



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 894 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A PEDERSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Strandveien 31
9050 STORSTEINNES

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: Hans Petter Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 175 000 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 18 739 944 | 18 510 871 |
| Sum inntekter | | 18 914 944 | 18 510 871 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 16 118 | 13 354 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 476 | 19 377 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2,3 | 8 373 147 | 8 853 437 |
| Annen driftskostnad | 4 | 3 605 787 | 3 804 208 |
| Sum kostnader | | 11 996 528 | 12 690 376 |
| Driftsresultat | | 6 918 416 | 5 820 495 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 038 |
| Verdiøkning av finasille instrumenter | | 0 | 5 457 571 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 458 609 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 0 | -6 625 |
| Annen rentekostnad | | 4 389 537 | 3 261 444 |
| Sum finanskostnader | | 4 389 537 | 3 254 819 |
| Netto finans | | -4 389 537 | 2 203 790 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 528 879 | 8 024 285 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 570 364 | 626 018 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Årsresultat | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til annen egenkapital | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 958 515 | 7 398 267 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 6 668 585 | 7 070 185 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 0 | 43 900 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2,3 | 41 408 613 | 43 531 116 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 077 198 | 50 645 201 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 115 001 | 115 001 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Andre fordringer | 7,8 | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 212 745 | 7 331 240 |
| Sum anleggsmidler | | 55 289 943 | 57 976 441 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum varer | | 400 000 | 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 339 875 | 765 000 |
| Andre fordringer | 8 | 2 733 719 | 2 131 268 |
| Konsernfordringer | | 2 014 454 | 378 778 |
| Sum fordringer | | 5 088 048 | 3 275 046 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 460 | 2 820 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 460 | 2 820 |
| Sum omløpsmidler | | 5 488 508 | 3 677 866 |
| SUM EIENDELER | | 60 778 451 | 61 654 307 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (4 100 aksjer à kr 500,00) | 11,12 | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 14 673 966 | 12 715 451 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 673 966 | 12 715 451 |
| Sum egenkapital | 12 | 16 723 966 | 14 765 451 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 13 | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3,14,1 5 | 28 119 389 | 28 280 461 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 119 389 | 28 280 461 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 878 353 | 31 469 061 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 10 992 763 | 11 201 791 |
| Leverandørgjeld | | 356 680 | 2 718 869 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 199 071 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 55 132 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 572 486 | 1 499 135 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 176 132 | 15 419 795 |
| Sum gjeld | | 44 054 485 | 46 888 856 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 778 451 | 61 654 307 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 71 947 597 | 84 756 604 |
| Annen driftsinntekt | | 3 824 925 | 4 671 753 |
| Sum inntekter | | 75 772 522 | 89 428 357 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 601 091 | 2 107 467 |
| Lønnskotnad | 1,2,3,4 | 32 471 962 | 39 962 810 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | 8 607 873 | 9 089 766 |
| Annen driftskostnad | 5,9 | 25 308 968 | 28 360 637 |
| Sum kostnader | | 66 989 894 | 79 520 680 |
| Driftsresultat | | 8 782 628 | 9 907 677 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 964 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 1 964 |
| Annen rentekostnad | | 4 423 309 | 3 514 914 |
| Sum finanskostnader | | 4 423 309 | 3 514 914 |
| Netto finans | | -4 423 309 | -3 512 950 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 10 | 4 359 319 | 6 394 727 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10,11 | 570 364 | 626 018 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| Årsresultat | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til annen egenkapital | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 788 955 | 5 768 709 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 11 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 6 668 585 | 7 070 185 |
| Maskiner og anlegg | 7 | 88 600 | 446 600 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7,8 | 41 944 513 | 44 397 616 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 701 698 | 51 914 401 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum anleggsmidler | | 46 799 442 | 50 130 640 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum varer | | 400 000 | 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 12 001 590 | 19 068 187 |
| Andre fordringer | | 2 900 999 | 2 272 608 |
| Sum fordringer | | 14 902 589 | 21 340 795 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 8 758 260 | 4 743 240 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 758 260 | 4 743 240 |
| Sum omløpsmidler | | 24 060 849 | 26 484 035 |
| SUM EIENDELER | | 70 860 291 | 76 614 675 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (4 100 aksjer à kr 500,00) | 12,13 | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 850 105 | 11 061 149 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 850 105 | 11 061 149 |
| Sum egenkapital | 14 | 16 900 105 | 13 111 149 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 11 | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8,15 | 28 159 715 | 28 378 822 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 159 715 | 28 378 822 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 918 679 | 31 567 422 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 10 992 763 | 11 201 791 |
| Leverandørgjeld | | 1 909 301 | 7 800 772 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 617 625 | 4 828 051 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | 1 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 521 818 | 8 105 490 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 041 507 | 31 936 105 |
| Sum gjeld | | 53 960 186 | 63 503 527 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 70 860 291 | 76 614 676 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 882955

