



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 924 922 540 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SPERREVIK ANLEGGSERVICE AS |
| Forretningsadresse: | c/o Ronny Bjørnestad Dyngelandsvegen 119C 5226 NESTTUN |

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: | Miriam Pedersen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 04.05.2022 |

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 232 346 | 2 193 789 |
| Annen driftsinntekt | | 5 392 | |
| Sum inntekter | | 3 237 738 | 2 193 789 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 096 186 | 735 600 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 353 015 | 704 508 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 154 375 | 90 260 |
| Annen driftskostnad | 4 | 720 166 | 371 757 |
| Sum kostnader | | 3 323 742 | 1 902 125 |
| Driftsresultat | | -86 004 | 291 664 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 66 | 48 |
| Sum finansinntekter | | 66 | 48 |
| Annen rentekostnad | | 42 427 | 41 056 |
| Sum finanskostnader | | 42 427 | 41 056 |
| Netto finans | | -42 361 | -41 008 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -128 365 | 250 656 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -17 468 | 53 918 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -110 897 | 196 738 |
| Årsresultat | 1 | -110 897 | 196 738 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -110 896 | 196 739 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -110 896 | 196 739 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5,6 | 436 000 | 545 254 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5,6 | 359 000 | 173 173 |
| Sum varige driftsmidler | | 795 000 | 718 427 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 795 000 | 718 427 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 130 594 | 112 226 |
| Andre fordringer | | 38 389 | 150 377 |
| Sum fordringer | | 168 983 | 262 603 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 321 916 | 618 692 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 321 916 | 618 692 |
| Sum omløpsmidler | | 490 899 | 881 295 |
| SUM EIENDELER | | 1 285 899 | 1 599 722 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 80 272 | 191 169 |
| Sum opptjent egenkapital | | 80 272 | 191 169 |
| Sum egenkapital | | 110 272 | 221 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 17 468 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 17 468 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 656 067 | 884 301 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 656 067 | 884 301 |
| Sum langsiktig gjeld | | 656 067 | 901 769 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 335 128 | 186 673 |
| Betalbar skatt | 3 | | 36 450 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 852 | 182 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 580 | 70 900 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 519 560 | 476 785 |
| Sum gjeld | | 1 175 627 | 1 378 554 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 285 899 | 1 599 723 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 418883

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 922 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPERREVIK ANLEGGSERVICE AS
Forretningsadresse: c/o Ronny Bjørnstad
Dyngelandsvegen 119C
5226 NESTTUN

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: Miriam Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 04.06.2022

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: 924 922 540
SPERREVIK ANLEGGSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 232 346 | 2 193 789 |
| Annen driftsinntekt | | 5 392 | |
| Sum inntekter | | 3 237 738 | 2 193 789 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 096 186 | 735 600 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 353 015 | 704 508 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 154 375 | 90 260 |
| Annen driftskostnad | 4 | 720 166 | 371 757 |
| Sum kostnader | | 3 323 742 | 1 902 125 |
| Driftsresultat | | -86 004 | 291 664 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 66 | 48 |
| Sum finansinntekter | | 66 | 48 |
| Annen rentekostnad | | 42 427 | 41 056 |
| Sum finanskostnader | | 42 427 | 41 056 |
| Netto finans | | -42 361 | -41 008 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -17 468 | 53 918 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -110 897 | 196 738 |
| Årsresultat | 1 | -110 897 | 196 738 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -110 896 | 196 739 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -110 896 | 196 739 |



Organisasjonsnr: 924 922 540
SPERREVIK ANLEGGSSERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5,6 | 436 000 | 545 254 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5,6 | 359 000 | 173 173 |
| Sum varige driftsmidler | | 795 000 | 718 427 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 795 000 | 718 427 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 130 594 | 112 226 |
| Andre fordringer | | 38 389 | 150 377 |
| Sum fordringer | | 168 983 | 262 603 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 321 916 | 618 692 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 321 916 | 618 692 |
| Sum omløpsmidler | | 490 899 | 881 295 |
| SUM EIENDELER | | 1 285 899 | 1 599 722 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 80 272 | 191 169 |
| Sum opptjent egenkapital | | 80 272 | 191 169 |
| Sum egenkapital | | 110 272 | 221 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 17 468 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 17 468 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 656 067 | 884 301 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 656 067 | 884 301 |
| Sum langsiktig gjeld | | 656 067 | 901 769 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 335 128 | 186 673 |
| Betalbar skatt | 3 | | 36 450 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 852 | 182 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 580 | 70 900 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 519 560 | 476 785 |
| Sum gjeld | | 1 175 627 | 1 378 554 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 285 899 | 1 599 723 |



Organisasjonsnr: 924 922 540
SPERREVIK ANLEGGSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsrapport 2021

Sperrevik Anleggsservice AS

c/o Ronny Bjørnstad, Dyngelandsvegen 119C
5226 NESTTUN

Organisasjonsnummer: 924922540





Sperrevik Anleggsservice AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| DRIFTSINNTEKTER | | | |
| Salgsinntekter | | 3 232 346 | 2 193 789 |
| Gevinst ved salg av driftsmidler | | 5 392 | 0 |
| SUM DRIFTSINNTEKTER | | 3 237 739 | 2 193 789 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Varekostnad | | 1 096 186 | 735 600 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 353 015 | 704 508 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 5 | 154 375 | 90 260 |
| Annen driftskostnad | 4 | 720 166 | 371 757 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 3 323 742 | 1 902 125 |
| DRIFTSRESULTAT | | -86 004 | 291 664 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekter | | 66 | 48 |
| Rentekostnader | | 42 427 | 41 056 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | | -42 361 | -41 008 |
| RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | -128 364 | 250 657 |
| Skattekostnad | 3 | -17 468 | 53 918 |
| ÅRSRESULTAT | 1 | -110 896 | 196 739 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til annen egenkapital | | 0 | 196 739 |
| Overført fra annen egenkapital | | -110 896 | 0 |
| SUM OVERFØRINGER | | -110 896 | 196 739 |



