

ÅRSREGNSKAP 2022

Sokna Sand Og Pukk AS 985 157 553

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:
ecit
ECONOMICS & IT

Resultatregnskap

Sokna Sand Og Pukk AS

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 746 063	9 180 727
Annen driftsinntekt		420	702
Sum driftsinntekter		8 746 483	9 181 429
Varekostnad	1	1 777 148	3 370 632
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	1 514 369	-1 895 423
Lønnskostnad	2	1 246 418	1 914 851
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 689	159 886
Annen driftskostnad	2, 4	8 370 122	5 005 838
Sum driftskostnader		13 074 746	8 555 785
Driftsresultat		-4 328 263	625 645
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	600 000
Annen renteinntekt		15	1 879
Annen finansinntekt		516	0
Annen rentekostnad		192 488	116 984
Annen finanskostnad		633	139
Resultat av finansposter		-192 589	484 756
Resultat før skattekostnad		-4 520 852	1 110 401
Skattekostnad på resultat	5	-990 119	113 603
Resultat		-3 530 733	996 798
Årsresultat	6	-3 530 733	996 798
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	996 798
Overført fra annen egenkapital		3 530 733	0
Sum overføringer		-3 530 733	996 798

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	941 540	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>941 540</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	372 809	449 906
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	251 044	260 678
Sum varige driftsmidler	7	<u>623 853</u>	<u>710 584</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	42 646
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>42 646</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 565 393</u>	<u>753 230</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 7	6 438 676	7 953 045
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 006 239	880 121
Andre kortsiktige fordringer		1 211 181	1 396 999
Sum fordringer		<u>2 217 420</u>	<u>2 277 121</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 927	290 475
Sum omløpsmidler		<u>8 698 024</u>	<u>10 520 640</u>
Sum eiendeler		<u>10 263 417</u>	<u>11 273 870</u>

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		<u>545 000</u>	<u>545 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 957 936	7 488 669
Sum opptjent egenkapital		<u>3 957 936</u>	<u>7 488 669</u>
Sum egenkapital	6	<u>4 502 936</u>	<u>8 033 669</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	48 579
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>48 579</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 322 247	566 945
Ansvarlig lånekapital	7	203 654	203 654
Øvrig langsiktig gjeld	11	450 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 975 901</u>	<u>770 599</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	1 000 012
Leverandørgjeld	8	1 138 896	803 400
Betalbar skatt	5	0	132 001
Skyldig offentlige avgifter		224 417	130 070
Annen kortsiktig gjeld	8	421 267	355 540
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 784 580</u>	<u>2 421 023</u>
Sum gjeld		<u>5 760 481</u>	<u>3 240 201</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 263 417</u>	<u>11 273 870</u>

Sokna, 20.09.2023
Styret i Sokna Sand Og Pukk AS

Bjørn Langvandsbråten
styremedlem/daglig leder

Svein Langvandsbråten
styremedlem

Odd Langvandsbråten
styremedlem

Andres Lundesgaard
styreleder

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Dette gjelder særlig lager av varer og avsetning for avviklingskostnader.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. I vurderingen har man lagt til grunn beste estimat ved fastsettelsen av verdi og mengde. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Varer

Selskapets varelager består av ulike sand-, jord- og steinmasser. Det er i regnskapet lagt til grunn variabel tilvirkningskost for verdivurdering av varelageret. Det er foretatt oppmåling av kvantum og det er utarbeidet detaljert kostnadskalkyle på produktnivå hvor direkte og indirekte kostnader er dokumentert og vurdert. Ut over dette benyttes beste estimat i verdivurderingen av varelageret.

Kvantum:

Selskapet har i 2022 gjennomført dronemåling på et utvalg av massene som er lagt til grunn i regnskapet, justert for beste estimat. Dronemåling er foretatt på de massene som er lagret på en slik måte at dronemåling lar seg anvende. Opparbeidede steinmasser i løpet av året er i henhold til dokumentasjon fra spregningsleverandør. Opparbeidede sand- og jordmasser i løpet av året er gjort ut fra skjønnsmessig vurdering og måling. Solgte masser er beregnet ut fra vektapper.

Tilvirkningskost:

For steinprodukter er variabel tilvirkningskost benyttet etter vurdering av selskapets produksjonsprosess for å medta kostnader som oppstår ved tilvirkning av de ulike steinproduktene. For sand- og jordprodukter er tilvirkningskost skjønnsmessig vurdert ut fra antall ansatte og maskiner som er i bruk i tilvirkningsprosessen.