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 894 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A PEDERSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Strandveien 31
9050 STORSTEINNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap 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: Hans Petter Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.08.2022

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: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 175 000 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 18 739 944 | 18 510 871 |
| Sum inntekter | | 18 914 944 | 18 510 871 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 16 118 | 13 354 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 476 | 19 377 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2,3 | 8 373 147 | 8 853 437 |
| Annen driftskostnad | 4 | 3 605 787 | 3 804 208 |
| Sum kostnader | | 11 996 528 | 12 690 376 |
| Driftsresultat | | 6 918 416 | 5 820 495 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 038 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 0 | 5 457 571 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 458 609 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | |
| Annen rentekostnad | | 4 389 537 | 3 261 444 |
| Sum finanskostnader | | 4 389 537 | 3 254 819 |
| Netto finans | | -4 389 537 | 2 203 790 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 570 364 | 626 018 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Årsresultat | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til annen egenkapital | | 1 958 515 | 7 398 267 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 958 515 | 7 398 267 |



Organisasjonsnr: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 2 | 6 668 585 | 7 070 185 |
| Maskiner og anlegg | | | |
| | 2 | 0 | 43 900 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 2,3 | 41 408 613 | 43 531 116 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 48 077 198 | 50 645 201 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | 6 | 115 001 | 115 001 |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 7 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Andre fordringer | | | |
| | 7,8 | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 7 212 745 | 7 331 240 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 55 289 943 | 57 976 441 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | | 400 000 | 400 000 |
| Sum varer | | | |
| | | 400 000 | 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 9 | 339 875 | 765 000 |
| Andre fordringer | | | |
| | 8 | 2 733 719 | 2 131 268 |
| Konsernfordringer | | | |
| | | 2 014 454 | 378 778 |
| Sum fordringer | | | |
| | | 5 088 048 | 3 275 046 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 10 | 460 | 2 820 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 460 | 2 820 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 5 488 508 | 3 677 866 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 60 778 451 | 61 654 307 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (4 100 aksjer à kr 500,00) | 11,12 | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 14 673 966 | 12 715 451 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 673 966 | 12 715 451 |
| Sum egenkapital | 12 | 16 723 966 | 14 765 451 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 13 | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3,14,15 | 28 119 389 | 28 280 461 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 119 389 | 28 280 461 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 878 353 | 31 469 061 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 10 992 763 | 11 201 791 |
| Leverandørgjeld | | 356 680 | 2 718 869 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 199 071 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 55 132 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 572 486 | 1 499 135 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 176 132 | 15 419 795 |
| Sum gjeld | | 44 054 485 | 46 888 856 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 778 451 | 61 654 307 |



Organisasjonsnr: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 71 947 597 | 84 756 604 |
| Annen driftsinntekt | | 3 824 925 | 4 671 753 |
| Sum inntekter | | 75 772 522 | 89 428 357 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 601 091 | 2 107 467 |
| Lønnskotnad | 1, 2, 3, 4 | 32 471 962 | 39 962 810 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7, 8 | 8 607 873 | 9 089 766 |
| Annen driftskostnad | 5, 9 | 25 308 968 | 28 360 637 |
| Sum kostnader | | 66 989 894 | 79 520 680 |
| Driftsresultat | | 8 782 628 | 9 907 677 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 964 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 1 964 |
| Annen rentekostnad | | 4 423 309 | 3 514 914 |
| Sum finanskostnader | | 4 423 309 | 3 514 914 |
| Netto finans | | -4 423 309 | -3 512 950 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 4 359 319 | 6 394 727 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 10, 11 | 570 364 | 626 018 |
| Årsresultat | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til annen egenkapital | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 788 955 | 5 768 709 |



Organisasjonsnr: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 11 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 6 668 585 | 7 070 185 |
| Maskiner og anlegg | 7 | 88 600 | 446 600 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7,8 | 41 944 513 | 44 397 616 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 701 698 | 51 914 401 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | -1 902 256 | -1 783 761 |
| Sum anleggsmidler | | 46 799 442 | 50 130 640 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 400 000 | 400 000 |
| Sum varer | | 400 000 | 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 12 001 590 | 19 068 187 |
| Andre fordringer | | 2 900 999 | 2 272 608 |
| Sum fordringer | | 14 902 589 | 21 340 795 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 8 758 260 | 4 743 240 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 758 260 | 4 743 240 |
| Sum omløpsmidler | | 24 060 849 | 26 484 035 |
| SUM EIENDELER | | 70 860 291 | 76 614 675 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (4 100 aksjer à kr 500,00) | 12,13 | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 050 000 | 2 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 850 105 | 11 061 149 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 850 105 | 11 061 149 |
| Sum egenkapital | 14 | 16 900 105 | 13 111 149 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 11 | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 758 964 | 3 188 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8,15 | 28 159 715 | 28 378 822 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 159 715 | 28 378 822 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 918 679 | 31 567 422 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 10 992 763 | 11 201 791 |
| Leverandørgjeld | | 1 909 301 | 7 800 772 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 617 625 | 4 828 051 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | 1 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 521 818 | 8 105 490 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 041 507 | 31 936 105 |
| Sum gjeld | | 53 960 186 | 63 503 527 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 70 860 291 | 76 614 676 |



