



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------|
| Organisasjonsnummer: | 991 891 684 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | A. NEGAARD AS |
| Forretningsadresse: | 6657 RINDAL |

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: | Jan Bævre |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 29.04.2022 |

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, 18.04.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 648 090 | 1 477 948 |
| Annen driftsinntekt | | 166 497 | 80 664 |
| Sum inntekter | | 1 814 587 | 1 558 612 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 517 | 7 421 |
| Lønnskostnad | 1 | 538 267 | 378 208 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 4 | 137 100 | 145 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 838 739 | 995 963 |
| Sum kostnader | | 1 521 623 | 1 527 492 |
| Driftsresultat | | 292 964 | 31 120 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 166 | 43 |
| Annen finansinntekt | 6 | 159 585 | 26 380 |
| Sum finansinntekter | | 159 751 | 26 423 |
| Annen rentekostnad | | 23 759 | 42 350 |
| Sum finanskostnader | | 23 759 | 42 350 |
| Netto finans | | 135 992 | -15 927 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7, 8 | 428 957 | 15 192 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 428 957 | 15 192 |
| Årsresultat | 11 | 428 957 | 15 192 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 11 | 78 983 | 15 192 |
| Annen egenkapital | 11 | 349 974 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 428 957 | 15 192 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 12 | 678 500 | 704 700 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 4, 12 | 74 800 | 185 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 753 300 | 890 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 62 505 | 118 740 |
| Andre fordringer | | 15 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 77 505 | 118 740 |
| Sum anleggsmidler | | 830 805 | 1 009 140 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 12 | 180 857 | 97 054 |
| Sum fordringer | | 180 857 | 97 054 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 491 991 | 78 134 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 491 991 | 78 134 |
| Sum omløpsmidler | | 672 848 | 175 188 |
| SUM EIENDELER | | 1 503 653 | 1 184 328 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00) | 3, 11 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 349 974 | |
| Udekket tap | 11 | | 78 983 |
| Sum opptjent egenkapital | | 349 974 | -78 983 |
| Sum egenkapital | 11 | 549 974 | 121 017 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 95 729 | 161 768 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 647 001 | 697 530 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 742 730 | 859 298 |
| Sum langsiktig gjeld | | 742 730 | 859 298 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 89 306 | 62 075 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 70 721 | 73 171 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 50 922 | 68 767 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 210 949 | 204 013 |
| Sum gjeld | | 953 679 | 1 063 311 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 503 653 | 1 184 328 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 253452

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 891 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A. NEGAARD AS
6657 RINDAL

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: Jan Bævre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 04.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 891 684
A. NEGAARD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 648 090 | 1 477 948 |
| Annen driftsinntekt | | 166 497 | 80 664 |
| Sum inntekter | | 1 814 587 | 1 558 612 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 517 | 7 421 |
| Lønnskostnad | 1 | 538 267 | 378 208 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 4 | 137 100 | 145 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 838 739 | 995 963 |
| Sum kostnader | | 1 521 623 | 1 527 492 |
| Driftsresultat | | 292 964 | 31 120 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 166 | 43 |
| Annen finansinntekt | 6 | 159 585 | 26 380 |
| Sum finansinntekter | | 159 751 | 26 423 |
| Annen rentekostnad | | 23 759 | 42 350 |
| Sum finanskostnader | | 23 759 | 42 350 |
| Netto finans | | 135 992 | -15 927 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7, 8 | 428 957 | 15 192 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 428 957 | 15 192 |
| Årsresultat | 11 | 428 957 | 15 192 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 11 | 78 983 | 15 192 |
| Annen egenkapital | 11 | 349 974 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 428 957 | 15 192 |



Organisasjonsnr: 991 891 684
A. NEGAARD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 12 | 678 500 | 704 700 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 4, 12 | 74 800 | 185 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 753 300 | 890 400 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|----------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 62 505 | 118 740 |
| Andre fordringer | | 15 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 77 505 | 118 740 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 830 805 | 1 009 140 |
|--------------------------|--|----------------|------------------|

Omløpsmidler Varer

| | | | |
|-----------------------|-------|----------------|---------------|
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 12 | 180 857 | 97 054 |
| Sum fordringer | | 180 857 | 97 054 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|----------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 491 991 | 78 134 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 491 991 | 78 134 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 672 848 | 175 188 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 1 503 653 | 1 184 328 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00) | 3, 11 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 349 974 | |
| Udekket tap | 11 | | 78 983 |
| Sum opptjent egenkapital | | 349 974 | -78 983 |
| Sum egenkapital | 11 | 549 974 | 121 017 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 12 | 95 729 | 161 768 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 647 001 | 697 530 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 742 730 | 859 298 |
| Sum langsiktig gjeld | | 742 730 | 859 298 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 89 306 | 62 075 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 70 721 | 73 171 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 50 922 | 68 767 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 210 949 | 204 013 |
| Sum gjeld | | 953 679 | 1 063 311 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 503 653 | 1 184 328 |



