



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 774 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅMØY HAVN AS
Forretningsadresse: Båsen 37
4152 VESTRE ÅMØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Halvard Velde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 069 297	13 252 626
Annen driftsinntekt			75 993
Sum inntekter		14 069 297	13 328 619
Kostnader			
Varekostnad		1 632 686	1 757 029
Lønnskostnad	2	5 777 403	4 847 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 400 038	3 420 016
Annen driftskostnad	2	2 074 275	3 024 718
Sum kostnader		12 884 401	13 049 043
Driftsresultat		1 184 896	279 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 703 337	302 692
Annen finansinntekt		3 959	85
Sum finansinntekter		1 707 296	302 776
Annen rentekostnad		1 853 942	303 161
Annen finanskostnad			958
Sum finanskostnader		1 853 942	304 119
Netto finans		-146 646	-1 343
Ordinært resultat før skattekostnad		1 038 250	278 232
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 038 250	278 232
Årsresultat		1 038 250	278 232
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 038 250	278 232
Totalresultat		1 038 250	278 232



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 038 250	278 232
Sum overføringer og disponeringer	3	1 038 250	278 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	56 903 512	58 573 373
Maskiner og anlegg	5	6 610 778	7 460 625
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 137 426	726 702
Sum varige driftsmidler	5	64 651 715	66 760 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		64 652 715	66 761 700
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		7 925 164	6 308 533
Sum varer		7 925 164	6 308 533
Fordringer			
Kundefordringer		1 149 088	1 419 511
Andre kortsiktige fordringer		687 338	655 098
Konsernfordringer	8	56 122 650	67 888 855
Sum fordringer		57 959 077	69 963 464
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	443 364	300 797
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 364	300 797
Sum omløpsmidler		66 327 605	76 572 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		130 980 320	143 334 493
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	24 032 933	24 032 933
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	3	17 786 350	17 786 350
Annen innskutt egenkapital	3	17 600 000	17 600 000
Sum innskutt egenkapital		59 419 283	59 419 283
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	9 317 338	10 355 587
Sum opptjent egenkapital		-9 317 338	-10 355 587
Sum egenkapital		50 101 945	49 063 696
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		414 326	976 478
Langsiktig konserngjeld	8	78 134 141	91 157 348
Sum annen langsiktig gjeld		78 548 467	92 133 826
Sum langsiktig gjeld		78 548 467	92 133 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 585	582 998
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 252 717	531 169
Kortsiktig konserngjeld	8	124 000	124 000
Annen kortsiktig gjeld		666 605	898 804
Sum kortsiktig gjeld		2 329 908	2 136 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		80 878 375	94 270 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 980 320	143 334 493



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 416907

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 774 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅMØY HAVN AS
Forretningsadresse: Båsen 37
4152 VESTRE ÅMØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Halvard Velde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.06.2021



Organisasjonsnr: 983 774 458
ÅMØY HAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 069 297	13 252 626
Annen driftsinntekt			75 993
Sum inntekter		14 069 297	13 328 619
Kostnader			
Varekostnad		1 632 686	1 757 029
Lønnskostnad	2	5 777 403	4 847 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 400 038	3 420 016
Annen driftskostnad	2	2 074 275	3 024 718
Sum kostnader		12 884 401	13 049 043
Driftsresultat		1 184 896	279 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 703 337	302 692
Annen finansinntekt		3 959	85
Sum finansinntekter		1 707 296	302 776
Annen rentekostnad		1 853 942	303 161
Annen finanskostnad			958
Sum finanskostnader		1 853 942	304 119
Netto finans		-146 646	-1 343
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 038 250	278 232
Årsresultat		1 038 250	278 232
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 038 250	278 232
Totalresultat		1 038 250	278 232
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 038 250	278 232
Sum overføringer og disponeringer	3	1 038 250	278 232





Organisasjonsnr: 983 774 458
ÅMØY HAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	56 903 512	58 573 373
Maskiner og anlegg	5	6 610 778	7 460 625
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	1 137 426	726 702
Sum varige driftsmidler	5	64 651 715	66 760 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		64 652 715	66 761 700
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		7 925 164	6 308 533
Sum varer		7 925 164	6 308 533
Fordringer			
Kundefordringer		1 149 088	1 419 511
Andre kortsiktige fordringer		687 338	655 098
Konsernfordringer	8	56 122 650	67 888 855
Sum fordringer		57 959 077	69 963 464
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	443 364	300 797
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 364	300 797
Sum omløpsmidler		66 327 605	76 572 794



SUM EIENDELER		130 980 320	143 334 493
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	24 032 933	24 032 933
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	3	17 786 350	17 786 350
Annen innskutt egenkapital	3	17 600 000	17 600 000
Sum innskutt egenkapital		59 419 283	59 419 283
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	9 317 338	10 355 587
Sum opptjent egenkapital		-9 317 338	-10 355 587
Sum egenkapital		50 101 945	49 063 696
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		414 326	976 478
Langsiktig konserngjeld	8	78 134 141	91 157 348
Sum annen langsiktig gjeld		78 548 467	92 133 826
Sum langsiktig gjeld		78 548 467	92 133 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 585	582 998
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 252 717	531 169
Kortsiktig konserngjeld	8	124 000	124 000
Annen kortsiktig gjeld		666 605	898 804
Sum kortsiktig gjeld		2 329 908	2 136 971
Sum gjeld		80 878 375	94 270 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 980 320	143 334 493



