP 2019

→ Utslipp i 2019 knyttet til Mestas daglige drift og operasjonelle kontroll er på 21 338,3 tCO<sub>2</sub>e, en reduksjon på 2,5 prosent fra 2018. Drivstofforbruk utgjør den største kilden til klimagassutslipp (85 prosent), mens avfall, stasjonær forbrenning, flyreiser og km-godtgjørelse, og strømforbruk utgjør mindre andeler.

### Scope 1

**Transport:** Utslipp fra transport, som omfatter bruk av diesel (NO) og bensin til kjøretøy, samt diesel til tankanlegg og oppvarming av bygg, økte med 1,3 fra 2018. Merk at Diesel (NO) erstatter Diesel (B5) fra tidligere år. I tidligere år har en standard utslippsfaktor blitt brukt for utslippsmåling på diesel med forutsetning av 5 prosent biodiesel. I fjor ble det utregnet en mer nøyaktig enhet for diesel i Norge hvor innblandingskravet i 2018 er 10 prosent biodiesel (Miljødirektoratet, 2018). Derfor har vi i klimaregnskapet for 2018 og 2019 byttet fra utslippsfaktor diesel (B5) til diesel (NO) som vil bli oppdatert med relevante målinger av faktisk biodiesel innhold.

**Stasjonær forbrenning:** Utslipp fra forbruk av lett fyringsolje til oppvarming av bygg er redusert med 26,4 prosent fra 2018. Fra 1. januar 2020 er fyringsolje til oppvarming av bygg forbudt i Norge.

### Scope 2

**Elektrisitet:** Tabellen viser klimagassutslipp fra elektrisitetsforbruk utregnet med den lokasjonsbaserte utslippsfaktoren Nordisk miks. Denne utslippsfaktoren er 17,4 prosent lavere i 2019 enn i 2018. Grunnen til at det nå er mindre utslipp knyttet til elektrisitet er en lavere andel fossilt brensel i det nordiske el-markedet. Utslipp fra elektrisitet er redusert med 6,3 prosent fra 2018. Forbruk av elektrisitet har derimot økt med 8 prosent fra 8 912,5 MWh i 2018 til 9 639 MWh i 2019.

Elektrisitet med en markedsbasert faktor, kalt Markedsbasert elektrisitet, er i år presentert i egen tabell. Ettersom Mesta ikke har kjøpt opprinnelsesgarantier (OG) for sitt elektrisitetsforbruk er faktoren Norsk residualmiks brukt (Ref. REDISS). Praksisen med å presentere utslippene fra elektrisitetsforbruk med to ulike utslippsfaktorer er videre forklart under Scope 2 i Metode og kilder.

### Scope 3

**Flyreiser:** Utslipp fra flyreiser er redusert med 5,3 prosent fra 2018 og dette er grunnet redusert antall personkilometer (pkm) reist med fly i 2019.

**Km-godtgjørelse:** Utslipp fra utbetalt km-godtgjørelse er redusert med 9,6 prosent fra 2018 som er hovedsakelig grunnet en betydelig reduksjon i km-godtgjørelse for bensin og diesel biler i forhold til el-bil. Andelen km-godtgjørelse til el-bil har økt fra 2,5 prosent i 2018 til 3,6 prosent i 2019.

**Avfall:** Total kg avfall har økt med 14%. Utslippene er derimot redusert med ca. 24 prosent fra 2018. Reduksjonen skyldes en betydelig reduksjon i andel farlig avfall og restavfall til forbrenning som har relativt høye utslippsfaktorer.

**Merk:** der utslipp er lavere enn 0,1 tCO<sub>2</sub>e vises de kun med en strek i tabellen.

**KLIMAREGNSKAP (tCO<sub>2</sub>e)**

Kategori	Forklaring	2017	2018	2019	% endring fra forrige år
<b>Stasjonær forbrenning</b>					-
Lett fyringsolje		176,6	182,4	134,3	-26,4 %
<b>Transport</b>					-
Diesel		2 609,3	2 706,8		-100,0 %
Diesel (B 5)		15 055,9			-
Diesel (NO)			14 919,3	17 906,8	20,0 %
Bensin		59,6	69,6	71,5	2,8 %
<b>Scope 1 Utslipp</b>		<b>17 901,4</b>	<b>17 878,1</b>	<b>18 112,6</b>	<b>1,3 %</b>
<b>Elektrisitet*</b>					-
Elektrisitet Nordisk miks		434,5	401,1	375,9	-6,3 %
<b>Scope 2 Utslipp</b>		<b>434,5</b>	<b>401,1</b>	<b>375,9</b>	<b>-6,3 %</b>
<b>Flyreiser</b>					-
Fly kontinentalt/Norden		10,9	7,4	9,3	25,0 %
Fly innenlands				393,5	100,0 %
Fly interkontinentalt			2,1	2,3	8,9 %
Fly nordisk		789,7	418,2		-100,0 %
<b>Avfall</b>					-
Glassavfall, gjenvinning		-	-	-	-
Farlig avfall, forbrenning		732,0	1 820,6	1 106,9	-39,2 %
Industrial inert waste, landfill			0,9	1,4	50,3 %
Metallavfall, gjenvinning		23,4	7,8	13,0	66,8 %
Organisk avfall, gjenvinning		0,2	6,8	11,7	72,1 %
Papiravfall, gjenvinning		1,4	-	1,1	3 154,5 %
Plastavfall, gjenvinning		0,9	0,3	0,3	-10,0 %
Spesialavfall		51,7	0,1	0,2	67,1 %
Restavfall, forbrenning		712,9	1 090,2	1 081,8	-0,8 %
EE-avfall, gjenvinning		1,2	-	1,0	1 971,7 %
Treavfall, gjenvinning		17,7	-	-	-
<b>Forretningsreiser</b>					-
Km-godtgj. bil (NO)		252,6	251,3	227,0	-9,6 %
Km-godtgj. el-bil (NO)		0,4	0,4	0,4	14,1 %
<b>Scope 3 Utslipp</b>		<b>2 594,8</b>	<b>3 606,2</b>	<b>2 849,8</b>	<b>-21,0 %</b>
<b>Total</b>		<b>20 930,7</b>	<b>21 885,4</b>	<b>21 338,3</b>	<b>-2,5 %</b>
<b>Prosentvis endring</b>			<b>4,6 %</b>	<b>-2,5 %</b>	

**NØKKELTALL – ENERGI  
OG KLIMAINDIKATORER**

Navn	Enhet	2017	2018	2019	% endring fra forrige år
Totale tCO <sub>2</sub> e/årsverk (Scope1+2+3)		15,0	15,5	13,4	-13,6 %
<b>Totale tCO<sub>2</sub>e/årsverk (Scope1+2+3)</b>		<b>6,0</b>	<b>5,4</b>	<b>5,0</b>	<b>-7,4 %</b>

**MARKET-BASED GHG  
EMISSIONS SUMMARY**

Kategori	Enhet	2017	2018	2019
Electricity market-based	tCO <sub>2</sub> e	2 297,7	2 575,7	1 966,4
Scope 2 market-based	tCO <sub>2</sub> e	2 297,7	2 575,7	1 966,4
Total market-based	tCO <sub>2</sub> e	22 793,9	24 060	22 928,7
<b>Prosentvis endring</b>		<b>5,6 %</b>	<b>-4,7 %</b>	<b>5,0</b>

**METODE OG REFERANSER**

GHG-protokollen er utviklet av «World Resources Institute» (WRI) og «World Business Council for Sustainable Development» (WBCSD). Analysen i denne rapporten er utført iht. «A Corporate Accounting and Reporting Standard Revised edition», én av fire regnskapsstandarder under GHG-protokollen. Standarden omfatter følgende klimagasser, som omregnes til CO<sub>2</sub>-ekvivalenter: CO<sub>2</sub>, CH<sub>4</sub> (metan), N<sub>2</sub>O (lystgass), SF<sub>6</sub>, HFK og PFK gasser.

Denne analysen er basert på operasjonell kontroll aspektet, som dermed definerer hva som skal inngå i klimaregnskapet av en organisasjons driftsmidler, så vel som fordeling mellom de ulike scopene. I metoden skilles det mellom operasjonell kontroll og finansiell kontroll. Hvis operasjonell kontrollmetoden benyttes så inkluderes utslippskilder som organisasjonen fysisk kontrollerer, men ikke nødvendigvis eier. Man rapporterer dermed heller ikke over utslippskilder som man

eier, men ikke har kontroll (f.eks. det er leietaker som rapporterer strømforbruket i scope 2, ikke utleier).