Organisasjonsnr: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall



Organisasjonsnr: 960 894 022
A PEDERSEN & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Bruk av estimater Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Skatt Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av? og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere. Leasing Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leibeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie. Datterselskap/tilknyttet selskap Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når



grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Varebeholdninger Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. 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 på krav. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Pensjoner Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning som er medtatt i regnskapet med årets

Note
12, 13

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 4100.00 | 500.00 | 2050000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Hans Petter Pedersen | 4100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 4100.00 | 100.00% | |

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 29110774.00 | 36422634.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1152729.00 | 1073341.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1829144.00 | 2171662.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 379315.00 | 295172.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 32471962.00 | 39962809.00 |

Note
2



Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 889103.00 | | 3392.00 |

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Styreleder | 971815.00 | | 6254.00 |

Note

5

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 174400.00 | 148000.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 174400.00 | 148000.00 |

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
75.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Note

10



Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

| <u>Endringer i utsatt skattefordel</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
| | 626018.00 | 1962318.00 |
| <u>Skattekostnad ordinært resultat</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 626018.00 | 1962318.00 |

Skattepliktig inntekt

| <u>Ordinært resultat før skatt</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 4225224.00 | 11969308.00 |
| <u>Permanente forskjeller</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -316586.00 | -4921721.00 |
| <u>Endring i midlertidige forskjeller</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -1452009.00 | -4710010.00 |
| <u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3089801.00 | 2337628.00 |
| <u>Skattepliktig inntekt</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 0.00 |

Betalbar skatt i balansen

Note

11

Midlertidige 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.

| <u>Anleggsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 7306195.00 | 11799948.00 | -4494753.00 |
| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | | | |
| <u>Skattemessig fremf. undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | -18364692.00 | -15274790.00 | -3089902.00 |
| <u>Andre forskjeller</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | 12219073.00 | 9177229.00 | 3041844.00 |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | | | |
| <u>Andel skattepl. avs. utbytte</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Netto forskjeller</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | 1160576.00 | 5702387.00 | -4541811.00 |
| <u>Skattered.forskj.ikke utl.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | 13333066.00 | 11383721.00 | 1949345.00 |
| <u>Sum midlertidige forskj.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | 14493642.00 | 17086108.00 | -2592466.00 |
| <u>Utsatt skattefordel 31.12.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | -3188600.00 | -3758943.00 | -570343.00 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til god regnskapskikk for små foretak.

Note

9

Kundefordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Kundefordringer til pålydende 31.12.</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12001589.00 | 19068187.00 |
| <u>Kundefordringer 31.12.</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12001589.00 | 19068187.00 |

Note

6

Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|--------------|
| <u>Ytterligere bundet beløp</u> | <u>Beløp</u> |
| | 765000.00 |

Note

15

Gjeld

Avsetning for forpliktelser er forkortet til: "Avs.forpl"

Annen langsiktig gjeld er forkortet til: "A.L.gjeld"

Kortsiktig gjeld er forkortet til: "K. gjeld"

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| <u>Gjeld forfaller etter >5 år Avs.forpl</u> | <u>A.L.gjeld</u> | <u>K. gjeld</u> |
| | -4250000.00 | |
| <u>Gjeld sikkerheten gjelder Avs.forp.</u> | <u>A.L.gjeld</u> | <u>K. gjeld</u> |
| | -37575443.00 | -10992762.00 |
| <u>Bal.ført verdi.pants.eiend. Avs.forp.</u> | <u>A.L.gjeld</u> | <u>K. gjeld</u> |



52536485.00

Limit på kassekreditt er kr 11 500 000,, trukket beløp ved årets utgang er kr 11 201 791,. Selskapet har stillet garanti for Løyvegarantier i A.Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS. Som sikkerhet for dette er det kr 765 000, av selskapets bankkonto sperret, samt at det er pant i factoring, driftstilbehør, flåtepann, varelager og fast eiendom Av selskaptet langsiktig gjeld forfaller kr 4 250 000, mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang. Av langsiktig fordringer er kr. 0, med forfall senere enn 1 år etter utgangen av regnskapsåret.