Organisasjonsnr: 983 774 458
ÅMØY HAVN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	75907.00	316.61	24032933.03

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
VELDE EIENDOM INVEST AS	75907.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	75907.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	856537.00		25622.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Åmøy Havn AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Åmøy Havn AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12. 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12. 2020 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Frank Tveita
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DV66HZ-Z0KZ6-BAYDN-2KG7S-ZWCVJ-11ZNS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Frank Tveita

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-432838

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-06-09 13:54:08Z



Penneo Dokumentnøkket: DV6HZ-Z0KZ6-BAYDN-2KG7S-ZWCVI-11ZNS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Åmøy Havn AS

Organisasjonsnr: 983 774 458



Resultatregnskap

Åmøy Havn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		14 069 297	13 252 626
Annen driftsinntekt		0	75 993
Sum driftsinntekter		14 069 297	13 328 619
Varekostnad		1 632 686	1 757 029
Lønnskostnad	2	5 777 403	4 847 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 400 038	3 420 016
Annen driftskostnad	2	2 074 275	3 024 718
Sum driftskostnader		12 884 401	13 049 043
Driftsresultat		1 184 896	279 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 703 337	302 692
Annen finansinntekt		3 959	85
Annen rentekostnad		1 853 942	303 161
Annen finanskostnad		0	958
Resultat av finansposter		-146 646	-1 343
Ordinært resultat før skattekostnad		1 038 250	278 232
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat		1 038 250	278 232
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 038 250	278 232
Sum overføringer	3	1 038 250	278 232



Balanse
Åmøy Havn AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	56 903 512	58 573 373
Maskiner og anlegg	5	6 610 778	7 460 625
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 137 426	726 702
Sum varige driftsmidler	5	64 651 715	66 760 700
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		64 652 715	66 761 700
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		7 925 164	6 308 533
Sum varer		7 925 164	6 308 533
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 149 088	1 419 511
Andre kortsiktige fordringer		687 338	655 098
Konsernfordringer	8	56 122 650	67 888 855
Sum fordringer		57 959 077	69 963 464
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	443 364	300 797
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		443 364	300 797
Sum omløpsmidler		66 327 605	76 572 794
Sum eiendeler		130 980 320	143 334 493



Balanse
Åmøy Havn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	24 032 933	24 032 933
Overkurs	3	17 786 350	17 786 350
Annen innskutt egenkapital	3	17 600 000	17 600 000
Sum innskutt egenkapital		59 419 283	59 419 283
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-9 317 338	-10 355 587
Sum opptjent egenkapital		-9 317 338	-10 355 587
Sum egenkapital		50 101 945	49 063 696
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8	78 134 141	91 157 348
Gjeld til kredittinstitusjoner		414 326	976 478
Sum annen langsiktig gjeld		78 548 467	92 133 826
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		286 585	582 998
Skyldig offentlige avgifter		1 252 717	531 169
Kortsiktig konserngjeld	8	124 000	124 000
Annen kortsiktig gjeld		666 605	898 804
Sum kortsiktig gjeld		2 329 908	2 136 971
Sum gjeld		80 878 375	94 270 797
Sum egenkapital og gjeld		130 980 320	143 334 493

Styret i Åmøy Havn AS

Halvard Velde
styreleder

Anders Tepstad Velde
styremedlem

Harald Sigurd Pedersen
styremedlem

Dagfinn Thorsen
daglig leder



Noter til regnskapet 2020

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

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

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 168 440	4 162 961
Arbeidsgiveravgift	695 137	593 608
Pensjonskostnader	92 810	40 498
Andre ytelser	165 950	665 707
Aktiverte lønnskostnader egenprodusert driftsmidler	-344 935	-615 495
Sum	5 777 403	4 847 280

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	856 537	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	25 622	0
Sum	882 159	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 40 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	34 000
Andre tjenester	6 000
Sum honorar til revisor	40 000



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 038 250	278 232
Permanente forskjeller	0	4 758
Endring i midlertidige forskjeller	-7 891	-159 236
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 030 358	-123 753
Skattepliktig inntekt	0	0
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	7 411 987	7 463 585	51 598
Varebeholdning	0	-1	-1
Fordringer	-30 000	-97 000	-67 000
Gevinst - og tapskonto	30 042	37 553	7 511
Sum	7 412 029	7 404 137	-7 891
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 257 514	-17 287 873	-1 030 358
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 845 486	9 883 735	1 038 250
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	449 082	300 797



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Andre fordringer	56 122 650	67 888 855
Sum fordringer	56 122 650	67 888 855

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	78 134 141	78 134 141
Kortsiktig gjeld	124 000	124 000
Sum gjeld	78 258 141	78 258 141

Selskapet er inkludert i Velde Holding AS sin konsernkontoordning og er således ansvarlig for konsernets gjeld. Bokført verdi av anleggsmidler på kr 73 755 967 er stilt som sikkerhet for solidaransvar.