Klimaregnskapet er inndelt i tre nivåer (scopes) som består av både direkte og indirekte utslippskilder.

**Scope 1**

Obligatorisk rapportering inkluderer alle utslippskilder knyttet til driftsmidler der organisasjonen har operasjonell kontroll. Dette inkluderer all bruk av fossilt brensel for stasjonær bruk eller transportbehov (egeneide, leiede eller leasede kjøretøy, oljekjeler etc.). Videre inkluderes eventuelle direkte prosessutslipp (av de seks klimagassene).

**Scope 2**

Obligatorisk rapportering av indirekte utslipp knyttet til innkjøpt energi; elektrisitet eller fjernvarme/-kjøling. Dette gjel-

## METODE OG REFERANSER

der f.eks. for bygg som man leier og ikke nødvendigvis eier. Utslippsfaktorene som benyttes i CEMAsys for elektrisitet er basert på nasjonale produksjonsmikser, historisk treårs rullerende gjennomsnitt (IEA Stat). Den nordiske miksfaktoren dekker produksjonen i Sverige, Finland, Norge og Danmark og reflekterer det felles nordiske markedsområdet (Nord Pool Spot). I forhold til utslippsfaktorer på fjernvarme benyttes enten faktisk produksjonsmikser basert på innhentet informasjon fra den enkelte produsent, eller gjennomsnittsmikser basert på IEA statistikk (se kildehenvisning).

I januar 2015 ble GHG Protokollens (2015) nye retningslinjer for beregning av utslipp fra elektrisitets-forbruk publisert. Her åpnes det for todelt rapportering av elektrisitetsforbruk.

I praksis betyr det at virksomheter som rapporterer sine klimagassutslipp skal synliggjøre både reelle klimagassutslipp som stammer fra produksjonen av elektrisitet, og de markedsbaserte utslippene knyttet til kjøp av opprinnelsesgarantier.

Hensikten med denne endringer er på den ene siden å vise effekten av energieffektivisering og sparetiltak (fysisk), og på den annen siden å vise effekten av å inngå kjøp av fornybar elektrisitet gjennom opprinnelsesgaranti (markeds). Dermed belyses effekten av samtlige tiltak som en virksomhet kan gjennomføre knyttet til forbruk av elektrisitet.

*Fysisk perspektiv (lokasjonsbasert metode):* Denne utslippsfaktoren er basert på faktiske utslipp knyttet til elektrisitetsproduksjon innenfor et spesifikt område. Innenfor dette området er det ulike energiprodusenter som benytter en mikser av energibærere, der de fossile energibærerne (kull, gass, olje) medfører direkte utslipp av klimagasser. Disse klimagassene reflekteres gjennom utslippsfaktoren og fordeles dermed til hver enkelt forbruker.

*Markedsbasert perspektiv:* Beregningen av utslippsfaktor baseres på om virksomheten velger å kjøpe opprinnelsesgarantier eller ikke. Ved kjøp av opprinnelsesgarantier dokumenterer leverandøren at kjøpt elektrisitet kommer fra kun fornybare kilder, som gir en utslippsfaktor på 0 gram CO<sub>2</sub>e per kWh.

Elektrisitet som ikke er knyttet til opprinnelsesgarantier får en utslippsfaktor basert på produksjonen som er igjen etter at opprinnelsesgarantiene for fornybar andel er solgt. Dette kalles residual mikser, og er normalt signifikant høyere enn den lokasjonsbaserte faktoren.

Scope 3 Frivillig rapportering av indirekte utslipp knyttet til innkjøpte varer eller tjenester. Dette er utslipp som indirekte kan knyttes til organisasjonens aktiviteter, men som foregår utenfor deres kontroll (derav indirekte). Typisk scope 3 rapportering vil inkludere flyreiser, logistikk/transport av varer, avfall, forbruk av ulike råstoffer etc.

