



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 049 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J. SKEI HOLDING AS
Forretningsadresse: Dalemsvegen 69
7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jostein Skei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 474 480	2 859 365
Annen driftsinntekt		65 004	65 004
Sum inntekter		3 539 484	2 924 369
Kostnader			
Varekostnad		3 300 756	2 465 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	37 392	41 700
Annen driftskostnad	3	29 008	255 550
Sum kostnader		3 367 156	2 762 250
Driftsresultat		172 328	162 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	12	2 000 000	2 000 000
Annen renteinntekt			1 046
Sum finansinntekter		2 000 000	2 001 046
Netto finans		2 000 000	2 001 046
Ordinært resultat før skattekostnad		2 172 328	2 163 165
Skattekostnad på ordinært resultat	7	37 912	35 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 134 416	2 127 269
Årsresultat		2 134 416	2 127 269
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		134 416	127 269
Sum overføringer og disponeringer		2 134 416	2 127 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	26 738	25 414
Sum immaterielle eiendeler		26 738	25 414
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	478 814	516 206
Sum varige driftsmidler		478 814	516 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	36 420 959	36 420 959
Sum finansielle anleggsmidler		36 420 959	36 420 959
Sum anleggsmidler		36 926 511	36 962 579
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	715 542	834 287
Andre fordringer		957 942	895 835
Konsernfordringer	12	2 582 844	5 883 600
Sum fordringer		4 256 328	7 613 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	708 850	4 947 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		708 850	4 947 497
Sum omløpsmidler		4 965 178	12 561 219
SUM EIENDELER		41 891 689	49 523 798

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	600 000	600 000
Overkurs	6	36 210 959	36 210 959
Sum innskutt egenkapital		36 810 959	36 810 959
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 041 529	1 907 109
Sum opptjent egenkapital		2 041 529	1 907 109
Sum egenkapital		38 852 488	38 718 068
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	999 965	9 696 751
Betalbar skatt	7	39 236	32 168
Skyldige offentlige avgifter			-923 189
Utbytte	6	2 000 000	2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		3 039 201	10 805 730
Sum gjeld		3 039 201	10 805 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 891 689	49 523 798



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 694 963	82 729 653
Annen driftsinntekt		85 586	912 493
Sum inntekter		127 780 549	83 642 146
Kostnader			
Varekostnad		110 936 452	80 602 616
Lønnskostnad	3	2 427 745	2 517 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	1 103 892	749 900
Annen driftskostnad	3	-650 487	1 625 637
Sum kostnader		113 817 602	85 495 381
Driftsresultat		13 962 947	-1 853 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203 163	191 062
Annen finansinntekt		486 388	3 053 921
Sum finansinntekter		689 551	3 244 983
Annen rentekostnad		31 477	27 998
Annen finanskostnad		1 625 794	489 253
Sum finanskostnader		1 657 271	517 251
Netto finans		-967 720	2 727 732
Ordinært resultat før skattekostnad		12 995 227	874 497
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 868 828	195 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 126 399	679 236
Årsresultat		10 126 399	679 236
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	10 126 399	679 236
Sum overføringer og disponeringer		10 126 399	679 236



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	376 591	777 984
Sum immaterielle eiendeler		376 591	777 984
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	3 206 126	3 363 818
Maskiner og anlegg	10	3 820 819	3 685 159
Sum varige driftsmidler		7 026 945	7 048 977
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7,8	5 526 064	5 688 229
Sum finansielle anleggsmidler		5 526 064	5 688 229
Sum anleggsmidler		12 929 600	13 515 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 450 000	3 261 800
Sum varer		3 450 000	3 261 800
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 848 158	20 062 858
Andre fordringer		1 014 119	1 017 580
Sum fordringer		32 862 277	21 080 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 973 828	33 920 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 973 828	33 920 812
Sum omløpsmidler		70 286 105	58 263 050
SUM EIENDELER		83 215 705	71 778 240



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	600 000	600 000
Overkurs	6	36 210 959	36 210 959
Sum innskutt egenkapital		36 810 959	36 810 959
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	32 249 253	24 122 848
Sum opptjent egenkapital		32 249 253	24 122 848
Sum egenkapital		69 060 212	60 933 807
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	500 000	500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		500 000	500 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		500 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	4 758 209	1 065 227
Betalbar skatt	7	2 467 435	32 168
Skyldige offentlige avgifter		2 497 347	2 688 109
Utbytte	6	2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 932 502	4 558 929
Sum kortsiktig gjeld		13 655 493	10 344 433
Sum gjeld		14 155 493	10 844 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 215 705	71 778 240



