



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 371 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Tingstadvegen 40
7608 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ove Morten Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2022

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, 16.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 303 650	15 352 648
Annen driftsinntekt	1	187 146	976 052
Sum inntekter		19 490 796	16 328 700
Kostnader			
Varekostnad		2 633 878	2 083 526
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 827 374	4 611 398
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	592 447	543 491
Annen driftskostnad	6	10 070 010	8 914 978
Sum kostnader		19 123 708	16 153 393
Driftsresultat		367 088	175 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 504	21 816
Sum finansinntekter		4 504	21 816
Nedskrivning av finansielle eiendeler		67 200	
Annen rentekostnad		307 898	122 591
Annen finanskostnad			6 055
Sum finanskostnader		375 098	128 646
Netto finans		-370 594	-106 830
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 506	68 477
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	80 536	-37 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 042	106 375
Årsresultat		-84 042	106 375
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-84 042	106 375
Sum overføringer og disponeringer		-84 042	106 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	300 373	381 494
Maskiner og anlegg	5	526 800	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 181 752	1 684 878
Sum varige driftsmidler	13	2 008 925	2 066 372
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			67 200
Andre fordringer		370 487	374 487
Sum finansielle anleggsmidler		370 487	441 687
Sum anleggsmidler		2 379 412	2 508 059
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9, 13	2 705 418	3 524 523
Andre fordringer	13	4 117 760	2 667 992
Sum fordringer		6 823 178	6 192 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 383 311	1 086 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 383 311	1 086 930
Sum omløpsmidler		8 206 489	7 279 446
SUM EIENDELER		10 585 901	9 787 504

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 036 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	1 036 000	1 036 000
Sum innskutt egenkapital		1 036 000	1 036 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 118 397	1 202 438
Sum opptjent egenkapital		1 118 397	1 202 438
Sum egenkapital	12	2 154 397	2 238 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	868 701	1 100 626
Øvrig langsiktig gjeld		2 140 348	1 779 838
Sum annen langsiktig gjeld		3 009 049	2 880 465
Sum langsiktig gjeld		3 009 049	2 880 465
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		851	
Leverandørgjeld		3 903 246	3 038 470
Betalbar skatt	7	80 536	
Skyldige offentlige avgifter		744 820	819 972
Annen kortsiktig gjeld		693 003	810 159
Sum kortsiktig gjeld		5 422 456	4 668 601
Sum gjeld		8 431 504	7 549 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 585 901	9 787 504



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 918101

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 371 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Tingstadvegen 40
7608 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ove Morten Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 07.09.2022



Organisasjonsnr: 937 371 071
HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 303 650	15 352 648
Annen driftsinntekt	1	187 146	976 052
Sum inntekter		19 490 796	16 328 700
Kostnader			
Varekostnad		2 633 878	2 083 526
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 827 374	4 611 398
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	592 447	543 491
Annen driftskostnad	6	10 070 010	8 914 978
Sum kostnader		19 123 708	16 153 393
Driftsresultat		367 088	175 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 504	21 816
Sum finansinntekter		4 504	21 816
Nedskrivning av finansielle eiendeler		67 200	
Annen rentekostnad		307 898	122 591
Annen finanskostnad			6 055
Sum finanskostnader		375 098	128 646
Netto finans		-370 594	-106 830
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	80 536	-37 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 042	106 375
Årsresultat		-84 042	106 375
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-84 042	106 375
Sum overføringer og disponeringer		-84 042	106 375



Organisasjonsnr: 937 371 071
HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	300 373	381 494
Maskiner og anlegg	5	526 800	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 181 752	1 684 878
Sum varige driftsmidler	13	2 008 925	2 066 372

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			67 200
Andre fordringer		370 487	374 487
Sum finansielle anleggsmidler		370 487	441 687

Sum anleggsmidler		2 379 412	2 508 059
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9, 13	2 705 418	3 524 523
Andre fordringer	13	4 117 760	2 667 992
Sum fordringer		6 823 178	6 192 515

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 383 311	1 086 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 383 311	1 086 930

Sum omløpsmidler		8 206 489	7 279 446
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 585 901	9 787 504
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 036 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	1 036 000	1 036 000
---	--------	-----------	-----------