Note

7

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløssere, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

| <u>Anskaff. kost 01.01.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|
| | 15173845.0 | 1862082.00 | 11171527.0 | 28207454.0 |
| | 0 | | 0 | 0 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 6896650.00 | 57873.00 | | 6954523.00 |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | -5659354.0 | -353258.00 | | -6012612.0 |
| | 0 | | | 0 |
| <u>Anskaff. kost 31.12.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 16411141.0 | 1566697.00 | 11171527.0 | 29149365.0 |
| | 0 | | 0 | 0 |
| <u>Akk.av-/nedskr.01.01.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | -9451445.0 | -1415482.0 | -4101343.0 | -14968270. |
| | 0 | 0 | 0 | 00 |
| <u>Akk.av-/nedskr.31.12.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | -10680541. | -1478097.0 | -4502943.0 | -16661581. |
| | 00 | 0 | 0 | 00 |
| <u>Bal.ført verdi 31.12.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 5730600.00 | 88600.00 | 6668584.00 | 12487784.0 |
| | | | | 0 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 1954506.00 | 68473.00 | 401600.00 | 2424579.00 |
| <u>Økonomisk levetid</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | |
| | 10 | 5 | 0-25 | |
| <u>Avskrivningsplan</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | |
| | 0-33% | 20% | 4-25 % | |

Note



14

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>Egenkap. 31.12. forrige år</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | 2050000.00 | | |

| | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>Egenkapital 01.01.</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | 2050000.00 | | |

| | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>Egenkapital 31.12.</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | 205000.00 | | |

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| <u>Egenkap. 31.12. forrige år</u> | <u>Opptj.EK</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
| | 11061150.00 | | 13111150.00 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| <u>Egenkapital 01.01.</u> | <u>Opptj.EK</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
| | 11061150.00 | | 13111150.00 |

| | | | |
|--------------------|-----------------|--------------------|------------|
| <u>Årsresultat</u> | <u>Opptj.EK</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
| | 3788955.00 | | 3788955.00 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| <u>Egenkapital 31.12.</u> | <u>Opptj.EK</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
| | 14850105.00 | | 16900105.00 |

Note

8

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Konsernets bokførte eiendeler under finansielle leieavtaler inkluderer maskiner og utstyr. I tillegg til leiebetalingene har konsernet forpliktelser til vedlikehold av eiendelene og forsikring. Leieperioden varierer fra 2 år til 6 år. Eiendeler under finansielle leieavtaler: 2021 2020 Maskiner og utstyr 53 105 683 56 044 221 Akkumulerte avskrivninger 16 891 772 17 369 007 Netto balanseført verdi 36 213 911 38 675 214 Balanseført gjeld 27 036 682 26 456 141 Balanseført forskuddsbeløp 3 572 637 3 814 172 Netto balanseført gjeld 23 457 045 22 641 969 Årets tilgang utgjør kr 13 097 305. Åres avskrivning utgjør kr 6 183 394. Gjennomsnittlig levetid er 8 år.



Kontantstrømoppstilling A PEDERSEN & SØNN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|---------------------|
| Likvider tilført/brukt på virksomheten: | | | |
| Årsresultat | | 1 958 437 | 7 398 267 |
| +/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | | (3 213 087) | (3 573 652) |
| + Ordinære avskrivninger | | 8 373 247 | 8 853 437 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | 570 342 | 626 018 |
| Tilført fra årets virksomhet | | <u>7 688 939</u> | <u>13 304 071</u> |
| +/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer | | (1 937 064) | (2 173 956) |
| +/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter | | <u>(2 039 057)</u> | <u>3 195 722</u> |
| A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet | | <u>3 712 818</u> | <u>14 325 837</u> |
| Likvider tilført/brukt på investeringer: | | | |
| - Investeringer i varige driftsmidler | | (5 053 360) | (7 352 993) |
| +/- Endring andre investeringer | | 118 495 | (7 055 530) |
| B = Netto likviditetsendr. fra investering | | <u>(4 934 865)</u> | <u>(14 408 523)</u> |
| Likvider tilført/brukt på finansiering: | | | |
| + Opptak av ny gjeld (korts. og langs.) | | 9 379 634 | 10 511 063 |
| - Nedbetaling av gammel gjeld | | <u>(8 159 946)</u> | <u>(10 425 646)</u> |
| C = Netto likviditetsendr. fra finansiering | | <u>1 219 688</u> | <u>85 417</u> |
| + Likviditetsbeholdning 1.1. | | 2 820 | 90 |
| A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året | | <u>(2 359)</u> | <u>2 730</u> |
| = Likviditetsbeholdning 31.12. | | <u>460</u> | <u>2 820</u> |



Noter 2021

A PEDERSEN & SØNN AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.



Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

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 på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning som er medtatt i regnskapet med årets kostnad.



Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 29 110 774 | 36 422 634 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 152 729 | 1 073 341 |
| Pensjonskostnader | 1 829 144 | 2 171 662 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 379 315 | 295 172 |
| Sum | 32 471 962 | 39 962 809 |

Foretaket har sysselsatt 75 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|---------|
| Lønn | 889 103 | 971 815 |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | 6 254 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet tjenestepensjonsordning som dekker kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 75 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 174 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .
Kostnadsført revisjonshonorar utgjorde i 2020 kr 148 000.

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kr 765 000,- som sperret innskudd som sikkerhet for løyvegarantier stillet for datterselskapet A.Pedersen & sønn Lastebiltransport As.



Note 7 - Spesifikasjon av egneide varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Bygning og annen | | | | Sum |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
| | Tomter | fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre inventar o.l | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 804 584 | 10 366 943 | 1 862 082 | 15 173 845 | 28 207 454 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 57 873 | 6 896 650 | 6 954 523 |
| Avgang i året | 0 | 0 | (353 258) | (5 659 354) | (6 012 612) |
| Anskaffelseskost 31.12. | 804 584 | 10 366 943 | 1 566 697 | 16 411 141 | 29 149 365 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01. | | (4 101 343) | (1 415 482) | (9 451 445) | (14 968 270) |
| Akkumulerte avskr. 31.12. | | (4 502 943) | (1 478 097) | (10 680 541) | (16 661 581) |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 804 584 | 5 864 000 | 88 600 | 5 730 600 | 12 487 784 |
| Årets avskrivninger | | (401 600) | (68 473) | (1 954 506) | (2 424 579) |
| Økonomisk levetid | | 4 - 25 år | 5 år | 0 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 4 - 25 % | 20 % | 0 - 33,33 % | |

Note 8 - Finansiell Leasing

Konsernets bokførte eiendeler under finansielle leieavtaler inkluderer maskiner og utstyr. I tillegg til leiebetalingene har konsernet forpliktelse til vedlikehold av eiendelene og forsikring. Leieperioden varierer fra 2 år til 6 år.

| Eiendeler under finansielle leieavtaler: | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Maskiner og utstyr | 53 105 683 | 56 044 221 |
| Akkumulerte avskrivninger | - 16 891 772 | - 17 369 007 |
| Netto balanseført verdi | 36 213 911 | 38 675 214 |
| Balanseført gjeld | 27 036 682 | 26 456 141 |
| Balanseført forskuddsbeløp | - 3 572 637 | - 3 814 172 |
| Netto balanseført gjeld | 23 457 045 | 22 641 969 |

Årets tilgang utgjør kr 13 097 305.

Åres avskrivning utgjør kr 6 183 394.

Gjennomsnittlig levetid er 8 år.





Note 9 - Kundefordringer

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

| Spesifikasjon kundefordringer | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 12 001 589 | 19 068 187 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0 | |
| 0Netto oppførte kundefordringer | 12 001 589 | 19 068 187 |

Note 10 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 225 224 | 11 969 308 |
| +/- Permanente forskjeller | 316 586 | -4 921 721 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | -1 452 009 | -4 710 010 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | -3 089 801 | -2 337 628 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 0 | 0 |
| Sum | | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 626 018 | 1 962 318 |
| +/- Endring utsatt skatt tidligere | | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 626 018 | 1 962 318 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 11 - 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: | 01.01.21 | 31.12.21 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Anleggsmidler | 7 306 195 | 11 799 948 | (4 493 753) |
| Fordringer og varelager | 0 | 0 | 0 |
| Finansiell Leasing | 12 219 073 | 9 177 229 | 3 041 844 |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Skattemessig fremførbart underskudd | -18 364 692 | -15 274 790 | -3 089 902 |
| Netto forskjeller | 1 160 576 | 5 702 387 | -4 541 811 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 13 333 066 | 11 383 721 | 1 949 345 |
| Sum midlertidige forskjeller | 14 493 642 | 17 086 108 | -2 592 466 |
| Utsatt skattefordel 31.12 basert på 22 % | -3 188 600 | -3 758 943 | -570 343 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 504 419



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 4 100 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 050 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---|---------------|----------------|
| PEDERSEN HANS PETTER - Styreleder / Daglig leder | 4 100 | 100,00% |
| Sum | 4 100 | 100,00% |

Note 14 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 2 050 000 | 11 061 150 | 13 111 150 |
| Nedsettelse av kapital | | | |
| Årets resultat | | 3 788 955 | 3 788 955 |
| Egenkapital 31.12. | 2 050 000 | 14 850 105 | 16 900 105 |

Note 15 - Pantestillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -4 702 669 | - 5 736 853 |
| Bokført gjeld finansiell leasing | -23 457 045 | -22 641 969 |
| Totalt gjeld til kredittinstitusjoner | -37 575 443 | -28 378 822 |
| | | |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -10 992 762 | - 11 201 790 |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Fast eiendom / Maskiner/ Utstyr | 50 645 201 | 56 068 273 |
| Fordringer | 1 491 284 | 8 351 009 |
| Varelager | 400 000 | 400 000 |

Limit på kassekreditt er kr 11 500 000,-, trukket beløp ved årets utgang er kr 11 201 791,-.