Til generalforsamlingen i J. Skei Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert J. Skei Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og 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 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Steinkjer, 21. juli 2022

In Revisjon AS

Carl Anders Sjøli

statsautorisert revisor



Årsberetning 2021 for J. Skei Holding AS

VIRKSOMHETENS ART

J. Skei Holding AS er et holdingselskap som eier Jostein Skei AS samt driver med drift og utleie av eiendom. I tillegg har selskapet noe handelsaktivitet med landbruksrelaterte produkter. Jostein Skei AS har som hovedaktivitet kjøp og salg av utstyr og driftsmidler til landbruket, hovedsakelig salg av landbrukspløst og tilbehør til pressing av grasballer. I tillegg selger noe gjødsel og det utføres noe oppdrag for lokale gårdbrukere. Begge selskapene er lokalisert på Sparbu i Steinkjer kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING

Styret forventer stabile markedsforhold og rammebetingelser for 2022. Ingen betydelig usikkerhet er identifisert.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av konsernregnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrefft forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet har liten finansiell risiko da det ikke finnes rentebærende fremmedkapital. Dog er datterselskapet noe eksponert for valutasingninger som følge av import fra utlandet.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Morselskapet har ingen ansatte, mens datterselskapet har 4 ansatte. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapene som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomhetene har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 31 dager, som utgjør 0,5% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Jostein Skei AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp to menn og to kvinner ansatt.

Styret består av en mann.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet i særlig grad.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Inntektene i morselskapet kommer primært fra investeringer i form av utbytte, samt utleie av fast eiendom. Datterselskapets inntekter kommer fra salg av varer og tjenester.

Morselskapet hadde i 2021 et overskudd på kr 2 134 416,-, mens konsernet totalt hadde et overskudd på kr 10 126 399. Totalkapitalen var pr 31.12.2021 kr 41 891 689 i morselskapet og kr 83 215 705 i konsernet. Likviditeten i selskapene er tilfredsstillende.



Rettvisende oversikt over omsetning og resultat i konsernet:

Regnskapsår	2021	2020	2019
Årsresultat	10 126 399	679 236	1 920 650
Egenkapital	69 060 212	60 933 807	62 254 571
Egenkapitalandel	83 %	85 %	87 %

Disponering i mor	Beløp
Avsatt til utbytte	2 000 000
Til annen egenkapital	134 416
Sum	2 134 416

Mære, 20.07.2022
Styret i J. Skei Holding AS

Jostein Skei
styreleder



Årsregnskap

J. Skei Holding AS

2021



Årsregnskap J. Skei Holding AS Resultatregnskap

MORSELSKAP			KONSERN	
2020	2021	NOTE	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
2 859 365	3 474 480	Salgsinntekt	127 694 963	82 729 653
65 004	65 004	Annen driftsinntekt	85 586	912 493
2 924 369	3 539 484	2 Sum driftsinntekter	127 780 549	83 642 146
2 465 000	3 300 756	Varekostnad	110 936 452	80 602 616
0	0	3 Lønnskostnad	2 427 745	2 517 228
41 700	37 392	10 Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 103 892	749 900
255 550	29 008	3 Annen driftskostnad	-650 487	1 625 637
2 762 250	3 367 156	Sum driftskostnader	113 817 602	85 495 381
162 119	172 328	Driftsresultat	13 962 947	-1 853 235
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
2 000 000	2 000 000	12 Inntekt på investering i datterselskap	0	0
1 046	0	Annen renteinntekt	203 163	191 062
0	0	Annen finansinntekt	486 388	3 053 921
0	0	Annen rentekostnad	31 478	27 998
0	0	Annen finanskostnad	1 625 794	489 253
2 001 046	2 000 000	Netto finansresultat	-967 720	2 727 732
2 163 165	2 172 328	Årsresultat før skattekostnad	12 995 227	874 497
35 896	37 912	7 Skattekostnad	2 868 828	195 261
2 127 269	2 134 416	6 ÅRSRESULTAT	10 126 399	679 236
		Majoritetens andel av årsresultatet	10 126 399	679 236
OVERFØRINGER				
127 269	134 416	6 Avsatt til annen egenkapital		
2 000 000	2 000 000	6 Foreslått utbytte		
2 127 269	2 134 416	Sum overføringer		