Sum innskutt egenkapital		1 036 000	1 036 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 118 397	1 202 438
Sum opptjent egenkapital		1 118 397	1 202 438
Sum egenkapital	12	2 154 397	2 238 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	868 701	1 100 626
Øvrig langsiktig gjeld		2 140 348	1 779 838
Sum annen langsiktig gjeld		3 009 049	2 880 465
Sum langsiktig gjeld		3 009 049	2 880 465
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		851	
Leverandørgjeld		3 903 246	3 038 470
Betalbar skatt	7	80 536	
Skyldige offentlige avgifter		744 820	819 972
Annen kortsiktig gjeld		693 003	810 159
Sum kortsiktig gjeld		5 422 456	4 668 601
Sum gjeld		8 431 504	7 549 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 585 901	9 787 504



Organisasjonsnr: 937 371 071
HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4963787.00	3996507.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	718774.00	543277.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107458.00	69186.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37356.00	2429.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5827375.00	4611399.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet har i regnskapsåret hatt

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



TIL GENERALFORSAMLINGEN I HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

Konklusjon

Vi har revidert Halvorsen Pukk og Transport AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 84 042. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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.

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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 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. Betyggende 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

KONTOR: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



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>

Trøndelag Revisjon AS

Arnhild Wist
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

KONTOR: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Arnhild Reitan Wist

a4f87056-fbe2-43b4-a6a8-9efb7dbaf774 - 2022-08-30 15:12:51 UTC +03:00
BankID - e72728d2-0926-480d-872c-cb60474382f1 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/93cf2df0-ab45-4dd6-a501-8bfac9210f8>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Noter 2021 HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt offentlig tilskudd fra kompensasjonsordningen i forbindelse med Covid-19. Totalt mottatt tilskudd er kr 187 146. Tilskuddene er bokført på opptjeningstidspunktet i henhold til vedtak.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 963 787	3 996 507
Arbeidsgiveravgift	718 774	543 277
Pensjonskostnader	107 458	69 186
Andre ytelser / Refusjoner	37 356	2 429
Sum	5 827 375	4 611 399

Mer om lønn

Selskapet har i regnskapsåret hatt 8,2 årsverk.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	592 975	11 000	4 392

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner /Inventar	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	516 695	712 199	3 049 041	4 277 935
Tilgang i året	0	535 000	0	535 000
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	516 695	1 247 199	3 049 041	4 812 935
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(135 202)	(712 199)	(1 364 160)	(2 211 561)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(216 322)	(739 467)	(1 848 219)	(2 804 008)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	300 373	507 732	1 200 822	2 008 927
Årets avskrivninger	(81 120)	(27 268)	(484 059)	(592 447)
Økonomisk levetid	5 - 10 år	3 - 5 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %	20 - 33,33 %	0 - 33,33 %	

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	39 000	31 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 000	31 000



HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 506)	68 477
+/- Permanente forskjeller	67 200	4 535
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	474 644	(245 276)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(172 264)	
Årets skattegrunnlag	366 074	(172 264)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	80 536	
Sum	80 536	
Skattekostnad i resultatregnskapet	80 536	(37 898)
Betalbar skatt i skattekostnad	80 536	
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(37 898)
Betalbar skatt i balansen	80 536	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	32 190	(122 127)	154 317
Omløpsmidler	(84 780)	(405 107)	320 327
Skattemessig fremførbart underskudd	(172 264)	0	(172 264)
Netto forskjeller	(224 854)	(527 234)	302 380
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	224 854	527 234	(302 380)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 120 418	3 624 523
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(415 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 705 418	3 524 523

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 254 617. Skyldig skattetrekk er kr 250 765.



HALVORSEN PUKK OG TRANSPORT AS

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 036	1 000,00	1 036 000,00
Sum	1 036		1 036 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Halvorsen, Odd	588	56,76%	Ordinære aksjer
Halvorsen, Ove Morten	448	43,24%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 036	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 036 000	1 202 438	2 238 438
Årets resultat		(84 042)	(84 042)
Egenkapital 31.12.2021	1 036 000	1 118 397	2 154 397

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)		0
Gjeld til kredittinstitusjoner	868 701	1 100 626
Sum	868 701	1 100 626
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 096 325	7 808 732
Sum	8 096 325	7 808 732

Av langsiktig gjeld forfaller kr 0 om mer enn 5 år.
Selskapet har stilt pant i sine driftsmidler begrenset til kr 3 000 000.
Fordringer og enkle krav begrenset til kr 2 000 000.
I tillegg har Nordea Finans Norge AS salgspant i DR35965.