



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 146 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOTRA BRUK AS
Forretningsadresse: Tellnes Næringspark 3
5357 FJELL

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: Per-Atle Tellnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 441 661	44 979 420
Sum inntekter		37 441 661	44 979 420
Kostnader			
Varekostnad		29 050 896	36 136 092
Lønnskostnad	6	6 155 655	8 421 694
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	362 607	245 000
Annen driftskostnad		3 079 006	4 477 993
Sum kostnader		38 648 164	49 280 780
Driftsresultat		-1 206 503	-4 301 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 940	13 188
Annen finansinntekt		34 807	9 570
Sum finansinntekter		47 747	22 758
Annen rentekostnad		97 308	104 141
Annen finanskostnad		120 662	108 456
Sum finanskostnader		217 970	212 598
Netto finans		-170 223	-189 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 376 726	-4 491 200
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-298 903	-977 612
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 077 823	-3 513 588
Årsresultat		-1 077 823	-3 513 588
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 077 823	-3 513 588
Totalresultat		-1 077 823	-3 513 588
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Endring annen egenkapital	9	-1 077 823	-3 513 588
Sum overføringer og disponeringer		-1 077 823	-3 513 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	1 458 521	
Maskiner og anlegg	3, 4	1 355 000	1 595 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	456 816	554 702
Sum varige driftsmidler		3 270 337	2 149 702
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		3 272 337	2 151 702
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	6 787 458	10 632 469
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 295 214	4 710 857
Andre kortsiktige fordringer	7	3 486 477	4 556 627
Sum fordringer		4 781 691	9 267 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	36 642	59 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 642	59 449
Sum omløpsmidler		11 605 791	19 959 403
SUM EIENDELER		14 878 128	22 111 105

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	9	6 152 102	4 738 820
Sum innskutt egenkapital		6 372 102	4 958 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	7 932 408	9 010 231
Sum opptjent egenkapital		7 932 408	9 010 231
Sum egenkapital		14 304 510	13 969 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	244 462	144 749
Sum avsetninger for forpliktelser		244 462	144 749
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		15 331	7 082 653
Sum annen langsiktig gjeld		15 331	7 082 653
Sum langsiktig gjeld		259 793	7 227 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	201 635	876 983
Betalbar skatt	10	96	94
Skyldig offentlige avgifter		62 106	75
Annen kortsiktig gjeld	6	49 988	37 500
Sum kortsiktig gjeld		313 825	914 652
Sum gjeld		573 618	8 142 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 878 128	22 111 105
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4	11 353 008	17 493 029



Årsregnskap

31.12.2020

Sotra Bruk AS

Org.nr.: 916 146 647



Resultatregnskap

Sotra Bruk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		37 441 661	44 979 420
Sum driftsinntekter		<u>37 441 661</u>	<u>44 979 420</u>
Varekostnad		29 050 896	36 136 092
Lønnskostnad	6	6 155 655	8 421 694
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	362 607	245 000
Annen driftskostnad		3 079 006	4 477 993
Sum driftskostnader		<u>38 648 164</u>	<u>49 280 780</u>
Driftsresultat		<u>-1 206 503</u>	<u>-4 301 359</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 940	13 188
Annen finansinntekt		34 807	9 570
Annen rentekostnad		97 308	104 141
Annen finanskostnad		120 662	108 456
Resultat av finansposter		<u>-170 223</u>	<u>-189 840</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 376 726	-4 491 200
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-298 903	-977 612
Ordinært resultat		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>
Årsresultat		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>
Overføringer			
Endring annen egenkapital	9	-1 077 823	-3 513 588
Sum overføringer		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>



Balanse

Sotra Bruk AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	1 458 521	0
Maskiner og anlegg	3, 4	1 355 000	1 595 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	456 816	554 702
Sum varige driftsmidler		<u>3 270 337</u>	<u>2 149 702</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 272 337</u>	<u>2 151 702</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	6 787 458	10 632 469
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 295 214	4 710 857
Andre kortsiktige fordringer	7	3 486 477	4 556 627
Sum fordringer		<u>4 781 691</u>	<u>9 267 485</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	36 642	59 449
Sum omløpsmidler		<u>11 605 791</u>	<u>19 959 403</u>
Sum eiendeler		<u>14 878 128</u>	<u>22 111 105</u>




