

Årsregnskap 2023

Sokna Sand Og Pukk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 157 553

Resultatregnskap

Sokna Sand Og Pukk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		11 708 532	8 746 063
Annen driftsinntekt		131 639	420
Sum driftsinntekter		11 840 171	8 746 483
Varekostnad	2	4 100 085	1 777 148
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	2	-2 459 269	1 514 369
Lønnskostnad	3	668 859	1 246 418
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	180 532	166 689
Annen driftskostnad	5	7 433 073	8 370 122
Sum driftskostnader		9 923 280	13 074 746
Driftsresultat		1 916 891	-4 328 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 006	15
Annen finansinntekt		29	516
Annen rentekostnad		394 426	192 488
Annen finanskostnad		122	633
Resultat av finansposter		-389 514	-192 589
Resultat før skattekostnad		1 527 377	-4 520 852
Skattekostnad på resultat	6	335 099	-990 119
Resultat		1 192 278	-3 530 733
Årsresultat	7	1 192 278	-3 530 733
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 192 278	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 530 733
Sum overføringer		1 192 278	-3 530 733

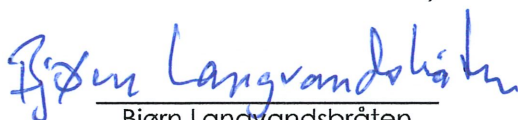
Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	606 441	941 540
Sum immaterielle eiendeler		606 441	941 540
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	295 712	372 809
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	147 609	251 044
Sum varige driftsmidler	8	443 321	623 853
Sum anleggsmidler		1 049 762	1 565 393
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	8 897 945	6 438 676
Fordringer			
Kundefordringer	8	693 151	1 006 239
Andre kortsiktige fordringer		904 016	1 211 181
Sum fordringer		1 597 167	2 217 420
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	336 750	41 927
Sum omløpsmidler		10 831 862	8 698 024
Sum eiendeler		11 881 624	10 263 417

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		545 000	545 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 150 214	3 957 936
Sum opptjent egenkapital		5 150 214	3 957 936
Sum egenkapital	7	5 695 214	4 502 936
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 357 410	3 322 247
Ansvarlig lånekapital	8	203 654	203 654
Øvrig langsiktig gjeld	11	601 911	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 162 975	3 975 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		819 851	1 138 896
Skyldig offentlige avgifter		32 425	224 417
Annen kortsiktig gjeld		1 171 159	421 267
Sum kortsiktig gjeld		2 023 435	1 784 580
Sum gjeld		6 186 410	5 760 481
Sum egenkapital og gjeld		11 881 624	10 263 417

Sokna, 27.05.2024
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 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak

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 periodens 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. 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 2 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 2023 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 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 31.12.2023

	Vekt i tonn	Lagerverdi
Sandprodukter	14 061	611 515
Steinprodukter	144 734	7 696 831
Jordprodukter	4 307	589 599
Sum	163 102	8 897 945

Note 3 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	572 128	1 025 180
Arbeidsgiveravgift	82 065	149 582
Pensjonskostnader	9 895	45 998
Andre ytelser	4 770	25 659
Sum	668 859	1 246 418

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	117 760	45 048	627 083
= Anskaffelseskost 31.12.23	117 760	45 048	627 083
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	98 196	3 003	418 084
+ Årets ordinære avskrivninger	4 012	9 010	94 425
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	102 207	12 013	512 510
Bokført verdi 01.01.23	19 564	42 045	208 999
- Årets avskrivning og nedskrivning	4 012	9 010	94 425
= Bokført verdi 31.12.23	15 553	33 035	114 573
Økonomisk levetid	4-20 år	5 år	5 år
Avskrivningsplan	5-25%		20%
		Opparb. tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		1 226 940	2 016 831
= Anskaffelseskost 31.12.23		1 226 940	2 016 831
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23		873 695	1 392 978
+ Årets ordinære avskrivninger		73 085	180 532
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23		946 780	1 573 510
Bokført verdi 01.01.23		353 245	623 853
- Årets avskrivning og nedskrivning		73 085	180 532
= Bokført verdi 31.12.23		280 160	443 321
Økonomisk levetid		15 år	
Avskrivningsplan		6,67%	

Note 5 Leasingansvar

Selskapet leaser driftsmidler via Nordea Finance Equipment AS, med kontraktstider 48 mnd til 72 mnd. Gjenslående forpliktelser 31.12.2023 kr 3 917 282.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	335 099	-990 119
Skattekostnad ordinært resultat	335 099	-990 119
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 527 377	-4 520 852
Permanente forskjeller	-4 198	20 309
Endring i midlertidige forskjeller	22 485	173 329
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 545 664	0
Skattepliktig inntekt	0	-4 327 214
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	161 002	250 487	89 485
Fordringer	-136 000	-203 000	-67 000
Sum	25 002	47 487	22 485
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 781 550	-4 327 214	-1 545 664
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 756 548	-4 279 727	-1 523 179
Utsatt skattefordel (22 %)	-606 441	-941 540	-335 099

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

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	545 000	3 957 936	4 502 936
Årets resultat		1 192 278	1 192 278
Pr. 31.12.2023	545 000	5 150 214	5 695 214

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 075 705	1 343 843
Sum	1 075 705	1 343 843
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	443 321	592 743
Varelager	8 897 945	6 438 676
Kundefordringer	497 925	1 006 239
Sum	9 839 192	8 037 659

Mellomværende daglig leder

Ansvarlig lån fra daglig leder er kr 203 654.
Kortsiktig gjeld fra daglig leder er kr 1 020 000.
Beløpene er ikke renteberegnet.

Kassakreditt i Sparebank 1 Ringerike Hadeland, brukt kr 1 827 317 av innvilget kreditt på kr 2 500 000.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 18 232.

Videre er kr 318 518 sperret innskudd for Direktoratet for mineralforvaltning. I henhold til selskapets konsesjon skulle dette bundne innskuddet vært kr 602 000 pr. 31.12.2023.

Note 10 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 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 11 Forpliktelser.

Iht. tildelt driftskonsesjon plikter selskapet å stille sikkerhet for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak etter mineralloven. Det er pr 31.12.2023 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 31.12.2023.