



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHEIM NATURSTEN SKIFER AS
Forretningsadresse: Nordre Industrivegen 84
7340 OPPDAL

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: Terese Guldborg Norheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 20.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 481 312	49 996 204
Annen driftsinntekt		27 644	554 675
Sum inntekter		67 508 956	50 550 879
Kostnader			
Varekostnad		23 150 462	15 354 641
Lønnskostnad	1,2,10	32 190 780	24 290 809
Avskrivning på varige driftsmidler		682 996	565 937
Annen driftskostnad	1	8 824 722	7 245 266
Sum kostnader		64 848 960	47 456 653
Driftsresultat		2 659 996	3 094 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 117	7 625
Sum finansinntekter		-3 117	7 625
Annen rentekostnad		118 690	158 190
Annen finanskostnad		13 534	13 113
Sum finanskostnader		132 224	171 303
Netto finans		-135 341	-163 678
Ordinært resultat før skattekostnad		2 524 655	2 930 548
Skattekostnad på ordinært resultat	3	556 846	645 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 967 809	2 285 027
Årsresultat		1 967 809	2 285 027
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 967 809	2 285 027
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			1 050 000
Avgitt konsernbidrag			461 044



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer annen egenkapital	8	1 967 809	773 983
Sum overføringer og disponeringer		1 967 809	2 285 027



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	9	578 274	597 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	9	1 579 331	1 432 314
Sum varige driftsmidler		2 157 605	2 030 030
Sum anleggsmidler		2 157 605	2 030 030
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	3 723 201	2 752 851
Sum varer		3 723 201	2 752 851
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	13 716 908	8 110 312
Andre kortsiktige fordringer		107 708	168 224
Konsernfordringer	6,9	5 376	1 696 706
Sum fordringer		13 829 992	9 975 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 810 916	3 039 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 916	3 039 861
Sum omløpsmidler		19 364 109	15 767 954
SUM EIENDELER		21 521 714	17 797 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	540 000	540 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 984 419	4 016 610
Sum opptjent egenkapital		5 984 419	4 016 610
Sum egenkapital		6 524 419	4 556 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	79 858	251 495
Sum avsetninger for forpliktelser		79 858	251 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		1 403 737
Langsiktig konserngjeld	6	1 218 926	1 218 926
Øvrig langsiktig gjeld	9		284 569
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 926	2 907 232
Sum langsiktig gjeld		1 298 784	3 158 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 123 931	1 537 161
Betalbar skatt	3	728 483	652 134
Skyldig offentlige avgifter		5 139 842	3 116 888
Kortsiktig konserngjeld	6		642 378
Annen kortsiktig gjeld		4 706 253	4 134 085
Sum kortsiktig gjeld		13 698 510	10 082 646
Sum gjeld		14 997 294	13 241 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 521 713	17 797 984



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 764141

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHEIM NATURSTEN SKIFER AS
Forretningsadresse: Nordre Industrivegen 84
7340 OPPDAL

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: Terese Guldborg Norheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.10.2021

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: 995 977 117
NORHEIM NATURSTEN SKIFER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 481 312	49 996 204
Annen driftsinntekt		27 644	554 675
Sum inntekter		67 508 956	50 550 879
Kostnader			
Varekostnad		23 150 462	15 354 641
Lønnskostnad	1,2,10	32 190 780	24 290 809
Avskrivning på varige driftsmidler		682 996	565 937
Annen driftskostnad	1	8 824 722	7 245 266
Sum kostnader		64 848 960	47 456 653
Driftsresultat		2 659 996	3 094 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 117	7 625
Sum finansinntekter		-3 117	7 625
Annen rentekostnad		118 690	158 190
Annen finanskostnad		13 534	13 113
Sum finanskostnader		132 224	171 303
Netto finans		-135 341	-163 678
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	556 846	645 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 967 809	2 285 027
Årsresultat		1 967 809	2 285 027
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 967 809	2 285 027
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			1 050 000
Avgitt konsernbidrag			461 044
Overføringer annen egenkapital	8	1 967 809	773 983
Sum overføringer og disponeringer		1 967 809	2 285 027



Organisasjonsnr: 995 977 117
NORHEIM NATURSTEN SKIFER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	9	578 274	597 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	9	1 579 331	1 432 314
Sum varige driftsmidler		2 157 605	2 030 030