Sperrevik Anleggsservice AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE | | | |
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 5,6 | 436 000 | 545 254 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | 5,6 | 359 000 | 173 173 |
| SUM VARIGE DRIFTSMIDLER | | 795 000 | 718 428 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 795 000 | 718 428 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 130 594 | 112 226 |
| Andre fordringer | | 38 389 | 150 377 |
| SUM FORDRINGER | | 168 983 | 262 603 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd og lignende | 7 | 321 916 | 618 692 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 490 898 | 881 295 |
| SUM EIENDELER | | 1 285 898 | 1 599 723 |



Sperrevik Anleggsservice AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| SUM INNSKUTT EGENKAPITAL | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 80 272 | 191 169 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | | 80 272 | 191 169 |
| SUM EGENKAPITAL | | 110 272 | 221 169 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 17 468 |
| SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | 0 | 17 468 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 6 | 656 067 | 884 301 |
| SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | 656 067 | 884 301 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 335 128 | 186 673 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 36 450 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 852 | 182 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 580 | 70 900 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 519 559 | 476 785 |
| SUM GJELD | | 1 175 626 | 1 378 554 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 285 898 | 1 599 723 |

Bergen, 04.05.2022
Styret for Sperrevik Anleggsservice AS

Ronny Bjørnstad
Styrets leder

Øyvind Drange
Nestleder



SPERREVIK ANLEGGSSERVICE AS

NOTER 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter

balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

For langsiktige tilvirkningsprosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgraden), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og ending i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende pr. aksje | Pålydende totalt |
|-------------|---------------|---------------------|------------------|
| Ordinære | 30 000 | 1 | 30 000 |



SPERREVIK ANLEGGSSERVICE AS

NOTER 2021

Aksjeeiere

| Aksjonærer ordinære aksjer | Antall aksjer | Eierandel | Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv) |
|-------------------------------|---------------|-----------|---|
| Ronny Bjørnestad | 15 000 | 50 % | Styrets leder |
| Øyvind Drange | 15 000 | 50 % | Nestleder |
| Sum: | 30 000 | 100 % | |

Avstemming av egenkapital

| EK-transaksjon | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 1.1 | 30 000 | 191 169 | 221 169 |
| Resultat | - | (110 896) | (110 896) |
| Egenkapital pr. 31.12 | 30 000 | 80 273 | 110 273 |

Note 3 – Skatt

| Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt | 2021 | 2020 |
|--|-----------|----------|
| Resultat før skattekostnad | (128 364) | 250 657 |
| Permanente forskjeller | 445 | (5 570) |
| Endring fremførbart underskudd | 166 898 | - |
| Endring i midlertidige forskjeller | (38 979) | (79 403) |
| Årets skattegrunnlag | - | 165 684 |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Betalbar skatt av årets resultat | - | 36 450 |

| Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt | 2021 | 2020 |
|--|-----------|--------|
| Driftsmidler/ langsiktig gjeld | 118 382 | 79 403 |
| Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld | - | - |
| Fremførbart underskudd | (166 898) | - |
| Gevinst- og tapskonto | - | - |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | (48 516) | 79 403 |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-) | (10 674) | 17 468 |

| Spesifikasjon av skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------|--------|
| Betalbar skatt | - | 36 450 |
| Endring utsatt skatt | (17 468) | 17 468 |
| Skattekostnad | (17 468) | 53 918 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.



SPERREVIK ANLEGGSSERVICE AS

NOTER 2021

Lønnskostnader

| Lønnskostnader for bedriften samlet | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-----------|---------|
| Totale lønninger | 1 139 744 | 603 940 |
| Totale pensjonskostnader | 23 212 | 9 031 |
| Arbeidsgiveravgift | 170 842 | 86 613 |
| Totale andre ytelser | 19 217 | 4 924 |
| Sum lønnskostnader | 1 353 015 | 704 508 |

| | |
|---|---------|
| Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder | 2020 |
| Lønn til daglig leder | 282 360 |
| Andre ytelser til daglig leder | - |
| Sum ytelser styret og daglig leder | 282 360 |

Antall årsverk; 2

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Transport-midler | Sum |
|----------------------------|--------------------|------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 610 549 | 198 139 | 808 688 |
| Tilang (+) | - | 275 800 | 275 800 |
| Avgang (-) | - | (51 319) | (51 319) |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 610 549 | 422 620 | 1 033 169 |
| Akk. Avskrivninger | 174 549 | 63 620 | 238 168 |
| Akk. Nedskrivninger | - | - | - |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 436 000 | 359 000 | 795 001 |
| Årets avskrivninger | 109 254 | 45 121 | 154 374 |

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

| Fordringer/gjeld | Beløp |
|---|----------------------|
| Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen | - |
| Samlet balanseført gjeld | 1 175 626 |
| Gjeld sikret med pant | 656 067 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 795 000 |
| Pant omfatter følgende pantetyper: | Pant i anleggsmidler |



SPERREVIK ANLEGGSERVICE AS

NOTER 2021

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 43.964,- bundne midler til skattetrekk.