



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 780 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD AGGREGATSERVICE AS
Forretningsadresse: Bergsodden 28
9403 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Nils Petter Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 632 467	5 239 956
Sum inntekter		5 632 467	5 239 956
Kostnader			
Varekostnad		1 916 348	1 583 152
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 727 785	1 258 140
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	224 405	149 690
Annen driftskostnad	5	1 183 245	924 653
Sum kostnader		5 051 783	3 915 634
Driftsresultat		580 684	1 324 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		357	6 511
Annen finansinntekt		361 340	27 084
Verdiøkning av finansielle instrumenter		516 986	318 131
Sum finansinntekter		878 683	351 726
Annen rentekostnad			462
Annen finanskostnad		293	376 631
Sum finanskostnader		293	377 093
Netto finans		878 390	-25 367
Ordinært resultat før skattekostnad		1 459 074	1 298 955
Skattekostnad på ordinært resultat	8	148 504	250 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 310 570	1 048 030
Årsresultat		1 310 570	1 048 030
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 500 000
Annen egenkapital		1 310 570	-1 451 970



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		1 310 570	1 048 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	63 748	78 596
Sum immaterielle eiendeler		63 748	78 596
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	783 383	282 888
Sum varige driftsmidler		783 383	282 888
Sum anleggsmidler		847 131	361 484
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		476 190	516 304
Sum varer		476 190	516 304
Fordringer			
Kundefordringer	10	620 136	479 103
Andre fordringer		657 728	1 100 098
Sum fordringer		1 277 864	1 579 201
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 948 913	3 724 035
Sum investeringer		4 948 913	3 724 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 765 077	4 073 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 765 077	4 073 802
Sum omløpsmidler		8 468 044	9 893 342
SUM EIENDELER		9 315 175	10 254 826

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	8 101 534	6 790 964
Sum opptjent egenkapital		8 101 534	6 790 964
Sum egenkapital	12	8 201 534	6 890 964
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		573 133	280 979
Betalbar skatt	8	133 656	247 405
Skyldige offentlige avgifter		215 049	230 432
Utbytte			2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		191 803	105 046
Sum kortsiktig gjeld		1 113 641	3 363 862
Sum gjeld		1 113 641	3 363 862
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 315 175	10 254 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 752382

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 780 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD AGGREGATSERVICE AS
Forretningsadresse: Bergsodden 28
9403 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Nils Petter Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 780 684
HARSTAD AGGREGATSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 632 467	5 239 956
Sum inntekter		5 632 467	5 239 956
Kostnader			
Varekostnad		1 916 348	1 583 152
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 727 785	1 258 140
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	224 405	149 690
Annen driftskostnad	5	1 183 245	924 653
Sum kostnader		5 051 783	3 915 634
Driftsresultat		580 684	1 324 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		357	6 511
Annen finansinntekt		361 340	27 084
Verdiøkning av finansielle instrumenter		516 986	318 131
Sum finansinntekter		878 683	351 726
Annen rentekostnad			462
Annen finanskostnad		293	376 631
Sum finanskostnader		293	377 093
Netto finans		878 390	-25 367
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	148 504	250 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 310 570	1 048 030
Årsresultat		1 310 570	1 048 030
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 500 000
Annen egenkapital		1 310 570	-1 451 970
Sum overføringer og disponeringer		1 310 570	1 048 030



Organisasjonsnr: 990 780 684
HARSTAD AGGREGATSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	63 748	78 596
Sum immaterielle eiendeler		63 748	78 596
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	783 383	282 888
Sum varige driftsmidler		783 383	282 888
Sum anleggsmidler		847 131	361 484
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		476 190	516 304
Sum varer		476 190	516 304
Fordringer			
Kundefordringer	10	620 136	479 103
Andre fordringer		657 728	1 100 098
Sum fordringer		1 277 864	1 579 201
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 948 913	3 724 035
Sum investeringer		4 948 913	3 724 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 765 077	4 073 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 765 077	4 073 802
Sum omløpsmidler		8 468 044	9 893 342
SUM EIENDELER		9 315 175	10 254 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	8 101 534	6 790 964
Sum opptjent egenkapital		8 101 534	6 790 964
Sum egenkapital	12	8 201 534	6 890 964
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		573 133	280 979
Betalbar skatt	8	133 656	247 405
Skyldige offentlige avgifter		215 049	230 432
Utbytte			2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		191 803	105 046
Sum kortsiktig gjeld		1 113 641	3 363 862
Sum gjeld		1 113 641	3 363 862
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 315 175	10 254 826



Organisasjonsnr: 990 780 684
HARSTAD AGGREGATSERVICE 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1564289.00	1123615.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81611.00	54704.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33357.00	27359.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48528.00	52462.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1727785.00	1258140.00

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>
--	--------------	------------------



Noter 2021

Harstad Aggregatservice 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.

Varebeholdninger

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 564 289	1 123 615
Arbeidsgiveravgift	81 611	54 704
Pensjonskostnader	33 357	27 359
Andre ytelser	48 528	52 462
Sum	1 727 785	1 258 140

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksejeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andreassen, Nils Petter (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	875 968
Tilgang i året	724 900
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 600 868
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(593 080)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(817 485)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	783 383
Årets avskrivninger	(224 405)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt



	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 459 074	1 298 955
+/- Permanente forskjeller	(784 059)	(158 386)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(67 489)	(16 000)
Årets skattegrunnlag	607 526	1 124 569
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	133 656	247 405
Sum	133 656	247 405
+/- Endring i utsatt skatt	14 848	3 520
Skattekostnad i resultatregnskapet	148 504	250 925
Betalbar skatt i skattekostnad	133 656	247 405
Betalbar skatt i balansen	133 656	247 405

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(331 823)	(263 953)	(67 870)
Omløpsmidler	(25 431)	(25 812)	381
Sum midlertidige forskjeller	(357 254)	(289 765)	(67 489)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(78 596)	(63 748)	(14 848)

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	650 136	509 103
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	620 136	479 103

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 114 872. Skyldig skattetrekk er kr 114 872.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	6 790 964	6 890 964
Årets resultat		1 310 570	1 310 570
Egenkapital 31.12.2021	100 000	8 101 534	8 201 534