Sum anleggsmidler		2 157 605	2 030 030
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	9	3 723 201	2 752 851
Sum varer		3 723 201	2 752 851

Fordringer

Kundefordringer	6,9	13 716 908	8 110 312
Andre kortsiktige fordringer		107 708	168 224
Konsernfordringer	6,9	5 376	1 696 706
Sum fordringer		13 829 992	9 975 242

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 810 916	3 039 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 916	3 039 861

Sum omløpsmidler		19 364 109	15 767 954
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		21 521 714	17 797 984
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7,8	540 000	540 000
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	5 984 419	4 016 610
Sum opptjent egenkapital		5 984 419	4 016 610

Sum egenkapital		6 524 419	4 556 610
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	79 858	251 495
Sum avsetninger for forpliktelser		79 858	251 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		1 403 737
Langsiktig konserngjeld	6	1 218 926	1 218 926
Øvrig langsiktig gjeld	9		284 569
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 926	2 907 232
Sum langsiktig gjeld		1 298 784	3 158 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 123 931	1 537 161
Betalbar skatt	3	728 483	652 134
Skyldig offentlige avgifter		5 139 842	3 116 888
Kortsiktig konserngjeld	6		642 378
Annen kortsiktig gjeld		4 706 253	4 134 085
Sum kortsiktig gjeld		13 698 510	10 082 646
Sum gjeld		14 997 294	13 241 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 521 713	17 797 984



Organisasjonsnr: 995 977 117
NORHEIM NATURSTEN SKIFER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	900.00	540000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norheim Natursten AS	600.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	600.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1197900.00		122171.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
51.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Norheim Natursten Skifer AS**

Foretaksnr. 995977117

Utarbeidet av:



Avdeling Oppdal
Inge Krokanns veg 3, 7340 Oppdal
oppdal@smnregnskap.no





Norheim Natursten Skifer AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		67 481 312	49 996 204
Annen driftsinntekt		27 644	554 675
Sum driftsinntekter		67 508 956	50 550 879
Driftskostnader			
Varekostnad		23 150 462	15 354 641
Lønnskostnad	1,2,10	32 190 780	24 290 809
Avskrivning på varige driftsmidler		682 996	565 937
Annen driftskostnad	1	8 824 722	7 245 266
Sum driftskostnader		64 848 960	47 456 653
DRIFTSRESULTAT		2 659 996	3 094 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(3 117)	7 625
Sum finansinntekter		(3 117)	7 625
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		118 690	158 190
Annen finanskostnad		13 534	13 113
Sum finanskostnader		132 224	171 303
NETTO FINANSPOSTER		(135 341)	(163 678)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 524 655	2 930 548
Skattekostnad på ordinært resultat	3	556 846	645 521
ORDINÆRT RESULTAT		1 967 809	2 285 027
ÅRSRESULTAT		1 967 809	2 285 027
OVERF. OG DISPONERINGER			
Ekstraordinært utbytte		0	1 050 000
Avgitt konsernbidrag		0	461 044
Overføringer annen egenkapital	8	1 967 809	773 983
SUM OVERF. OG DISP.		1 967 809	2 285 027



Norheim Natursten Skifer AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	9	578 274	597 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	9	1 579 331	1 432 314
Sum varige driftsmidler		2 157 605	2 030 030
SUM ANLEGGSMIDLER		2 157 605	2 030 030
OMLØPSMIDLER			
Varer	9	3 723 201	2 752 851
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	13 716 908	8 110 312
Fordringer på konsernselskap	6,9	5 376	1 696 706
Andre kortsiktige fordringer		107 708	168 224
Sum fordringer		13 829 992	9 975 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 810 916	3 039 861
SUM OMLØPSMIDLER		19 364 109	15 767 954
SUM EIENDELER		21 521 714	17 797 984



Norheim Natursten Skifer AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	540 000	540 000
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 984 419	4 016 610
Sum opptjent egenkapital		5 984 419	4 016 610
SUM EGENKAPITAL		6 524 419	4 556 610
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	79 858	251 495
Sum avsetning for forpliktelser		79 858	251 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	1 403 737
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 218 926	1 218 926
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	284 569
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 926	2 907 232
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 298 784	3 158 727
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 123 931	1 537 161
Betalbar skatt	3	728 483	652 134
Skyldig offentlige avgifter		5 139 842	3 116 888
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	0	642 378
Annen kortsiktig gjeld		4 706 253	4 134 085
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 698 510	10 082 646
SUM GJELD		14 997 294	13 241 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 521 713	17 797 984