Selskapet har stillet garanti for Løyvegarantier i A.Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS. Som sikkerhet for dette er det kr 765 000,- av selskapets bankkonto sperret, samt at det er pant i factoring, driftstilbehør, flåtepant, varelager og fast eiendom

Av selskaptet langsiktig gjeld forfaller kr 4 250 000,- mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Av langsiktig fordringer er kr. 0,- med forfall senere enn 1 år etter utgangen av regnskapsåret.



Noter 2021

A PEDERSEN & SØNN AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløse inventar o.l | Sum |
|---|----------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 804 584 | 10 366 943 | 375 188 | 12 958 156 | 24 504 871 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 6 761 697 | 6 761 697 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | (5 399 632) | (5 399 632) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 804 584 | 10 366 943 | 375 188 | 14 320 221 | 25 866 936 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | | (4 101 343) | (331 288) | (8 102 256) | (12 534 887) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | | (4 502 943) | (375 188) | (9 125 521) | (14 003 652) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 804 584 | 5 864 000 | 0 | 5 194 700 | 11 863 284 |
| Årets avskrivninger | | (401 600) | (43 900) | (1 744 353) | (2 189 853) |
| Økonomisk levetid | | 5 - 25 år | 5 år | 1 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 4 - 20 % | 20 % | 10 - 100 % | |

Note 3 - Finansiell Leasing

har konsernet forpliktelse til vedlikehold av eiendelene og forsikring. Leieperioden varierer fra 2 år til 6 år.

| Eiendeler under finansielle leieavtaler: | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------|
| Maskiner og utstyr | 53 105 683 | 56 044 221 |
| Akkumulerte avskrivninger | -16 891 772 | - 17 369 007 |
| Netto balanseført verdi | 36 213 911 | 38 675 214 |
| Balanseført gjeld | 27 036 682 | 26 456 141 |
| Balanseført forskuddsbeløp | -3 579 637 | -3 814 172 |
| Netto balanseført gjeld | 23 457 045 | 22 641 969 |

Årets tilgang utgjør kr 3 203 947

Åres avskrivning utgjør kr 5 547 652.

Gjennomsnittlig levetid er 8 år.

Note 4 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Revisjon | 115 000 | 75 000 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 115 000 | 75 000 |



Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 528 779 | 8 024 285 |
| +/- Permanente forskjeller | 63 686 | (5 178 747) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 439 979) | (3 979 222) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (1 152 486) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | (1 133 683) |
| +/- Endring i utsatt skatt | 570 342 | 626 018 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 570 342 | 626 018 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Investering i Datterselskap

| -3 760 5163 969 | | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|----------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| 288,00Foretaksnavn | Foretakssted | | | |
| A Pedersen & Sønn | Storfjord | 100 % | 2 422 620 | 1 730 903 |
| Lastebiltransport AS | | | | |
| Agenturforretningen | Storfjord | 100 % | -3 794 974 | -34 458 |
| Storfjord AS | | | | |

Konserninterne transaksjoner består seg av:

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|-------------|
| A.Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS | | |
| Leie lokaler | 948 000 | 948 000 |
| Leie Maskiner / Utstyr | 14 057 589 | 14 057 589 |
| Kundefordring | 0 | 0 |
| Fordring (+)/Gjeld (-) | 2 014 454 | 378 778 |
| Nedskrivning fordring | 0 | - 5 457 571 |
| Konsernbidrag (Avgitt - / Mottatt +) | 0 | 0 |
| Agenturforretningen Storfjord AS | | |
| Leie lokaler | 0 | 0 |
| Leie Maskiner / Utstyr | 0 | 0 |
| Fordring (+)/Gjeld (-) | -55 132 | 0 |
| Nedskrivning fordring | 0 | 6 625 |
| Konsernbidrag (Avgitt - / Mottatt +) | 0 | 0 |

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 097 744

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

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 | 339 875 | 765 000 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 339 875 | 765 000 |



Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kr 765 000,- som sperret innskudd som sikkerhet for løyvegarantier stillet for datterselskapet A.Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 4 100 | 500,00 | 2 050 000,00 |
| Sum | 4 100 | | 2 050 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| PEDERSEN HANS PETTER | 4 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 4 100 | 100,00% | |