Oppstilling varebeholdning 31.12.2022

	Vekt i tonn	Lagerverdi
Sandprodukter	15 862	533 822
Steinprodukter	92 094	5 637 050
Jordprodukter	3 229	267 805
Sum	111 185	6 438 676

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 025 180	1 600 078
Arbeidsgiveravgift	149 582	232 758
Pensjonskostnader	45 998	50 687
Andre ytelser	25 659	31 329
Sum	1 246 418	1 914 851

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	117 760		592 173
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		45 048	34 910
= Anskaffelseskost 31.12.22	117 760	45 048	627 083
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	94 184		331 496
+ Årets ordinære avskrivninger	4 012	3 003	86 589
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	98 196	3 003	418 084
Bokført verdi 01.01.22	23 576		260 678
+ Tilgang i året		45 048	34 910
- Årets avskrivning og nedskrivning	4 012	3 003	86 589
= Bokført verdi 31.12.22	19 564	42 045	208 999
Økonomisk levetid	4-20 år	5 år	5 år
Avskrivningsplan	5-25%		20%
		Opparb. tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		1 226 940	1 936 873
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			79 958
= Anskaffelseskost 31.12.22		1 226 940	2 016 831
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22		800 610	1 226 290
+ Årets ordinære avskrivninger		73 085	166 689
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		873 695	1 392 978
Bokført verdi 01.01.22		426 330	710 584
+ Tilgang i året			79 958
- Årets avskrivning og nedskrivning		73 085	166 689
= Bokført verdi 31.12.22		353 245	623 853
Økonomisk levetid		15 år	
Avskrivningsplan		6,67%	

Note 4 Leasingansvar

Selskapet leaser driftsmidler via Nordea Finance Equipment AS, med kontraktstider 48 mnd til 72 mnd. Gjenstående forpliktelser 31.12.2022 kr 5 702 965. Ford Credit, med kontraktslutt 31.08.2022 er kjøpt av selskapet og aktivert som driftsmiddel i balansen.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	132 001
Endring i utsatt skatt	-990 119	-18 398
Skattekostnad ordinært resultat	-990 119	113 603
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 520 852	1 110 401
Permanente forskjeller	20 309	-594 021
Endring i midlertidige forskjeller	173 329	83 625
Skattepliktig inntekt	-4 327 214	600 005
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	132 001
Sum betalbar skatt i balansen	0	132 001

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	250 487	323 816	73 329
Fordringer	-203 000	-103 000	100 000
Sum	47 487	220 816	173 329
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 327 214	0	4 327 214
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-4 279 727	220 816	4 500 543
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-941 540	48 579	990 119

Styret vurderer at utsatt skattefordel balanseføres da selskapet har positive resultater hittil i 2023 og forventer videre positiv inntjening.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2022	545 000	7 488 669	8 033 669
Årets resultat		-3 530 733	-3 530 733
Pr. 31.12.2022	545 000	3 957 935	4 502 935

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 343 843	566 945
Sum	1 343 843	566 945
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	623 853	710 584
Varelager	6 438 676	7 953 045
Kundefordringer	1 006 239	880 121
Sum	8 068 769	9 543 750

Mellomværende daglig leder
Ansvarlig lån fra daglig leder er kr 203 654.
Kortsiktig gjeld fra daglig leder er kr 70 000.
Beløpene er ikke renteberegnet.

Kassakreditt i Sparebank 1 Ringerike Hadeland, brukt kr 1 978 404 av innvilget kreditt på kr 2 500 000.

Note 8 Nærstående transaksjoner og mellomværende

Fakturert fra Kombi-Frakt AS inkl mva	kr 1 978 202
Fakturert til Kombi-Frakt AS inkl mva	kr 300 347
Kundefordring fra Kombi-Frakt AS	kr 575 465
Leverandørgjeld til Kombi-Frakt AS	kr - 126 661

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sokna Sand Og Pukk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	545	1 000,0	545 000
Sum	545		545 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	Eierandel
Bjørn Langvandsbråten	438	80,4
Odd Langvandsbråten	64	11,7
Svein Langvandsbråten	43	7,9
Totalt antall aksjer	545	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer
Bjørn Langvandsbråten	styremedlem/daglig leder	438
Odd Langvandsbråten	styremedlem	64
Svein Langvandsbråten	styremedlem	43
Totalt antall aksjer		545

Alle aksjene har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -3 530 733 etter skatt, mot kr. 996 798 i 2021. Selskapet har underskudd i 2022 som bl.a. skyldes større beholdningsendring og ekstraordinære driftskostnader. Selskapet har mange ordrer og større leveranser høsten 2023 hvor foreløpige tall hittil i 2023 viser overskudd. Styret legger derfor til grunn at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Note 11 Forpliktelser.

Iht. tildelt driftskonsesjon plikter selskapet å stille sikkerhet for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak etter mineralloven. Det er pr 31.12.22 stilt bankgaranti for et grunnbeløp stor NOK 518.000. Videre er det avsatt forpliktelse tilsvarende NOK 1,50 pr tonn uttatt masse siden godkjent driftskonsesjon i 2020. Det er ikke avsatt nok midler på egen sperret konto, tilsvarende årlig forpliktelse, til oppfyllelse av krav i henhold til mineralloven pr 31.12.2022.