OPPDAL, 31.08.2021

Terje Stenløkk
Styrets leder

Terese Guldborg Norheim
Styremedlem og daglig leder

Tom Erik Norheim
Styremedlem



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Norheim Natursten Skifer AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Norheim Natursten Skifer AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 14. september 2021
BDO AS

Gunhild Kveine

Gunhild Kveine
statsautorisert revisor



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstillelse av de enkelte prosjektene. Inntektsføringen skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter. Ved beregning av ferdigstilleelsesgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først år fremdriften er kommet så langt at ferdigstilleelsesgrad kan estimeres pålitelig. Det foretas en avsetning for de samlede estimerte tap på tapsprosjekter, slik at disse prosjektene er estimert å ha et resultat på kr. 0 i fremtidige perioder.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og

Noter for Norheim Natursten Skifer AS

Organisasjonsnr. 995977117



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har hatt 51 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	28 701 708	21 740 729
Arbeidsgiveravgift	1 965 859	1 703 566
Pensjonskostnader	423 125	480 502
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 100 088	366 012
Totalt	32 190 780	24 290 809

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 1 320 071

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	114 000
Samlet honorar til revisor	114 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 524 655
+ Permanente og andre forskjeller	6 469
+ Endring i midlertidige forskjeller	780 164
= Inntekt	3 311 288

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	728 483
= Sum betalbar skatt	728 483
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-171 637
= Ordinær skattekostnad	556 846
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	728 483
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	728 483



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatteforpliktelse

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	383 820	533 638
+ Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	894 720	3 027 739
+ Utestående fordringer	-614 920	-2 242 593
- Andre avsetninger for forpliktelser	300 625	115 625
- Avsetning tap på kontrakter	0	60 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 278 540	3 561 377
Sum negative skatteøkende forskjeller	915 545	2 418 218
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	362 995	1 143 159
Balanseført utsatt skatt	79 858	251 495

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 724 448 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 139 804.

Note 6 - Konsernmellomværende

Konserngjeld:

	2020	2019
Norheim Natursten AS, morselskap	1 230 078	1 270 222
Norheim Natursten Eiendom AS	0	591 082
Norheim Natursten Prosjekt AS	0	0

Lånet til Norheim Natursten AS står tilbake fra annen gjeld. Gjelden har oppstått i forbindelse med omstrukturering og fusjon høsten 2010. Det er ikke avtalt tilbakebetaling eller renteberegning.

Konsernfordring:

	2020	2019
Norheim Natursten Prosjekt AS	16 528	13 657
Norheim Natursten Eiendom AS	890 009	3 582 948
Norheim Natursten AS	0	0



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 600 aksjer hver pålydende kr 900, samlet aksjekapital utgjør kr 540 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2020:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Norheim Natursten AS	600

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	300
Medlemmer av styret:	600

Norheim Natursten AS eies av Terese Guldborg Norheim og Tom Erik Norheim med henholdsvis 33 % og 67 %. De er begge styremedlemmer i Norheim Natursten Skifer AS. Terese Guldborg Norheim er daglig leder i selskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	540 000	4 016 610	4 556 610
Tilført fra årsresultat	0	1 967 809	1 967 809
Pr 31.12.	540 000	5 984 419	6 524 419

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	1 688 306
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner, transportmidler	0	2 030 030
Varelager	0	2 752 851
Kundefordringer	0	9 807 018
SUM	0	14 589 899
Garantiansvar	556 914	657 086



Norheim Natursten Skifer AS

Noter 2020

Selskapet har en kassekredittlimit på kr. 3 000 000.

Note 10 - Driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	70 000	1 839 113	2 952 086	4 861 199
+ Tilgang	0	185 295	625 276	810 571
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	70 000	2 024 408	3 577 362	5 671 770
Akk. av/nedskr. pr 1/1	70 000	1 241 397	1 519 772	2 831 169
+ Ordinære avskrivninger	0	204 737	478 259	682 996
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	70 000	1 446 134	1 998 031	3 514 165
Balansført verdi pr 31/12	0	578 274	1 579 331	2 157 605
Procentsats for ord.avskr	25-25	20-20	14-33	