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 2 050 000 | 12 715 451 | 14 765 451 |
| Årets resultat | | 1 958 437 | 1 958 437 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 2 050 000 | 14 673 888 | 16 723 888 |

Note 13 - 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 | 46 219 013 | 48 239 533 | (2 020 520) |
| Langsiktig gjeld | (26 456 141) | (27 036 682) | 580 541 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (5 269 230) | (4 116 744) | (1 152 486) |
| Sum midlertidige forskjeller | 14 493 642 | 17 086 107 | (2 592 465) |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 3 188 601 | 3 758 943 | (570 342) |

Note 14 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | (4 662 344) | (5 638 492) |
| Bokført gjeld finansiell leasing | (23 457 045) | (22 641 969) |
| Sum | (28 119 389) | (28 280 461) |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | (10 992 763) | (11 201 791) |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | 49 805 201 |
| Fast eiendom / Maskiner/ Utstyr | 35 615 535 | 49 805 201 |
| Fordringer | 1 027 505 | 1 073 043 |
| Investeringer | 115 001 | 115 001 |
| Sum | 36 758 041 | 50 993 245 |

Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.





Årsberetning 2021

A PEDERSEN & SØNN AS

ÅRSBERETNING 2021 - A PEDERSEN & SØNN AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Virksomheten til morselskapet A Pedersen & Sønn AS er investeringer i og utleie av fast eiendom, transportmidler, maskiner og utstyr. Virksomheten i konsernet er transporttjenester, veivedlikehold og anleggsvirksomhet, samt salg av biler og campingvogner og varer og tjenester som naturlig faller sammen med dette.

Konsernet består i tillegg til A Pedersen & Sønn AS av datterselskapene A Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS og Agenturforretningen Storfjord AS. Konsernet har lokalisert sine datterselskaper A Pedersen & Sønn Lastebiltransport AS og Agenturforretningen Storfjord AS i Storfjord Kommune. Hovedkontoret ligger i Balsfjord Kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Styret har tatt grep for å bedre konsernets egenkapital og likviditet. Omsetningen for 2021 i datterselskapet reduseres med omtrent 20% sammenlignet med 2019. Dette har delvis sammenheng med covid-19 pandemien, men har også sammenheng med at styret ønsker å redusere aktiviteten til et lavere og mer fleksibelt og forutsigbart nivå. Produksjonen har ved to anledninger blitt stoppet som følge av covid-19 pandemien.

Morselskapet har som en konsekvens av redusert aktivitet i datterselskapet hatt overkapasitet knyttet til leasede driftsmidler. Kuttede kostnader gjør at styret likevel forventer en bedring i konsernets drift igjennom 2021. Det jobbes videre aktivt med å redusere overkapasitet på driftsmidler gjennom salg, som igjen vil redusere selskapets kapitalbinding og frigjøre likviditet.

Konsernets årsregnskap er på bakgrunn av dette avlagt etter prinsippet om fortsatt drift, og styret mener også denne forutsetningen er til stede.

Styret ser at resultatprognoser for år 2022 og med konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover er positiv. Konsernets finansielle stilling ble styrket i 2021 etter at styret iverksatte tiltak i 2020 som ga tilfredsstillende forbedring.

Fremtidig utvikling

Styret viser til langsiktige kontrakter med store entreprenører som Skanska og Veidekke og at selskapet har inngått nye langsiktige brøyteavtaler med Mesta. Det skal arbeides aktivt inn mot nye kontrakter og styret opplyser om at det er mange spennende prosjekt utlysninger som kommer i 2022. Styret viser igjen til allerede gjennomførte tiltak i 2020 og 2021 med å kutte kostnader samt til tiltak der det nå arbeides aktivt med å redusere overkapasitet på driftsmidler gjennom salg, som igjen vil redusere selskapets kapitalbinding og frigjøre likviditet. Styret ser forbedringer i forhold til gjennomførte tiltak 2020 og 2021 og forventer å kunne se ytterligere forbedringer i 2022.

Styret har vedtatt at Agenturforretningen Storfjord AS selskapet planlegges avviklet i 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet ble redusert fra NOK 89 428 357 i 2020 til NOK 75 772 522 i 2021. Årsresultatet for 2021 er et overskudd på kr 3 788 955. Resultatet er noe mindre en 2020-resultatet som var 5 768 709.



Det er ikke medgått utgifter til forskning og utvikling.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK 10 384 431, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde NOK 8 782 628. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og avgang driftsmidler. De samlede netto investeringene i konsernet i 2021 var NOK 5 941 276.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 8 758 260 per 31.12.2021. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er noe presset, men følges opp løpende.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 40,85 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 50,29 % pr. 31.12.2020. Konsernets finansielle stilling følges løpende.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 70 860 290 sammenlignet med NOK 76 614 675 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 23,85 %, sammenlignet med 17,11 % pr. 31.12.2020.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

A Pedersen & Sønn AS er lite eksponert for finansiell risiko på. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret

Markedsrisiko

Selskapet og konsernet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder. I tillegg er store deler av driftsmidlene leaset.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som middels, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsforholdene. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i A Pedersen & Sønn AS.