Årsregnskap
J. Skei Holding AS
Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP				KONSERN	
2020	2021	NOTE	EIENDELER	2021	2020
			Anleggsmidler		
			Immaterielle eiendeler		
25 414	26 738	7	Utsatt skattefordel	376 591	777 984
<u>25 414</u>	<u>26 738</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>376 591</u>	<u>777 984</u>
			Varige driftsmidler		
516 206	478 814	10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 206 126	3 363 818
0	0	10	Maskiner og anlegg	3 820 819	3 685 159
0	0	10	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	0	0
<u>516 206</u>	<u>478 814</u>		Sum varige driftsmidler	<u>7 026 945</u>	<u>7 048 977</u>
			Finansielle anleggsmidler		
36 420 959	36 420 959	4	Investering i datterselskap	0	0
0	0	7,8	Andre fordringer	5 526 064	5 688 229
<u>36 420 959</u>	<u>36 420 959</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>5 526 064</u>	<u>5 688 229</u>
<u>36 962 579</u>	<u>36 926 511</u>		Sum anleggsmidler	<u>12 929 600</u>	<u>13 515 190</u>
			Omløpsmidler		
0	0	4	Varer	3 450 000	3 261 800
			Fordringer		
5 883 600	2 582 844	12	Fordringer på konsernselskap	0	0
895 835	957 942		Andre fordringer	1 014 119	1 017 580
834 287	715 542	12	Kundefordringer	31 848 158	20 062 858
<u>7 613 722</u>	<u>4 256 328</u>		Sum fordringer	<u>32 862 277</u>	<u>21 080 438</u>
<u>4 947 497</u>	<u>708 850</u>	9	Bankinnskudd, kontanter og lignende	33 973 828	33 920 812
<u>12 561 219</u>	<u>4 965 178</u>		Sum omløpsmidler	<u>70 286 105</u>	<u>58 263 050</u>
<u>49 523 798</u>	<u>41 891 689</u>		SUM EIENDELER	<u>83 215 705</u>	<u>71 778 240</u>



Årsregnskap
J. Skei Holding AS
Balanse pr 31. desember

2020	2021	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
600 000	600 000	5	Selskapskapital	600 000	600 000
<u>36 210 959</u>	<u>36 210 959</u>	6	Overkurs	<u>36 210 959</u>	<u>36 210 959</u>
<u>36 810 959</u>	<u>36 810 959</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>36 810 959</u>	<u>36 810 959</u>
			Opptjent egenkapital		
<u>1 907 109</u>	<u>2 041 529</u>	6	Annen egenkapital	<u>32 249 253</u>	<u>24 122 848</u>
<u>1 907 109</u>	<u>2 041 529</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>32 249 253</u>	<u>24 122 848</u>
			Sum egenkapital	<u>69 060 212</u>	<u>60 933 807</u>
			Gjeld		
			Annen langsiktig gjeld		
		8	Andre avsetninger for forpliktelser	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
			Kortsiktig gjeld		
9 696 751	999 965	12	Leverandørgjeld	4 758 209	1 065 227
32 168	39 236	7	Betalbar skatt	2 467 435	32 168
-923 189	0		Skyldige offentlige avgifter	2 497 347	2 688 109
2 000 000	2 000 000	6	Utbytte	2 000 000	2 000 000
<u>0</u>	<u>0</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>1 932 502</u>	<u>4 558 929</u>
<u>10 805 730</u>	<u>3 039 201</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>13 655 493</u>	<u>10 344 433</u>
<u>10 805 730</u>	<u>3 039 201</u>		Sum gjeld	<u>14 155 493</u>	<u>10 844 433</u>
<u>49 523 798</u>	<u>41 891 689</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>83 215 705</u>	<u>71 778 240</u>

Mære, 20.07.2022

I styret for J. Skei Holding AS

Jostein Skei
Styrets leder



Årsregnskap J. Skei Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet for J. Skei Holding AS med datterselskapet Jostein Skei AS, begge med forretningssted Sparbu, er avlagt i henhold til regnskapslovens bestemmelser, norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Konserninterne transaksjoner, overføringer, fordringer, gjeld og intern aksje-eie er eliminert.

