

ÅRSREGNSKAP 2020

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

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		14 502 479	14 052 859
Annen driftsinntekt		2 370 000	0
Sum driftsinntekter		16 872 479	14 052 859
Varekostnad	7	4 770 319	3 066 415
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	7	-2 966 464	1 261 934
Lønnskostnad	1, 2	2 230 992	2 058 518
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 819	119 433
Annen driftskostnad	1, 4	6 443 982	5 699 787
Sum driftskostnader		10 615 648	12 206 087
Driftsresultat		6 256 831	1 846 772
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 044	367
Annen rentekostnad		116 946	166 782
Resultat av finansposter		-115 902	-166 415
Ordinært resultat før skattekostnad		6 140 929	1 680 357
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 351 621	369 680
Ordinært resultat		4 789 308	1 310 677
Årsresultat	11	4 789 308	1 310 677
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 789 308	1 310 677
Sum overføringer		4 789 308	1 310 677

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

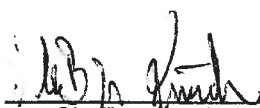
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	527 003	604 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	343 467	170 437
Sum varige driftsmidler	12	870 470	774 537
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	150 000	150 000
Andre langsiktige fordringer		42 646	0
Sum finansielle anleggsmidler		192 646	150 000
Sum anleggsmidler		1 063 116	924 537
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7, 12	6 057 621	3 091 158
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9, 12	2 299 892	853 450
Andre kortsiktige fordringer		1 212 405	436 117
Sum fordringer		3 512 297	1 289 567
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 679 329	1 615 535
Sum omløpsmidler		11 249 248	5 996 259
Sum eiendeler		12 312 364	6 920 796

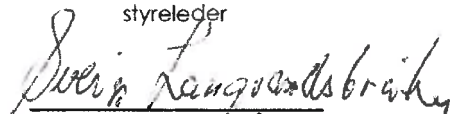
Balanse

Sokna Sand Og Pukk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		545 000	545 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 491 871	1 702 563
Sum opptjent egenkapital		6 491 871	1 702 563
Sum egenkapital	11	7 036 871	2 247 563
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	66 977	87 631
Sum avsetning for forpliktelser		66 977	87 631
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 284 235	2 331 917
Ansvarlig lånekapital	12	203 654	203 654
Sum annen langsiktig gjeld		1 487 889	2 535 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 503 235	1 299 815
Betalbar skatt	5	1 372 275	383 434
Skyldig offentlige avgifter		469 843	148 283
Annen kortsiktig gjeld		375 274	218 499
Sum kortsiktig gjeld		3 720 627	2 050 031
Sum gjeld		5 275 492	4 673 233
Sum egenkapital og gjeld		12 312 364	6 920 796

Sokna, 30.08.2021
Styret i Sokna Sand Og Pukk AS


Ole Bjørn Knudsen
styreleder


Svein Langvandsbråten
styremedlem


Bjørn Langvandsbråten
styremedlem/daglig leder


Odd Langvandsbråten
styremedlem

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.

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.

Aksjer i tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap/tilknyttet selskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 888 407	1 723 566
Arbeidsgiveravgift	256 380	253 375
Pensjonskostnader	43 946	39 191
Andre ytelser	42 259	42 387
Sum	2 230 992	2 058 519

Selskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 28 100. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 2 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, Opparb. tomt inventar ol.		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	117 760	374 412	1 226 940	1 719 112
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		276 751		276 751
- Avgang i året		58 990		58 990
= Anskaffelseskost 31.12.20	117 760	592 173	1 226 940	1 936 873
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	86 160	203 975	654 440	944 575
+ Årets ordinære avskrivninger	4 012	59 722	73 085	136 819
- Avgang avskrivning		14 990		14 990
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	90 172	248 707	727 525	1 066 404
Bokført verdi 01.01.20	31 600	170 437	572 500	774 537
+ Tilgang i året		276 751		276 751
- Avgang i året		44 000		44 000
- Årets avskrivning og nedskrivning	4 012	59 722	73 085	136 819
= Bokført verdi 31.12.20	27 588	343 466	499 415	870 469
Økonomisk levetid	4-20 år	5 år	15 år	
Avskrivningsplan	5-25%	20%	6,67%	

Note 4 Leasingansvar

Nordea Finance Equipment AS, med kontraktslutt 30.04.2026. Gjenstående forpliktelser 31.12.2020 kr 3 203 491.

Ford Credit, med kontraktslutt 31.08.2022. Gjenstående forpliktelser 31.12.2020 kr 65 160.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 372 275	383 434
Endring i utsatt skatt	-20 654	-13 754
Skattekostnad ordinært resultat	1 351 621	369 680
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 140 929	1 680 355
Permanente forskjeller	2 801	8
Endring i midlertidige forskjeller	93 883	62 519
Skattepliktig inntekt	6 237 613	1 742 882
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 372 275	383 434
Sum betalbar skatt i balansen	1 372 275	383 434

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	407 441	448 477	41 037
Fordringer	-103 000	-50 153	52 847
Sum	304 441	398 324	93 884
Grunnlag for utsatt skatt	304 441	398 324	93 884
Utsatt skatt (22 %)	66 977	87 631	20 654

Note 6 Datterselskap, TS og FKV – rapportnote

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Ripu AS	HØNEFOSS	33,3%	33,3%	150 000	2 145 000	887 000
Sum				150 000	2 145 000	887 000

Note 7 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 2020 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 sprenningsleverandør. Opparbeidede sand- og jordmasser i løpet av året er gjort ut fra skjønsmessig 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 skjønsmessig vurdert ut fra antall ansatte og maskiner som er i bruk i tilvirkningsprosessen.

Oppstilling varebeholdning 31.12.2020

	Vekt i tonn	Lagerverdi
Sandprodukter	19 368	619 782
Steinprodukter	97 230	5 243 864
Jordprodukter	7 187	193 975
Sum	123 785	6 057 621

Note 8 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	2 402 892	906 450
Avsetning til tap	103 000	53 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 299 892	853 450
Endring i avsetning til tap	50 000	-47 000
Sum resultatførte tap på krav	50 000	-47 000

Note 9 Nærstående transaksjoner og mellomværende

Fakturert fra Kombi-Frakt AS	kr 1.563.384
Fakturert til Kombi-Frakt AS	kr 123.727
Kundefordring fra Kombi-Frakt AS	kr 335.298
Leverandørgjeld til Kombi-Frakt AS	kr 324.408

Note 10 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 81 212 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 81 212.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	545 000	1 702 563	2 247 563
Årets resultat		4 789 308	4 789 308
Pr. 31.12.2020	545 000	6 491 870	7 036 870

Note 12 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 284 235	2 331 917
Sum	1 284 235	2 331 917
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	870 470	774 537
Varelager	6 057 621	3 091 158
Kundefordringer	2 402 892	906 450
Sum	9 330 983	4 772 145

Långiver: Hønefoss Sparebank

Kortsiktig gjeld

Kassakreditt i Hønefoss Sparebank, brukt kr 0 av innvilget kreditt på kr 800 000.

Kortsiktig lån fra Bjørn Langvandsbråten er omgjort til ansvarlig lån på kr 203 654 . Lånet er ikke renteberegnet.

Note 13 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 14 Forpliktelser.

Iht. tildelt driftskonsesjon plikter selskapet å stille sikkerhet for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak etter mineralloven. Det er pr 31.12.20 stilt bankgaranti for et grunnbeløp stor NOK 518.000.