



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 512 784
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGGREGATUTLEIE AS
Forretningsadresse: Bergljots veg 14
7227 GIMSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Erik Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 29.02.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 890 071 | 1 822 432 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 151 920 |
| Sum inntekter | | 1 890 141 | 1 974 352 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 236 206 | 428 264 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 442 714 | 440 916 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 118 288 | 96 467 |
| Annen driftskostnad | | 884 059 | 709 079 |
| Sum kostnader | | 1 681 268 | 1 674 727 |
| Driftsresultat | | 208 873 | 299 626 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 77 | 1 238 |
| Sum finansinntekter | | 77 | 1 238 |
| Annen rentekostnad | | 332 | 565 |
| Sum finanskostnader | | 332 | 565 |
| Netto finans | | -255 | 672 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 208 618 | 300 298 |
| Skattekostnad | 4 | 45 896 | 65 813 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 162 723 | 234 486 |
| Årsresultat | 5 | 162 722 | 234 485 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 162 722 | 234 485 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 162 722 | 234 485 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 59 428 | 89 245 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 59 428 | 89 245 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 383 471 | 501 759 |
| Sum varige driftsmidler | | 383 471 | 501 759 |
| Sum anleggsmidler | | 442 899 | 591 004 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 286 286 | 224 030 |
| Andre fordringer | | 27 258 | 15 888 |
| Sum fordringer | | 313 544 | 239 918 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 545 696 | 301 911 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 545 696 | 301 911 |
| Sum omløpsmidler | | 859 240 | 541 829 |
| SUM EIENDELER | | 1 302 139 | 1 132 833 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00) | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 886 824 | 724 101 |
| Sum opptjent egenkapital | | 886 824 | 724 101 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 5 | 986 824 | 824 101 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 8 000 | 8 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 8 000 | 8 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 61 911 | 111 911 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 61 911 | 111 911 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 69 911 | 119 911 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 73 275 | 93 762 |
| Betalbar skatt | 4 | 16 079 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 108 414 | 54 738 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 47 637 | 40 320 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 245 405 | 188 821 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 315 316 | 308 732 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 302 139 | 1 132 833 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 316053

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 512 784
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGGREGATUTLEIE AS
Forretningsadresse: Bergljots veg 14
7227 GIMSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Erik Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 04.03.2023

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: 924 512 784
AGGREGATUTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 890 071 | 1 822 432 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 151 920 |
| Sum inntekter | | 1 890 141 | 1 974 352 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 236 206 | 428 264 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 442 714 | 440 916 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 118 288 | 96 467 |
| Annen driftskostnad | | 884 059 | 709 079 |
| Sum kostnader | | 1 681 268 | 1 674 727 |
| Driftsresultat | | 208 873 | 299 626 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 77 | 1 238 |
| Sum finansinntekter | | 77 | 1 238 |
| Annen rentekostnad | | 332 | 565 |
| Sum finanskostnader | | 332 | 565 |
| Netto finans | | -255 | 672 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 4 | 208 618 | 300 298 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 45 896 | 65 813 |
| Årsresultat | 5 | 162 723 | 234 486 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 162 722 | 234 485 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 162 722 | 234 485 |



Organisasjonsnr: 924 512 784
AGGREGATUTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 59 428 89 245
Sum immaterielle eiendeler 59 428 89 245

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 383 471 501 759
Sum varige driftsmidler 383 471 501 759

Sum anleggsmidler 442 899 591 004

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 286 286 224 030
Andre fordringer 27 258 15 888
Sum fordringer 313 544 239 918

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 8 545 696 301 911
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 545 696 301 911

Sum omløpsmidler 859 240 541 829

SUM EIENDELER 1 302 139 1 132 833

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer
à kr 200,00) 5, 9 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 886 824 724 101
Sum opptjent egenkapital 886 824 724 101

Sum egenkapital 5 986 824 824 101



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Andre avsetninger for forpliktelse | 8 000 | 8 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | 8 000 | 8 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 61 911 | 111 911 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 61 911 | 111 911 |
| Sum langsiktig gjeld | 69 911 | 119 911 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 73 275 | 93 762 |
| Betalbar skatt | 16 079 | |
| Skyldige offentlige avgifter | 108 414 | 54 738 |
| Annen kortsiktig gjeld | 47 637 | 40 320 |
| Sum kortsiktig gjeld | 245 405 | 188 821 |
| Sum gjeld | 315 316 | 308 732 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 302 139 | 1 132 833 |



Organisasjonsnr: 924 512 784
AGGREGATUTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Fortsatt Drift Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. 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 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 376320.00 | 376320.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 59693.00 | 59538.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4721.00 | 3630.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1981.00 | 1428.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 442715.00 | 440916.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|---|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | | |
|---|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | | |
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |



Note

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



Noter 2022

Aggregatutleie AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fortsatt Drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 376 320 | 376 320 |
| Arbeidsgiveravgift | 59 693 | 59 538 |
| Pensjonskostnader | 4 721 | 3 630 |
| Andre ytelser | 1 981 | 1 428 |
| Sum | 442 715 | 440 916 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 15 000 | 1 235 811 | 1 250 811 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 15 000 | 1 235 811 | 1 250 811 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (15 000) | (734 052) | (749 052) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (15 000) | (852 340) | (867 340) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 0 | 383 471 | 383 471 |
| Årets avskrivninger | | (118 288) | (118 288) |
| Økonomisk levetid | 25 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 4 % | 10 - 20 % | |