Generelt bør et klimaregnskap inkludere nok relevant informasjon slik at det kan brukes som beslutningsstøtteverktøy for virksomhetens ledelse. For å få til dette er det viktig å inkludere de elementer som har økonomisk relevans og tyngde, og som det er mulig å gjøre noe med.

## METODE OG REFERANSER

### Referanser:

*Department for Business, Energy & Industrial Strategy (2019). Government emission conversion factors for greenhouse gas company reporting (DEFRA)*

*IEA (2019). CO<sub>2</sub> emission from fuel combustion, International Energy Agency (IEA), Paris. IEA (2019). Electricity information, International Energy Agency (IEA), Paris.*

*IMO (2019). Reduction of GHG emissions from ships - Third IMO GHG Study 2014 (Final report). International Maritime Organisation, <http://www.iadc.org/wp-content/uploads/2014/02/MEPC-67-6-INF3-2014-Final-Report-complete.pdf>*

*IPCC (2014). IPCC fifth assessment report: Climate change 2013 (AR5 updated version November 2014). <http://www.ipcc.ch/report/ar5/>*

*AIB, RE-DISS (2019). Reliable disclosure systems for Europe – Phase 2: European residual mixes.*

*WBCSD/WRI (2004). The greenhouse gas protocol. A corporate accounting and reporting standard (revised edition). World Business Council on Sustainable Development (WBCSD), Geneva, Switzerland /World Resource Institute (WRI), Washington DC, USA, 116 pp.*

*WBCSD/WRI (2011). Corporate value chain (Scope 3) accounting and reporting standard: Supplement to the GHG Protocol corporate accounting and reporting standard. World Business Council on Sustainable Development (WBCSD), Geneva, Switzerland /World Resource Institute (WRI), Washington DC, USA, 149 pp.*

*WBCSD/WRI (2015). GHG protocol Scope 2 guidance: An amendment to the GHG protocol corporate standard. World Business Council on Sustainable Development (WBCSD), Geneva, Switzerland /World Resource Institute (WRI), Washington DC, USA, 117 pp.*

Referanselisten over er ikke komplett, men inneholder de viktigste referansene som benyttes i CEMAsys. I tillegg vil det være en rekke lokale/nasjonale kilder som kan aktuelle, avhengig av hvilke utslippsfaktorer som benyttes.

## Mestas sertifiseringer

---



ISO 9001  
ISO 14001



I tillegg til å være sertifisert i henhold til NS-EN ISO 14001:2015 og NS-EN ISO 9001:2015, har Mesta utviklet LKM – vårt egne ledelsessystem for kvalitet.

## Kolofon

---

Års- og samfunnsrapporten er utgitt av Mesta AS  
Det tas forbehold om trykkfeil.

Rådgivning, design og infografikk:  
Itera og Styrkr

Foto:  
Mesta og Bo Mathisen

Det tas forbehold om trykkfeil.





## PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING 2020 I MESTA AS

Det ble 28. mai 2020 kl. 1000 avholdt ordinær generalforsamling i Mesta AS. Generalforsamlingen ble avholdt som telefonmøte etter reglene om forenklet generalforsamling i aksjelovens § 5-7 som på nærmere vilkår åpner for at "generalforsamlingen kan holdes uten fysisk møte, herunder ved hjelp av elektroniske hjelpemidler."

Styreleder John Nyheim åpnet møtet, jf. aksjelovens § 5-12 (1), og foretok fortegnelse over møtende aksjonærer.

Til stede var staten ved Nærings- og fiskeridepartementet representert ved avdelingsdirektør Bjørn Tore Sommer, som representerte samtlige aksjer i selskapet.

Samtlige av aksjene og 100 prosent av stemmene i selskapet var dermed representert.

Øvrige deltakere:

Fra styret:	John Nyheim, styreleder Jens Petter Hermansen, styremedlem Geir Krokå, styremedlem Geir Haslie, styremedlem
Fra selskapets administrasjon:	Marianne Bergmann Røren, administrerende direktør Pål Stange, finansdirektør
Fra NFD:	Tove Lied Ringvold, seniorrådgiver Sindre Måge Schei, seniorrådgiver Silje Gabrielsen Eger, rådgiver
Fra KPMG AS, revisor:	Svein Wiig, ansvarlig revisor
Fra Riksrevisjonen:	Toril Flønes Tanem

Til behandling forelå følgende saker:

### 1) Valg av møteleder og person til å medundertegne protokollen

John Nyheim ble valgt til møteleder for generalforsamlingen. Bjørn Tore Sommer ble valgt til å medundertegne protokollen sammen med møteleder.