Balanse

Sotra Bruk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	9	6 152 102	4 738 820
Sum innskutt egenkapital		<u>6 372 102</u>	<u>4 958 820</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	7 932 408	9 010 231
Sum opptjent egenkapital		<u>7 932 408</u>	<u>9 010 231</u>
Sum egenkapital		<u>14 304 510</u>	<u>13 969 051</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	244 462	144 749
Sum avsetning for forpliktelser		<u>244 462</u>	<u>144 749</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		15 331	7 082 653
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 331</u>	<u>7 082 653</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	201 635	876 983
Betalbar skatt	10	96	94
Skyldig offentlige avgifter		62 106	75
Annen kortsiktig gjeld	6	49 988	37 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>313 825</u>	<u>914 652</u>
Sum gjeld		<u>573 618</u>	<u>8 142 054</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 878 128</u>	<u>22 111 105</u>
Pantstillelser	4	11 353 008	17 493 029

Brattholmen, 19.03.2021
Styret i Sotra Bruk AS


Per-Atle Tellnes
styreleder


Nils Asbjørn Telle
styremedlem


Eivind Forthun
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2020 Sotra Bruk AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varelager

Varelager vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det gjøres fradrag for en regnskapsmessig enbloknedskrivning i %. Anskaffelseskost er innkjøpspris redusert med rabatter og tillagt fraktkostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter, er vurdert til terminkurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sotra Bruk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 200	100,0	220 000
Sum	2 200		220 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLE GRUPPEN AS	2 200	100,0	100,0

Note 2 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per-Atle Tellnes	Styreleder	16,33 %

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	0	4 180 691	1 494 756	5 675 447
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 483 241			1 483 241
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 483 241	4 180 691	1 494 756	7 158 688
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	24 721	2 825 691	1 037 940	3 888 351
= Bokført verdi 31.12.20	1 458 521	1 355 000	456 816	3 270 337
Årets ordinære avskrivninger	24 721	240 000	97 886	362 607
Økonomisk levetid	0 - 50 år	5 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	

Note 4 Pantstillelser

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

Bygning / butikk	1 458 521
Maskiner og anlegg	1 355 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	456 816
Varelager	6 787 458
Kundefordringer	1 295 214
Sum	11 353 008



Note 5 Varer

	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer (regnskapsmessig verdi)	6 787 458	10 632 469
Lager vurdert til kostpris (skattemessig verdi)	6 787 458	9 737 599

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 773	38 121
Arbeidsgiveravgift	3 816	5 375
Pensjonskostnader	0	0
Innleid arbeidskraft	6 144 581	8 332 970
Andre ytelser	485	45 229
Sum	6 155 655	8 421 694

Gjennomsnittlig antall årsverk (innleid): 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	625 452	37 500
Annen godtgjørelse	4 632	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet leier sine ansatte fra andre selskap i konsernet Telle Gruppen AS. Ansatte har derfor sin pensjonsordning i andre selskap som oppfyller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 50 000.

Note 7 Konsernmellomværende

	2020	2019
Reskonto B Telle Trearbeid AS	180 381	160 864
Konsernbidrag B Telle Eigedom AS	0	4 156 750
Reskonto TG Entreprenør AS	202 601	404 029
Mellomværende Tellehus AS	-15 331	0
Reskonto B Telle Eigedom AS	0	355 442
Reskonto Skogsvåg Barnehage AS	38 076	0
Reskonto Tellehus Drift AS	-12 678	0
Konsernbidrag Vest-Tre AS	1 177 100	0
Konsernbidrag Tellehus AS	634 800	0
Telle Gruppen AS - Konsernkontosystem	1 661 218	0
Sum	3 866 167	5 077 085

Det har ikke vært grunnlag for renteberegning på mellomværende. Sotra Bruk AS inngår i konsernkontosystemet til Telle Gruppen AS. I konsernkontosystemet nyttes markedsvilkår som avregnes kvartalsvis.



