

ÅRSREGNSKAP 2021

Sokna Sand Og Pukk AS
985 157 553

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Resultatregnskap
Sokna Sand Og Pukk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 180 727	14 502 479
Annen driftsinntekt		702	2 370 000
Sum driftsinntekter		<u>9 181 429</u>	<u>16 872 479</u>
Varekostnad	1	3 370 632	4 770 319
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	-1 895 423	-2 966 464
Lønnskostnad	2	1 914 851	2 230 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	159 886	136 819
Annen driftskostnad	2, 4	5 005 838	6 443 982
Sum driftskostnader		<u>8 555 785</u>	<u>10 615 648</u>
Driftsresultat		<u>625 645</u>	<u>6 256 831</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		600 000	0
Annen renteinntekt		1 879	1 044
Annen rentekostnad		116 984	116 946
Annen finanskostnad		139	0
Resultat av finansposter		<u>484 756</u>	<u>-115 902</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 110 401	6 140 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 603	1 351 621
Ordinært resultat		<u>996 798</u>	<u>4 789 308</u>
Årsresultat	6	<u>996 798</u>	<u>4 789 308</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		996 798	4 789 308
Sum overføringer		<u>996 798</u>	<u>4 789 308</u>

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	449 906	527 003
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>260 678</u>	<u>343 467</u>
Sum varige driftsmidler	7	710 584	870 470
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	150 000
Andre langsiktige fordringer		<u>42 646</u>	<u>42 646</u>
Sum finansielle anleggsmidler		42 646	192 646
Sum anleggsmidler		<u>753 230</u>	<u>1 063 116</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 7	7 953 045	6 057 621
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 9	880 121	2 299 892
Andre kortsiktige fordringer		<u>1 396 999</u>	<u>1 212 405</u>
Sum fordringer		2 277 121	3 512 297
Bankinnskudd, kontanter o.l.		290 475	1 679 329
Sum omløpsmidler		<u>10 520 640</u>	<u>11 249 248</u>
Sum eiendeler		<u>11 273 870</u>	<u>12 312 364</u>

Balanse
Sokna Sand Og Pukk AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		<u>545 000</u>	<u>545 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 488 669	6 491 871
Sum opptjent egenkapital		<u>7 488 669</u>	<u>6 491 871</u>
Sum egenkapital	6	<u>8 033 669</u>	<u>7 036 871</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	48 579	66 977
Sum avsetning for forpliktelser		<u>48 579</u>	<u>66 977</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	566 945	1 284 235
Ansvarlig lånekapital	7	203 654	203 654
Sum annen langsiktig gjeld		<u>770 599</u>	<u>1 487 889</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 000 012	0
Leverandørgjeld	9	803 400	1 503 235
Betalbar skatt	5	132 001	1 372 275
Skyldig offentlige avgifter		130 070	469 843
Annen kortsiktig gjeld		355 540	375 274
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 421 023</u>	<u>3 720 627</u>
Sum gjeld		<u>3 240 201</u>	<u>5 275 492</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 273 870</u>	<u>12 312 364</u>

Sokna, 13.09.2022
Styret i Sokna Sand Og Pukk AS

Ole Bjørn Knudsen
styreleder

Bjørn Langvandsbråten
styremedlem/daglig leder

Svein Langvandsbråten
styremedlem

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.

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 2021 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 31.12.2021

	Vekt i tonn	Lagerverdi
Sandprodukter	10 712	342 774
Steinprodukter	114 391	7 266 433
Jordprodukter	4 349	343 838
Sum	129 452	7 953 045

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 600 078	1 888 407
Arbeidsgiveravgift	232 758	256 380
Pensjonskostnader	50 687	43 946
Andre ytelser	31 329	42 259
Sum	1 914 851	2 230 992

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 81 155. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Opparb. tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	117 760	592 173	1 226 940	1 936 873
= Anskaffelseskost 31.12.21	117 760	592 173	1 226 940	1 936 873
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	90 172	248 707	727 525	1 066 404
+ Årets ordinære avskrivninger	4 012	82 789	73 085	159 886
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	94 184	331 496	800 610	1 226 290
Bokført verdi 01.01.21	27 588	343 466	499 415	870 469
- Årets avskrivning og nedskrivning	4 012	82 789	73 085	159 886
= Bokført verdi 31.12.21	23 576	260 678	426 330	710 584
Økonomisk levetid	4-20 år	5 år	15 år	
Avskrivningsplan	5-25%	20%	6,67%	

Note 4 Leasingansvar

Selskapet leaser driftsmidler via Nordea Finance Equipment AS, med kontraktstider 48 mnd til 72 mnd. Gjenstående forpliktelser 31.12.2021 kr 7 715 362.

Ford Credit, med kontraktslutt 31.08.2022. Gjenstående forpliktelser 31.12.2021 kr 27 248.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	132 001	1 372 275
Endring i utsatt skatt	-18 398	-20 654
Skattekostnad ordinært resultat	113 603	1 351 621
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 110 401	6 140 929
Permanente forskjeller	-594 021	2 801
Endring i midlertidige forskjeller	83 625	93 883
Skattepliktig inntekt	600 005	6 237 613
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	132 001	1 372 275
Sum betalbar skatt i balansen	132 001	1 372 275

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	323 816	407 441	83 625
Fordringer	-103 000	-103 000	0
Sum	220 816	304 441	83 625
Grunnlag for utsatt skatt	220 816	304 441	83 625
Utsatt skatt (22 %)	48 579	66 977	18 397

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2021	545 000	6 491 871	7 036 871
Årets resultat		996 798	996 798
Pr. 31.12.2021	545 000	7 488 668	8 033 668

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	566 945	1 284 235
Sum	566 945	1 284 235
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	710 584	870 470
Varelager	7 953 045	6 057 621
Kundefordringer	983 121	2 402 892
Sum	9 646 750	9 330 983

Långiver: Hønefoss Sparebank

Kortsiktig gjeld

Kassakreditt i Skue Sparebank, brukt kr 1 000 012 av innvilget kreditt på kr 2 282 000 pr 31.12.

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

Note 8 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	983 121	2 402 892
Avsetning til tap	103 000	103 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	880 121	2 299 892
Endring i avsetning til tap	0	50 000
Sum resultatførte tap på krav	0	50 000

Note 9 Nærstående transaksjoner og mellomværende

Fakturert fra Kombi-Frakt AS inkl mva	kr 2.595.319
Fakturert til Kombi-Frakt AS inkl mva	kr 332.968
Kundefordring fra Kombi-Frakt AS	kr 467.387
Leverandørgjeld til Kombi-Frakt AS	kr 108.073

Note 10 Forpliktelser.

Iht. tildelt driftskonsesjon plikter selskapet å stille sikkerhet for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak etter mineralloven. Det er pr 31.12.21 stilt bankgaranti for et grunnbeløp stor NOK 518.000. Det er i tillegg avsatt midler på egen sperret konto til oppfyllelse av krav i henhold til mineralloven.