### 2) Godkjenning av innkalling og dagsorden

Det fremkom ingen innsigelser mot innkalling og dagsorden, som begge ble godkjent. Møteleder erklærte generalforsamlingen som lovlig satt.

BTS  
17

**3) Orientering v/adm. dir. om hovedtallene i regnskapet og oppsummering av årsberetning v/styreleder**

Styreleder gjennomgikk styrets forslag til årsregnskap og årsberetning for Mesta AS for 2019, vedlagt innkallingen.

Adm. dir. og finansdirektør gjorde rede for den økonomiske utviklingen for Mesta i 2019 og for hovedtallene i regnskapet, herunder til at årsresultatet bør forstås i lys av behovet for nye tapsavsetninger i fjerde kvartal 2019.

**4) Godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2019 inkl. revisjonsberetning, herunder utdeling av utbytte.**

Styreleder viste til gjennomgangen av årsregnskapet og styrets årsberetning under sak 3). Styreleder gjorde også rede for styrets forslag til disponering av årets resultat.

Revisor Svein Wiig gjorde rede for hovedpunktene i revisors beretning.

Årsregnskapet og årsberetningen ble godkjent av generalforsamlingen. Generalforsamlingen vedtok å anvende årets resultat i tråd med styrets forslag, som innebærer at årsresultatet på -183 mill. kroner overføres fra annen egenkapital, og at det ikke skal utdeles utbytte for 2019.

**5) Godkjenning av godtgjørelse til revisor**

Generalforsamlingen godkjente, i samsvar med styrets forslag, revisor godtgjørelse for lovpålagt revisjon for Mesta AS for 2019 på 942 800 kroner eks. mva.

**6) Lederlønnserklæring (jf. note 5 årsregnskap 2019)**

I henhold til selskapets vedtekter skal styret årlig utarbeide en erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte. Erklæringen skal ha innhold som angitt i allmennaksjelovens (asal) § 6-16a, og skal behandles på tilsvarende vis på selskapets ordinære generalforsamling.

Erklæringen er tatt inn som note 5 i regnskapet. Styreleder gjorde rede for erklæringen.

Iht. til selskapets vedtekter, jf. asal. §5-6 tredje ledd, avholdt generalforsamlingen en rådgivende avstemning over styrets retningslinjer for lederlønnfastsettelse, og generalforsamlingen ga sin tilslutning til disse.

**7) Valg av styremedlemmer**

Ingen av styremedlemmene var på valg, og det ble ikke gjort endringer blant de aksjonærvalgte styremedlemmene.

BTS / Jc

## 8) Fastsettelse av styregodtgjørelser

Følgende styregodtgjørelser gjeldende fra 29. mai og frem til ordinær generalforsamling 2021 ble vedtatt:

Styreleder:	420 000 kroner
Styremedlem:	215 000 kroner


Følgende godtgjørelse for leder og medlemmer av styrets revisjons- og kompensasjonsutvalg for perioden fra 29. mai og frem til ordinær generalforsamling 2021 ble vedtatt:

Revisjonsutvalg, leder	45 300 kroner
Revisjonsutvalg, medlem	30 000 kroner

Kompensasjonsutvalg, leder	34 200 kroner
Kompensasjonsutvalg, medlem	22 600 kroner

Ingen flere saker forelå til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 28. mai 2020



John Nyheim



Bjørn Tore Sommer



DET KONGELIGE  
NÆRINGS- OG FISKERIDEPARTEMENT

*Næringsministeren*

## **Fullmakt**

Nærings- og fiskeridepartementet gir herved

avdelingsdirektør Bjørn Tore Sommer

fullmakt til å møte i ordinær generalforsamling i Mesta AS torsdag 28. mai 2020 og der utøve de rettigheter og plikter som tilkommer den norske stat ved Nærings- og fiskeridepartementet som aksjeeier i selskapet.

Oslo, 21. mai 2020

Iselin Nybø