Note 8 Bundne midler

Selskapet leier inn ansatte fra andre selskap i konsernet og har derfor ikke bundne midler knyttet til skattetrekksmidler.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	220 000	4 738 820	9 010 231	13 969 051
Konsernbidrag			1 413 282	1 413 282
Årets resultat			-1 077 823	-1 077 823
Pr 31.12.2020	220 000	4 738 820	7 932 408	14 304 510

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-94	-92
Endring i utsatt skatt	-298 809	-977 520
Skattekostnad ordinært resultat	-298 903	-977 612

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 376 726	-4 491 200
Permanente forskjeller	18 508	47 926
Endring i midlertidige forskjeller	-453 242	286 952
Mottatt konsernbidrag	1 811 900	4 156 750
Skattepliktig inntekt	440	428

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-398 522	-914 391
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	398 618	914 485
Sum betalbar skatt i balansen	96	94

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	693 329	351 216	-342 113
Fordringer	-146 614	-398 862	-252 248
Gevinst – og tapskonto	564 475	705 594	141 119
Sum	1 111 189	657 948	-453 241
Grunnlag for utsatt skatt	1 111 189	657 948	-453 241
Utsatt skatt (22 %)	244 462	144 749	-99 713



Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor

Anette Tvedt
Registrert revisor

revisorvest.no

Til generalforsamlingen i
Sotra Bruk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sotra Bruk AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 077 823. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap

31.12.2020

Sotra Bruk AS

Org.nr.: 916 146 647



Resultatregnskap

Sotra Bruk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		37 441 661	44 979 420
Sum driftsinntekter		<u>37 441 661</u>	<u>44 979 420</u>
Varekostnad		29 050 896	36 136 092
Lønnskostnad	6	6 155 655	8 421 694
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	362 607	245 000
Annen driftskostnad		3 079 006	4 477 993
Sum driftskostnader		<u>38 648 164</u>	<u>49 280 780</u>
Driftsresultat		<u>-1 206 503</u>	<u>-4 301 359</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 940	13 188
Annen finansinntekt		34 807	9 570
Annen rentekostnad		97 308	104 141
Annen finanskostnad		120 662	108 456
Resultat av finansposter		<u>-170 223</u>	<u>-189 840</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 376 726	-4 491 200
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-298 903	-977 612
Ordinært resultat		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>
Årsresultat		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>
Overføringer			
Endring annen egenkapital	9	-1 077 823	-3 513 588
Sum overføringer		<u>-1 077 823</u>	<u>-3 513 588</u>



Balanse

Sotra Bruk AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	1 458 521	0
Maskiner og anlegg	3, 4	1 355 000	1 595 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	456 816	554 702
Sum varige driftsmidler		<u>3 270 337</u>	<u>2 149 702</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 272 337</u>	<u>2 151 702</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	6 787 458	10 632 469
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 295 214	4 710 857
Andre kortsiktige fordringer	7	3 486 477	4 556 627
Sum fordringer		<u>4 781 691</u>	<u>9 267 485</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	36 642	59 449
Sum omløpsmidler		<u>11 605 791</u>	<u>19 959 403</u>
Sum eiendeler		<u>14 878 128</u>	<u>22 111 105</u>



Balanse

Sotra Bruk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	9	6 152 102	4 738 820
Sum innskutt egenkapital		<u>6 372 102</u>	<u>4 958 820</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	7 932 408	9 010 231
Sum opptjent egenkapital		<u>7 932 408</u>	<u>9 010 231</u>
Sum egenkapital		<u>14 304 510</u>	<u>13 969 051</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	244 462	144 749
Sum avsetning for forpliktelser		<u>244 462</u>	<u>144 749</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		15 331	7 082 653
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 331</u>	<u>7 082 653</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	201 635	876 983
Betalbar skatt	10	96	94
Skyldig offentlige avgifter		62 106	75
Annen kortsiktig gjeld	6	49 988	37 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>313 825</u>	<u>914 652</u>
Sum gjeld		<u>573 618</u>	<u>8 142 054</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 878 128</u>	<u>22 111 105</u>
Pantstillelser	4	11 353 008	17 493 029