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.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget.

Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløst ved anskaffelse av varer og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet.

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 levedid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og 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.

Inntekter

Ved 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.

Ved 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.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt, og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets disposisjoner brutto i årsregnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i henhold til god regnskapskikk.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg, vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet i henhold til den indirekte modellen. Klassifiseringen i bundne og frie midler samt trekkrettigheter er inntatt i oppstillingen.

Note 2 Salgsinntekt

Konsernets salgsinntekter er knyttet til salg av landbruksbaserte produkter i Norge.

Note 3 Lønnskostnad og godtgjørelser til ledelse

Lønnskostnad

Det er i året utgiftsført kostnader til lovpålagt revisjon i mor med kr 9 000 eks.mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 000.

Selskapet er ikke forpliktet til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Morselskap	2020	2021		Konsern	
				2 021	2 020
	0	0	Lønnskostnad	2 051 682	2 115 377
	0	0	Arbeidsgiveravgift	316 496	336 700
	0	0	Pensjonskostnader	41 547	45 771
	0	0	Andre lønnsrelaterte ytelser	18 040	19 380
			Totale lønnskostnader	2 427 745	2 517 228
Gjennomsnittlig antall årsverk:				4	4
Det er ingen ansatte i morselskapet					

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	496 919	0
Annen godtgjørelse	161 592	0
Sum	658 511	0

Note 4 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 450 000	3 261 800
Sum	3 450 000	3 261 800



Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i J. Skei Holding AS pr 31.12. består av 5 000 aksjer hver pålydende kr 120,- totalt kr 600 000. Samtlige aksjer eies av Jostein Skei.
J. Skei Holding AS eier 100% av aksjene i Jostein Skei AS

Note 6 Egenkapital

Morselskap

Innskutt egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.21	600 000	36 210 959	36 810 959
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Kapitalutvidelse/ -nedsettelse	-	-	-
Kjøp/ salg av egne aksjer	-	-	-
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-	-	-
Innskutt egenkapital 31.12.21	600 000	36 210 959	36 810 959

Opptjent egenkapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
Egenkapital 01.01.21		1 907 109	1 907 109
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	-	2 134 416	2 134 416
Utbytte	-	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.21	-	2 041 525	2 041 525
Sum egenkapital 31.12.21	-	-	38 852 484

Konsern

Egenkapital 01.01.21		60 933 807
<u>Årets endring i egenkapital:</u>		
Utbytte		-2 000 000
Årets resultat		10 126 399
Egenkapital 31.12.21	-	69 060 206
Spesifikasjon av opptjent egenkapital 31.12.21		
Annen egenkapital		32 249 253
Sum opptjent egenkapital	-	32 249 253



Note 7 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:	Konsern	
2020	2021		2021	2020
32 168	39 236	Betalbar skatt	2 467 435	32 168
		Skatt på tilbakeført underskudd (Refusjon av tiltakspakke 2020)		-72 131
3 728	-1 324	Endring i utsatt skattefordel	401 393	235 224
35 896	37 912	Skattekostnad	2 868 828	195 261

Morselskap		Betalbar skatt i balansen	Konsern	
2020	2021		2021	2020
32 168	39 236	Årets betalbare skattekostnad	2 467 435	32 168
		Skatt på tilbakeført underskudd (Refusjon av tiltakspakke 2020)		-
-	-	Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
		For lite/mye avsatt skatt tidligere år		-
32 168	39 236	Betalbar skatt i balansen	2 467 435	32 168

Morselskap		Avstemming fra nominell til faktisk skattesats	Konsern	
2020	2021		2021	2020
2 163 165	2 172 328	Årsresultat før skatt	12 995 227	874 497
475 896	477 912	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	2 858 950	192 389
-440 000	-440 000	Skatteeffekten av følgende poster:		
		Skattefritt utbytte		-
		Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)		-
		Andre ikke fradragsberettigede kostnader	9 877	3 237
		Andre ikke skattepliktige inntekter		-365
		Balanseføring utsatt skattefordel		-
		Konsernbidrag		-
		Virkning av endr. i skatteregler og -satter	-	-
		Andre poster		-
35 896	37 912	Skattekostnad	2 868 827	195 261
1,7 %	1,7 %	Effektiv skattesats	22,1 %	22,3 %

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Varige driftsmidler		26 738		25 414
Underskudd til fremføring		-		-
Sum	-	26 738	-	25 414
Ikke balanseført utsatt skattefordel		-		-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen		26 738		25 414

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		173 409		187 984
Uoppløst inntekt				-
Finansielle anleggsmidler				-
Varer				-
Fordringer	440 000		855 968	
Forpliktelse	110 000		110 000	
Underskudd til fremføring		-		-
Sum	550 000	173 409	965 968	187 984
Ikke balanseført utsatt skattefordel		-		-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	376 591		777 984	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.