Likviditetsrisiko

Likviditeten i selskapet/konsernet er stram, noe som selvfølgelig også henger sammen med kundefordringer og når disse betales. Vel så viktig er betydelig risiko knyttet til løpende forpliktelser knyttet til leasede driftsmidler der likviditetsbelastningen er høy og der ubalanse mellom aktivitet og løpende forpliktelser raskt gir likvide utfordringer.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i konsernet var på totalt 788 timer i 2021 mot 837 timer i 2020, som utgjorde ca. 1,4 % i 2021 og 1,6 % i 2020 av total arbeidstid i konsernet. Konsernet har dermed sett resultater av igangsatte tiltak for å få redusert sykefraværet. Konsernet vil arbeide videre med tiltak som kan redusere antallet sykedager.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.



Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Av selskapets 75 ansatte er 3 kvinner. Styrets leder er mann

Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn. Imidlertid er det et mannsdominert yrke og vanskelig å rekruttere kvinner.

Selskapet planlegger å videreføre de iverksatte tiltakene vedrørende likestilling beskrevet ovenfor.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Miljørapportering

Utslipp fra anleggsmaskiner, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg, men det arbeides nå med å ISO kvalitets miljø godkjenne driften.

A Pedersen & Sønn AS forsøker å ha en relativt ny bilpark som er Euro 6 godkjent og som gir minst mulig utslipp.

Andre forhold

Da selskaper arbeider i ambulerende virksomhet så er det kommet nye regler knyttet til Arbeidsgiveravgift. Reglene for ambulerende virksomhet er etter vår oppfatning endret fra og med 2021. Endringen går ut på at avgiften fra 2021 ikke bare settes opp når det arbeides i en sone med høyere avgift, nå skal den også settes ned hvis du arbeider i en sone med lavere arbeidsgiveravgift, som for eksempel i Porsanger der satsen er 0 %.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i A Pedersen & Sønn AS:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Overført til annen egenkapital: | 1 958 515 |
| SUM | 1 958 515 |

Storsteignes, 2022

Hans Petter Pedersen
daglig leder/styreleder





Lyngen Revisjon AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i A Pedersen & Sønn AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert A Pedersen & Sønn 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.

Industriveien 2, 9062 Furuflaten
Mobiltelefon: 916 43 652
E-post: postmaster@lyngenrevisjon.no
Organisasjonsnummer 988 715 638 MVA.



Lyngen Revisjon AS

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (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
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som

Side nr. 2 av 3 sider.



Lyngen Revisjon AS

er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Furuflaten, 22. juni 2022
Lyngen Revisjon AS

Jan Einar Sætre

Jan Einar Sætre
statsautorisert revisor

Side nr. 3 av 3 sider.



Konsern Kontantstrømoppstilling A PEDERSEN & SØNN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN | | | |
| Årsresultat | | 3 788 955 | 5 768 709 |
| +/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | | (3 223 327) | (3 573 652) |
| + Ordinære avskrivninger | | 8 607 873 | 9 089 766 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | 570 364 | 626 018 |
| Tilført fra årets virksomhet | | <u>9 743 865</u> | <u>11 910 841</u> |
| +/- Endr.i lager, debitorer og kreditorer | | 1 175 126 | 224 111 |
| +/- Endr.i andre tidsavgrensningsposter | | <u>(534 560)</u> | <u>(911 781)</u> |
| A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet | | <u>10 384 431</u> | <u>11 223 171</u> |
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER: | | | |
| - Investeringer i varige driftsmidler | | (20 051 828) | (6 305 993) |
| + Salg av varige driftsmidler (salgssum) | | <u>14 110 552</u> | <u>6 937 119</u> |
| B = Netto likviditetsendr. fra investering | | <u>(5 941 276)</u> | <u>631 126</u> |
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING: | | | |
| + Opptak av ny gjeld (korts. og langs.) | | 10 404 542 | 3 203 947 |
| - Nedbetaling av gammel gjeld | | <u>(10 832 677)</u> | <u>(12 564 821)</u> |
| C = Netto likviditetsendr. fra finansiering | | <u>(428 135)</u> | <u>(9 360 874)</u> |
| + Likviditetesbeholdning 1.1. | | 4 743 240 | 2 249 817 |
| A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året | | <u>4 015 020</u> | <u>2 493 423</u> |
| = Likviditetsbeholdning 31.12. | | <u>8 758 260</u> | <u>4 743 240</u> |