Brattholmen, 19.03.2021
Styret i Sotra Bruk AS

Per-Atle Tellnes
styreleder

Nils Asbjørn Telle
styremedlem

Eivind Forthun
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2020 Sotra Bruk AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varelager

Varelager vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det gjøres fradrag for en regnskapsmessig enbloknedskrivning i %. Anskaffelseskost er innkjøpspris redusert med rabatter og tillagt fraktkostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter, er vurdert til terminkurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sotra Bruk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 200	100,0	220 000
Sum	2 200		220 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLE GRUPPEN AS	2 200	100,0	100,0

Note 2 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per-Atle Tellnes	Styreleder	16,33 %

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	0	4 180 691	1 494 756	5 675 447
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 483 241			1 483 241
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 483 241	4 180 691	1 494 756	7 158 688
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	24 721	2 825 691	1 037 940	3 888 351
= Bokført verdi 31.12.20	1 458 521	1 355 000	456 816	3 270 337
Årets ordinære avskrivninger	24 721	240 000	97 886	362 607
Økonomisk levetid	0 - 50 år	5 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	

Note 4 Pantstillelser

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

Bygning / butikk	1 458 521
Maskiner og anlegg	1 355 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	456 816
Varelager	6 787 458
Kundefordringer	1 295 214
Sum	11 353 008



Note 5 Varer

	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer (regnskapsmessig verdi)	6 787 458	10 632 469
Lager vurdert til kostpris (skattemessig verdi)	6 787 458	9 737 599

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 773	38 121
Arbeidsgiveravgift	3 816	5 375
Pensjonskostnader	0	0
Innleid arbeidskraft	6 144 581	8 332 970
Andre ytelser	485	45 229
Sum	6 155 655	8 421 694

Gjennomsnittlig antall årsverk (innleid): 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	625 452	37 500
Annen godtgjørelse	4 632	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet leier sine ansatte fra andre selskap i konsernet Telle Gruppen AS. Ansatte har derfor sin pensjonsordning i andre selskap som oppfyller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 50 000.

Note 7 Konsernmellomværende

	2020	2019
Reskonto B Telle Trearbeid AS	180 381	160 864
Konsernbidrag B Telle Eigedom AS	0	4 156 750
Reskonto TG Entreprenør AS	202 601	404 029
Mellomværende Tellehus AS	-15 331	0
Reskonto B Telle Eigedom AS	0	355 442
Reskonto Skogsvåg Barnehage AS	38 076	0
Reskonto Tellehus Drift AS	-12 678	0
Konsernbidrag Vest-Tre AS	1 177 100	0
Konsernbidrag Tellehus AS	634 800	0
Telle Gruppen AS - Konsernkontosystem	1 661 218	0
Sum	3 866 167	5 077 085

Det har ikke vært grunnlag for renteberegning på mellomværende. Sotra Bruk AS inngår i konsernkontosystemet til Telle Gruppen AS. I konsernkontosystemet nyttes markedsvilkår som avregnes kvartalsvis.



Note 8 Bundne midler

Selskapet leier inn ansatte fra andre selskap i konsernet og har derfor ikke bundne midler knyttet til skattetrekkmidler.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	220 000	4 738 820	9 010 231	13 969 051
Konsernbidrag			1 413 282	1 413 282
Årets resultat			-1 077 823	-1 077 823
Pr 31.12.2020	220 000	4 738 820	7 932 408	14 304 510

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-94	-92
Endring i utsatt skatt	-298 809	-977 520
Skattekostnad ordinært resultat	-298 903	-977 612

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 376 726	-4 491 200
Permanente forskjeller	18 508	47 926
Endring i midlertidige forskjeller	-453 242	286 952
Mottatt konsernbidrag	1 811 900	4 156 750
Skattepliktig inntekt	440	428

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-398 522	-914 391
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	398 618	914 485
Sum betalbar skatt i balansen	96	94

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	693 329	351 216	-342 113
Fordringer	-146 614	-398 862	-252 248
Gevinst – og tapskonto	564 475	705 594	141 119
Sum	1 111 189	657 948	-453 241
Grunnlag for utsatt skatt	1 111 189	657 948	-453 241
Utsatt skatt (22 %)	244 462	144 749	-99 713