Note 4 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 208 618 | 300 298 |
| +/- Permanente forskjeller | | (1 146) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (44 118) | (126 457) |
| - Fremførbart underskudd | (91 413) | (172 695) |
| Årets skattegrunnlag | 73 087 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 16 079 | |
| Sum | 16 079 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 29 817 | 65 813 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 45 896 | 65 813 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 16 079 | |
| Betalbar skatt i balansen | 16 079 | 0 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 724 101 | 824 101 |
| Årets resultat | | 162 722 | 162 722 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 886 824 | 986 824 |



Note 6 - 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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | (306 244) | (262 126) | (44 118) |
| Kortsiktig gjeld | (8 000) | (8 000) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (91 413) | 0 | (91 413) |
| Sum midlertidige forskjeller | (405 657) | (270 126) | (135 531) |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | (89 245) | (59 428) | (29 817) |

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 286 286 | 224 030 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 286 286 | 224 030 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 616. Skyldig skattetrekk er kr 15 762.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 200,00 | 100 000,00 |
| Sum | 500 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Berntsen, Jon E. | 400 | 80,00% | Ordinære aksjer |
| Åge, Berntsen, | 100 | 20,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 500 | 100,00% | |



Årsregnskap for 2022

**Aggregatutleie AS
7227 GIMSE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Effektiv Bedrift AS
Postboks 93
7223 Melhus
Org.nr. 977054931

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
Aggregatutleie AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 1 890 071 | 1 822 432 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 151 920 |
| Sum driftsinntekter | | 1 890 141 | 1 974 352 |
| Varekostnad | | (236 206) | (428 264) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (442 714) | (440 916) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (118 288) | (96 467) |
| Annen driftskostnad | | (884 059) | (709 079) |
| Sum driftskostnader | | (1 681 268) | (1 674 727) |
| Driftsresultat | | 208 873 | 299 626 |
| Annen renteinntekt | | 77 | 1 238 |
| Sum finansinntekter | | 77 | 1 238 |
| Annen rentekostnad | | (332) | (565) |
| Sum finanskostnader | | (332) | (565) |
| Netto finans | | (255) | 672 |
| Resultat før skattekostnad | | 208 618 | 300 298 |
| Skattekostnad | 4 | (45 896) | (65 813) |
| Årsresultat | 5 | 162 722 | 234 485 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 162 722 | 234 485 |
| Sum | | 162 722 | 234 485 |



Balanse pr. 31. desember 2022
Aggregatutleie AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 59 428 | 89 245 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 59 428 | 89 245 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 383 471 | 501 759 |
| Sum varige driftsmidler | | 383 471 | 501 759 |
| Sum anleggsmidler | | 442 899 | 591 004 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 286 286 | 224 030 |
| Andre fordringer | | 27 258 | 15 888 |
| Sum fordringer | | 313 544 | 239 918 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 545 696 | 301 911 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 545 696 | 301 911 |
| Sum omløpsmidler | | 859 240 | 541 829 |
| Sum eiendeler | | 1 302 139 | 1 132 833 |

**Balanse pr. 31. desember 2022**
Aggregatutleie AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00) | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 886 824 | 724 101 |
| Sum opptjent egenkapital | | 886 824 | 724 101 |
| Sum egenkapital | 5 | 986 824 | 824 101 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 8 000 | 8 000 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 8 000 | 8 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 61 911 | 111 911 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 61 911 | 111 911 |
| Sum langsiktig gjeld | | 69 911 | 119 911 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 73 275 | 93 762 |
| Betalbar skatt | 4 | 16 079 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 108 414 | 54 738 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 47 637 | 40 320 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 245 405 | 188 821 |
| Sum gjeld | | 315 316 | 308 732 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 302 139 | 1 132 833 |

Melhus, 27.02.23


John Eirik Berntsen
Styrets leder
Age Berntsen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

Aggregatutleie AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fortsatt Drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

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 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 376 320 | 376 320 |
| Arbeidsgiveravgift | 59 693 | 59 538 |
| Pensjonskostnader | 4 721 | 3 630 |
| Andre ytelser | 1 981 | 1 428 |
| Sum | 442 715 | 440 916 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 15 000 | 1 235 811 | 1 250 811 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 15 000 | 1 235 811 | 1 250 811 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (15 000) | (734 052) | (749 052) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (15 000) | (852 340) | (867 340) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 0 | 383 471 | 383 471 |
| Årets avskrivninger | | (118 288) | (118 288) |
| Økonomisk levetid | 25 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 4 % | 10 - 20 % | |

Note 4 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 208 618 | 300 298 |
| +/- Permanente forskjeller | | (1 146) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (44 118) | (126 457) |
| - Fremførbart underskudd | (91 413) | (172 695) |
| Årets skattegrunnlag | 73 087 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 16 079 | |
| Sum | 16 079 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 29 817 | 65 813 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 45 896 | 65 813 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 16 079 | |
| Betalbar skatt i balansen | 16 079 | 0 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 724 101 | 824 101 |
| Årets resultat | | 162 722 | 162 722 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 886 824 | 986 824 |



Note 6 - 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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | (306 244) | (262 126) | (44 118) |
| Kortsiktig gjeld | (8 000) | (8 000) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (91 413) | 0 | (91 413) |
| Sum midlertidige forskjeller | (405 657) | (270 126) | (135 531) |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | (89 245) | (59 428) | (29 817) |

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 286 286 | 224 030 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 286 286 | 224 030 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9 616. Skyldig skattetrekk er kr 15 762.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 200,00 | 100 000,00 |
| Sum | 500 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Berntsen, Jon E. | 400 | 80,00% | Ordinære aksjer |
| Åge, Berntsen, | 100 | 20,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 500 | 100,00% | |