Organisasjonsnr: 991 891 684
A. NEGAARD 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. 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
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| Lønn | Årets | Fjorårets |
|------|-------|-----------|
|------|-------|-----------|



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 475272.00 | 324190.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 31857.00 | 20112.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22591.00 | 22214.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8547.00 | 11693.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 538267.00 | 378209.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|---|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> <u>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> | |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | | |
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

A. NEGAARD 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.

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 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 475 272 | 324 190 |
| Arbeidsgiveravgift | 31 857 | 20 112 |
| Pensjonskostnader | 22 591 | 22 214 |
| Andre relaterte ytelser | 8 547 | 11 693 |
| Sum | 538 267 | 378 209 |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 459 085 | 22 591 | 0 |

Mer om ytelser til daglig leder

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Obligatorisk tjenesteperson

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 1 000,00 | 200 000,00 |
| Sum | 200 | | 200 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Negaard, Tor , styreleder/daglig leder | 120 | 60,00% | Ordinære aksjer |
| Negaard, Arnfinn, | 60 | 30,00% | Ordinære aksjer |
| Negaard, Olav A | 20 | 10,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 200 | 100,00% | |

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|----------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 100 400 | 844 898 | 1 940 548 | 2 885 846 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | (194 286) | (194 286) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 100 400 | 844 898 | 1 746 262 | 2 691 560 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | | (240 598) | (1 754 848) | (1 995 446) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | | (266 798) | (1 671 462) | (1 938 260) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 100 400 | 578 100 | 74 800 | 753 300 |
| Årets avskrivninger | | (26 200) | (110 900) | (137 100) |
| Økonomisk levetid | | 10 - 40 år | 3 - 8 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 2,5 - 10 % | 12,5 - 33,33 % | |

Note 5 - Investeringer i aksjer

| | Antall aksjer | Eierandel | Balanseført verdi | Resultat 2021 | Egenkapital 31.12.21 |
|------------------------------|---------------|-----------|-------------------|---------------|----------------------|
| Surnadal Transportsentral AS | 15 | 2,63% | 62 505 | 885' (2020) | 10 416' (2020) |

Note 6 - Annen finansinntekt

| | salgspris | kostpris | gevinst/inntekt |
|---------------------------------------|-----------|----------|-----------------|
| Aksjesalg Surnadal Transport AS 15stk | 208 320 | 56 235 | 152 085 |
| Utbytte Surnadal Transportsentral AS | | | 7 500 |



Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 428 957 | 15 192 |
| +/- Permanente forskjeller | (157 900) | (13 120) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (14 735) | (11 076) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (256 322) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | (9 004) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 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 | (53 971) | (39 236) | (14 735) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (1 326 836) | (1 070 514) | (256 322) |
| Netto forskjeller | (1 380 806) | (1 109 749) | (271 057) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 1 380 806 | 1 109 749 | 271 057 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 244 145

Note 9 - 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 | 180 857 | 97 054 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 180 857 | 97 054 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 15 668. Skyldig skattetrekk er kr 15 668.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen Ek | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 200 000 | (78 983) | | 121 017 |
| Årets resultat | | 78 983 | 349 974 | 428 957 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 200 000 | 0 | 349 974 | 549 974 |

Koronasituasjonen har ikke i vesentlig grad påvirket selskapets drift det siste året. Forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner- næringslån | 95 729 | 161 768 |
| Sum | 95 729 | 161 768 |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Tomt/bygninger | 678 500 | 704 700 |
| Driftsløsøre | 74 800 | 185 700 |
| Kundefordringer | 180 857 | 97 054 |
| Sum | 934 157 | 987 454 |

Av langsiktig gjeld på kr 95 729 er alt forfalt innen 5 år.

Garantiforpliktelser

Møre og Romsdal fylkeskommune, samferdselsavdelinga, kr 120 000 vedr. transportløyve.

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

I forbindelse med opphør av drift i personlig firma per 1.1.2011 og salg av driftsmidler/bygninger til A. Negaard AS er det i regnskapet en gjeld til eier som følger:

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gjeld til aksjonær og styremedlem Arnfinn Negaard | 636 991 | 681 424 |
| Beregnet renter på dette for siste år, sats 1,5-1,3% | <u>10 010</u> | <u>16 106</u> |
| Sum | <u>647 001</u> | <u>697 530</u> |