Note 8 Fordringer, gjeld og garantier

	2021	2020
Fordringer med forfall mer enn 1 år	5 526 064	5 688 229

Garantiforpliktelser er avsatt i posten annen kortsiktig gjeld og utgjorde pr 31.12.2021 kr 500 000.

Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skatetrekksmidler med kr. 275 326,-.

Note 10 Varige driftsmidler

Konsern	Bygn. og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol	SUM
Anskaffelseskost 01.01.21	3 865 718	7 124 385	3 139 988	14 130 091
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	1 081 860	-	1 081 860
Tilgang egentilv. driftsmidler	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.21	3 865 718	8 206 245	3 139 988	15 211 951
Herav balanseførte lånekostnader egentilvirkede driftsmidler	-	-	-	-
Akk. avskrivninger 31.12.21	659 592	4 693 518	2 831 896	8 185 006
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.21	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.21	659 592	4 693 518	2 831 896	8 185 006
Bokført verdi pr. 31.12.21	3 206 126	3 512 727	308 092	7 026 945
Årets avskrivninger	157 692	828 400	117 800	1 103 892
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	25 år	4-10 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Morselskap	Bygn. og annen	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre	SUM
Anskaffelseskost 01.01.21	856 806	-	300 371	1 157 177
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-
Tilgang egentilv. driftsmidler	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.21	856 806	-	300 371	1 157 177
Herav balanseførte lånekostnader egentilvirkede driftsmidler	-	-	-	-
Akk. avskrivninger 31.12.2021	377 992	-	300 371	678 363
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.21	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.21	377 992	-	300 371	678 363
Bokført verdi pr. 31.12.21	478 814	-	-	478 814
Årets avskrivninger	37 392	-	-	37 392
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	25 år	4-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



Note 11 Datterselskap

Firma	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap	Forretningskontor	Stemme-andel	Eier-andel
Datterselskap:					
Aksjer i Jostein Skei AS	66 524 325	9 991 983	Sparbu	100 %	100 %

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern / transaksjoner med nærstående

Morselskap	Andre korts. fordringer	Leverandørgjeld
Selskap i samme konsern	2 582 844	-999 965

I tillegg er det inntektsført kr. 2.000.000 i utbytte fra datter i morselskapet

Det er i 2021 levert varer fra Jostein Skei AS til J. Skei Holding AS for kr 3 300 756,- eks mva. Prisen er fastsatt etter markedsmessige prinsipper.



Årsregnskap
J. Skei Holding AS

Kontantstrømoppstilling

MORSELSKAP			KONSERN	
2020	2021		2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:				
2 163 165	2 172 328	Årsresultat før skattekostnad	12 995 227	874 497
0	-32 168	Periodens betalte skatt	-32 168	-498 784
41 700	37 392	Ordinære avskrivninger	1 103 892	749 900
0	0	Endring i varer	-188 200	801 200
900 612	118 745	Endring i kundefordringer	-11 785 300	4 694 612
-2 500	-8 696 786	Endring i leverandørgjeld	3 692 982	176 657
2 465 000	3 300 756	Endringer i konsernmellomværender	0	0
-259 026	861 082	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-2 813 722	-233 062
5 308 951	-2 238 651	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2 972 711	6 565 020
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
0	0	Innbetaling fra/utbetaling til langsiktige fordringer	162 165	614 736
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 081 860	-2 035 737
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-919 695	-1 421 001
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
-2 000 000	-2 000 000	Utbetalinger av utbytte	-2 000 000	-2 000 000
-2 000 000	-2 000 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 000 000	-2 000 000
3 308 951	-4 238 647	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	53 016	3 144 019
1 638 546	4 947 497	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	33 920 812	30 776 793
4 947 497	708 850	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	33 973 828	33 920 812