



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 104 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLSTAD LAKK & SANDBLÅSING AS
Forretningsadresse: Spikarmoen 14
2900 FAGERNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ola Erik Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 090 412	4 592 492
Annen driftsinntekt		629	23 030
Sum inntekter		6 091 041	4 615 522
Kostnader			
Varekostnad		1 822 633	1 175 649
Lønnskostnad	2	2 420 612	2 392 466
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	105 525	94 365
Annen driftskostnad		1 164 562	1 063 407
Sum kostnader		5 513 332	4 725 887
Driftsresultat		577 710	-110 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 182	3 766
Annen finansinntekt		14 189	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		152 993	164 185
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-137 623	-160 419
Ordinært resultat før skattekostnad	3	440 087	-270 783
Skattekostnad på ordinært resultat		20 773	
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 314	-270 783
Årsresultat		419 314	-270 783
Totalresultat		419 314	-270 783
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap	10	344 636	-270 783



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer til/fra annen egenkapital		74 678	
Sum overføringer og disponeringer		419 314	-270 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 880 500	2 498 100
Maskiner og anlegg	5	563 850	576 700
Sum varige driftsmidler		3 444 350	3 074 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 575	55 975
Sum finansielle anleggsmidler		20 575	55 975
Sum anleggsmidler		3 464 925	3 130 775
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	682 822	518 164
Sum varer		682 822	518 164
Fordringer			
Kundefordringer	7	588 989	356 586
Andre fordringer		16 230	13 376
Sum fordringer		605 219	369 962
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		237 943	400 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 943	400 321
Sum omløpsmidler		1 525 983	1 288 447
SUM EIENDELER		4 990 908	4 419 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 678	
Udekket tap			344 636
Sum opptjent egenkapital		74 678	-344 636
Sum egenkapital	10	574 678	155 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		20 773	
Sum avsetninger for forpliktelser		20 773	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 543 284	3 471 912
Sum annen langsiktig gjeld		3 543 284	3 471 912
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		222 981	280 350
Skyldige offentlige avgifter	9	334 436	191 514
Annen kortsiktig gjeld	4	294 756	320 082
Sum kortsiktig gjeld		852 173	791 946
Sum gjeld		4 416 231	4 263 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 990 908	4 419 222



Årsregnskap

2020

**Kollstad Lakk
&
Sandblåsing AS**



Organisasjonsnummer: 997 104 331



1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og under forutsetning om fortsatt drift. Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2019.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Varebeholdninger

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

Fordringer

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

Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Kollstad Lakk & Sandblåsing AS

Noter til årsregnskapet
2020

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2020	2019
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	2 177 740	2 156 693
Arbeidsgiveravgift	130 062	144 229
Pensjonskostnad	96 532	73 484
Andre lønnskostnader	16 278	18 060
Sum lønnskostnader	2 420 612	2 392 466

Årsverk	5,7	5,6
---------	-----	-----

Offentlig tjenestepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Godtgjørelser

	Daglig leder
Lønn	452 297
Annen godtgjørelse	1 381
Pensjonskostnader	13 569
Sum godtgjørelser	453 678

3 Skatter

	2020
Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:	
Resultat før skattekostnad	440 087
Permanente forskjeller	2 694
Endring i midlertidige forskjeller	-48 467
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-394 314
Årets skattepliktige inntekt	0
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	0
Endring utsatt skatt	97 412
Korreksjon for ikke balansert USF	-76 639
Skattekostnad i resultatregnskapet	20 773

	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:			
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Driftsmidler	1 117 904	1 166 296	-48 392
Fordringer	-7 821	-7 747	-74
Sum midlertidige forskjeller i årets skattepliktige inntekt	1 110 083	1 158 549	-48 466
Underskudd til fremføring	-1 458 440	-1 064 125	
Sum midlertidige forskjeller	-348 357	94 424	
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-76 639	20 773	-97 412

Ved beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel benyttes 22%.

Utsatt skattefordel er ikke inntatt i regnskapet

**Kollstad Lakk & Sandblåsing AS****Noter til årsregnskapet
2020****4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Selskapets aksjekapital, kr 500 000, er fordelt på 100 000 aksjer, hver pålydende kr 5. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:

Ola Erik Melbye

Eierandel:

100%

Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr 62 296.

5 Varige driftsmidler

	Tomt og bygninger	Verktøy og utstyr	Biler og biltralle	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 731 670	961 413	61 107	3 754 190
Årets tilgang	426 426	20 000	28 649	475 075
Årets avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 158 095	981 413	89 756	4 229 264
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2019	194 271	371 065	19 689	585 025
Avskrivning i 2020	44 026	55 850	5 649	105 525
Tilbakeført avskrivning i 2020	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2020	277 595	478 163	29 156	784 914
Balanseverdi pr. 31.12.2020	2 880 500	503 250	60 600	3 444 350

Prosentstøtser for lineære avskrivninger	0% - 1,7%	5% - 20%	10% - 20%
--	-----------	----------	-----------

6 Pantstillelser

Gjeld sikret ved pant 3 543 284

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for ovennevnte gjeld er:

Bil og biltralle	60 600
Driftstilbehør	503 250
Eiendommen med gnr. 14, bnr. 180, Nord-Aurdal kommune	2 880 500
Factoringavtale	596 989
Varelager	682 822
SUM	4 663 561

Gjeld til kredittinstitusjoner vil fem år etter regnskapsårets slutt utgjøre: 2 657 463

7 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

8 Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

9 Bundne midler

Av innstående i bank er kr 84 781 bundet til ansattes skattetrekkmidler.



Kollstad Lakk & Sandblåsing AS

Noter til årsregnskapet
2020

10	Egenkapital				
		Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
	Egenkapital 01.01.2020	500 000		-344 636	155 364
	Årets resultat		74 678	344 636	419 314
	Egenkapital 31.12.2020	500 000	74 678	0	574 678

11 Vurdering av effekten av Covid-19

Selskapets vurdering av Covid-19 er at aktiviteten hos flere av våre kunder ble redusert for deretter å komme tilbake til tilnærmet normalnivå for de fleste. Dersom effekten av de tiltak som nasjonale myndigheter har iverksatt for å redusere langtidsvirkningene av Covid-19 lykkes, anser vi at driften i 2021 vil normaliseres igjen. Styret er av den oppfatning at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet basert på den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt.