



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 505 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODD SMÅGE AS
Forretningsadresse: Nyjordvegen 190
6480 AUKRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Arne Småge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	100 898 777	98 769 103
Annen driftsinntekt		1 903 667	2 285 951
Sum inntekter		102 802 444	101 055 054
Kostnader			
Varekostnad		41 391 017	24 021 115
Lønnskostnad	2	26 566 341	25 609 731
Avskrivning av driftsmidler	3, 4	14 197 170	11 739 291
Annen driftskostnad	2, 3	17 820 592	17 134 057
Sum kostnader		99 975 121	78 504 194
Driftsresultat		2 827 323	22 550 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		52 817	234 425
Annen finansinntekt	5, 6	16 200	16 800
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	174 600	
Sum finansinntekter		243 617	251 225
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6		24 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		352 703	308 133
Annen finanskostnad	5		5 000
Sum finanskostnader		352 703	337 133
Netto finans		-109 085	-85 908
Ordinært resultat før skattekostnad		2 718 237	22 464 951
Skattekostnad på ordinært resultat	7	558 475	4 771 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 159 762	17 693 044
Årsresultat		2 159 762	17 693 044



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 159 762	17 693 044
Totalresultat		2 159 762	17 693 044
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	15 000 000	15 000 000
Konsernbidrag	8		
Avsatt til annen egenkapital	8		2 693 044
Overført fra annen egenkapital	8	-12 840 238	
Sum overføringer og disponeringer		2 159 762	17 693 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 533 635	1 419 660
Maskiner og anlegg	3, 4, 9	19 893 012	20 844 000
Balanseførte leasingavtaler	3, 4	30 077 395	16 977 398
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4, 9	4 878 058	4 788 000
Sum varige driftsmidler	4	56 382 099	44 029 058
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			1 950 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 950 000
Sum anleggsmidler		56 382 100	45 979 058
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9, 10	48 064 901	51 437 296
Kundefordringer på selskap i samme konsern	11		2 187 000
Andre kortsiktige fordringer		3 289 743	2 221 839
Konsernfordringer	11	3 710 497	25 054
Sum fordringer		55 065 141	55 871 189
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	531 600	357 000
Sum investeringer		531 600	357 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 233 726	27 918 291
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 233 726	27 918 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		61 830 467	84 146 480
SUM EIENDELER		118 212 567	130 125 538
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		424 693	
Sum innskutt egenkapital		524 693	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		50 336 558	63 176 795
Sum opptjent egenkapital		50 336 558	63 176 795
Sum egenkapital	8	50 861 251	63 276 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 406 017	1 727 757
Sum avsetninger for forpliktelser		2 406 017	1 727 757
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	20 596 108	12 378 797
Sum annen langsiktig gjeld		20 596 108	12 378 797
Sum langsiktig gjeld		23 002 125	14 106 554
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	11 902 466	6 110 148
Betalbar skatt	7		4 673 100
Skyldig offentlige avgifter		9 171 758	10 338 060
Utbytte		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	11		13 559 035
Annen kortsiktig gjeld		8 274 968	3 061 845
Sum kortsiktig gjeld		44 349 192	52 742 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		67 351 316	66 848 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 212 567	130 125 538



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Odd Småge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Odd Småge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Molde, 29. juni 2022

BDO AS

Roald Viken

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 ODD SMÅGE AS

Organisasjonsnr: 954 505 170



Resultatregnskap

ODD SMÅGE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	100 898 777	98 769 103
Annen driftsinntekt		1 903 667	2 285 951
Sum driftsinntekter		102 802 444	101 055 054
Varekostnad		41 391 017	24 021 115
Lønnskostnad	2	26 566 341	25 609 731
Avskrivning av driftsmidler	3, 4	14 197 170	11 739 291
Annen driftskostnad	2, 3	17 820 592	17 134 057
Sum driftskostnader		99 975 121	78 504 194
Driftsresultat		2 827 323	22 550 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 817	234 425
Annen finansinntekt	5, 6	16 200	16 800
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	174 600	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	0	24 000
Annen rentekostnad		352 703	308 133
Annen finanskostnad	5	0	5 000
Resultat av finansposter		-109 085	-85 908
Ordinært resultat før skattekostnad		2 718 237	22 464 951
Skattekostnad på ordinært resultat	7	558 475	4 771 907
Årsresultat		2 159 762	17 693 044
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	15 000 000	15 000 000
Avsatt til annen egenkapital	8	0	2 693 044
Overført fra annen egenkapital	8	12 840 238	0
Sum overføringer		2 159 762	17 693 044



Balanse ODD SMÅGE AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 533 635	1 419 660
Maskiner og anlegg	3, 4, 9	19 893 012	20 844 000
Balanseførte leasingavtaler	3, 4	30 077 395	16 977 398
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4, 9	4 878 058	4 788 000
Sum varige driftsmidler	4	56 382 099	44 029 058
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	1 950 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 950 000
Sum anleggsmidler		56 382 100	45 979 058
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 9, 10	48 064 901	51 437 296
Kundefordringer på selskap i samme konsern	11	0	2 187 000
Andre kortsiktige fordringer		3 289 743	2 221 839
Konsernfordringer	11	3 710 497	25 054
Sum fordringer		55 065 141	55 871 189
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	531 600	357 000
Sum investeringer		531 600	357 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 233 726	27 918 291
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 233 726	27 918 291
Sum omløpsmidler		61 830 467	84 146 480
Sum eiendeler		118 212 567	130 125 538



Balanse
ODD SMÅGE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		424 693	0
Sum innskutt egenkapital		524 693	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		50 336 558	63 176 795
Sum opptjent egenkapital		50 336 558	63 176 795
Sum egenkapital	8	50 861 251	63 276 795
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	2 406 017	1 727 757
Sum avsetning for forpliktelser		2 406 017	1 727 757
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	20 596 108	12 378 797
Sum annen langsiktig gjeld		20 596 108	12 378 797
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 803 729	6 110 148
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	98 737	0
Betalbar skatt	7	0	4 673 100
Skyldig offentlige avgifter		9 171 758	10 338 060
Utbytte		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	11	0	13 559 035
Annen kortsiktig gjeld		8 274 968	3 061 845
Sum kortsiktig gjeld		44 349 192	52 742 189
Sum gjeld		67 351 316	66 848 743
Sum egenkapital og gjeld		118 212 567	130 125 538

Aukra , 29.06.2022
Styret i ODD SMÅGE AS

Kjell Arne Småge
styremedlem

Oddgeir Småge
styremedlem

Frank Småge
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

ODD SMÅGE AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		2 718 237	22 464 951
Periodens betalte skatt		4 673 100	3 880 175
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-1 903 667	-2 242 000
Ordinære avskrivninger		14 197 170	11 739 291
Nedskrivning anleggsmidler		0	5 000
Endring i kundefordringer		5 559 395	-12 772 272
Endring i leverandørgjeld		5 792 318	-1 416 924
Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 298 792	-476 533
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		26 989 146	13 421 338
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 064 500	2 680 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		26 711 045	16 539 583
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-24 646 545	-13 859 583
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		15 902 000	8 758 516
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		7 684 689	5 155 724
Endring konsernmellomværende		-17 244 478	3 000 000
Utbetalinger av utbytte		15 000 000	15 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-24 027 167	-8 397 208
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-21 684 566	-8 835 453
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		27 918 291	36 753 744
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 233 726	27 918 291



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Selskapet inngår i konsernet til F Småge AS, Nyjordsvegen 190, 6480 Aukra, org.nr. 920 357 512. Konsernregnskapet kan fås utlevert på selskapets adresse.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.



Noter til regnskapet 2021

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

<u>Igangværende langsiktige tilvirkningskontrakter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i kundefordringer	771 978	862 000
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Utført, ikke fakturert	5 396 551	0

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	21 949 490	21 323 214
Arbeidsgiveravgift	2 831 136	2 536 740
Pensjonskostnader	1 123 970	1 160 775
Andre ytelser	661 746	589 002
Sum	26 566 341	25 609 731
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	32	31
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	952 800	2 877 720
Pensjonsutgifter	64 556	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	8 308	24 924
Sum	1 025 664	2 902 644

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

AFP

Selskapet er med i AFP ordningen og omfatter pr. 31.12.2021 58 ansatte, derav 14 over 61 år. Årets premie inklusiv arbeidsgiveravgift er kr 368 698,-.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 168 500 ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	132 025
Annen bistand	14 525
Årsregnskap og ligningspapirer	21 950
Sum honorar til revisor	168 500



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Avtaleperiode	Årets leie
Bygninger o.a fast eiendom		874 050
Maskiner og anlegg		202 636
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr		573 967
Sum		1 650 652

Balanseførte leieavtaler Finansielle leasingavtaler:

Balanseført verdi av leieavtaler	2021	2020
Maskiner og biler	43 671 516	21 639 819
Akk. avskrivninger 31.12	-13 594 121	-4 662 421
Balanseført verdi 31.12	30 077 395	16 977 398

Årets avskrivning på balanseførte leieavtaler 7 062 003 4 460 224

Tilhørende leasing forpliktelse er balanseført med kr 20 596 107,70,- som langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2021	2020
Neste år	9 156 250	5 883 720
1 til 5 år	20 921 145	11 093 678
Sum fremtidig minimumsleie	30 077 395	16 977 398



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner	Transport- midler, driftsløsøre	Brakker
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	63 798 424	17 262 968	4 906 131
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	4 853 012	1 263 058	
- Avgang i året	1 684 300		
= Anskaffelseskost 31.12.21	66 967 136	18 526 026	4 906 131
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	47 074 124	13 647 968	3 975 131
= Bokført verdi 31.12.21	19 893 012	4 878 058	931 000
Årets ordinære avskrivninger	5 643 167	1 173 000	319 000
Økonomisk levetid	5-10 år	4-10 år	10 år

	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	169 660	86 137 182
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	432 975	6 549 045
- Avgang i året		1 684 300
= Anskaffelseskost 31.12.21	602 635	91 001 927
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		64 697 222
= Bokført verdi 31.12.21	602 635	26 304 705
Årets ordinære avskrivninger		7 135 167
Økonomisk levetid		

Balanseførte finansiell leasing kr 30 077 394,80,- og årets avskrivning kr 7 062 003,20,-, se note 3

Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Annen finansinntekt	16 200	16 800
Sum finansinntekter	16 200	16 800

Finanskostnader	2021	2020
Annen finanskostnad	0	5 000
Sum finanskostnader	0	5 000



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	531 600	531 600	174 600

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	4 673 100
Endring i utsatt skatt	558 475	98 807
Skattekostnad ordinært resultat	558 475	4 771 907

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 718 237	22 464 951
Permanente forskjeller	-179 714	1 721 127
Endring i midlertidige forskjeller	-3 083 001	-2 944 715
Mottatt konsernbidrag	544 478	0
Skattepliktig inntekt	0	21 241 363

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-119 785	4 673 100
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	119 785	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	4 673 100

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 718 237	22 464 951
Beregnet skatt av resultat før skatt	598 012	4 942 289
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-39 537	378 648
Sum	558 475	5 320 937
Effektiv skattesats	20,5 %	23,7 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	5 961 118	6 106 504	145 386
Fordringer	1 106 676	47 836	-1 058 840
Balansførte leieavtaler	9 481 287	4 598 601	-4 882 686
Avsetninger mv	-400 000	-400 000	0
Andre forskjeller	-5 212 639	-2 499 500	2 713 139
Sum	10 936 442	7 853 441	-3 083 001
Grunnlag for utsatt skatt	10 936 442	7 853 441	-3 083 001
Utsatt skatt (22 %)	2 406 017	1 727 757	-678 260



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	63 176 795	63 276 795
Konsernbidrag		424 693		424 693
Foreslått utbytte			-15 000 000	-15 000 000
Årets resultat			2 159 762	2 159 762
Pr 31.12	100 000	424 693	50 336 558	50 861 251

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 596 108	12 378 797
Sum	20 596 108	12 378 797

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Maskiner	19 893 012	20 844 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4 878 058	4 788 000
Kundefordringer	48 064 901	51 437 296
Sum	72 835 971	77 069 296

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	6 000 000	6 000 000
Entreprenør garantier	2 041 187	2 041 187
Løyve garanti for gods- og persontransport	292 000	292 000
Sum	8 333 187	8 333 187

Gjeld til kredittinstitusjoner gjelder finansiell leasing.



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	48 564 901	52 437 296
Avsetning til tap	500 000	1 000 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	48 064 901	51 437 296
Endring i avsetning til tap	-500 000	500 000
Realiserte tap	771 318	910 000
Sum resultatførte tap på krav	271 318	1 410 000

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	0	2 187 000
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 710 497	25 054
Sum	3 710 497	2 212 054
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	98 737	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	98 737	0

Selskapet har betalt kr. 850 000,- i leie til Småge Eiendom AS.

Odd Småge AS har fakturert kr 3 759 500,- inkl mva til Småge Eiendom AS sitt datterselskap Frøya Bergverk AS for utførte tjenester i 2021. Odd Småge AS har kjøpt varer fra Frøya Bergverk AS for kr 341 613,- inkl mva i 2021.

Selskapet har mottatt 544 477,- i konsernbidrag fra Småge Eiendom AS i 2021.

Note 12 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	1 200 046	1 121 728



Noter til regnskapet 2021

Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i ODD SMÅGE AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	50	2 000,0	100 000
Sum	50		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Småge Eiendom AS	50	100,0	100,0

Selskapet inngår i konsernet til F Småge AS, 6480 AUKRA, orgnr. 920 357 512. Styremedlem Oddgeir Småge eier 28,38% % gjennom Småge Eiendom AS. Daglig leder og styreleder Frank Småge eier 71,62% gjennom Småge Eiendom AS



Odd Småge AS

Orgnr: 954 505 170

Årsberetning 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Odd Småge AS driver maskinentreprenørvirksomhet, lokalisert til Aukra Kommune.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Foretakets utsikter

Det fremlagte resultatregnskap og balanse pr. 31.12.2021 med tilhørende noter, gir etter styrets mening tilstrekkelige opplysninger til å kunne bedømme resultatet av driften i 2021, samt selskapets økonomiske stilling ved årets slutt.

Forsikring styre og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styreleders mulige ansvar ovenfor foretaket.

Likestilling

Styret består av 3 mannlige medlemmer. Selskapet har 34 mannlige og 3 kvinnelige ansatte. Selskapets ledelse er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger og tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men målsetningen for ledelsen er å innfri samfunnets forventninger på sikt.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Sykefraværet i bedriften var på 3,12%. Det var 0 arbeidsulykker i bedriften i 2021.

Ikke diskriminering

Styret mener at det i selskapet ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på bakgrunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Styret bekrefter derfor at det ikke er behov for tiltak på dette området.

Ytre miljø

Selskapet har utslipp ved bruk av maskinparken. Ellers forurenses ikke selskapet det ytre miljø.

Resultat, investeringer, likviditet og finansiering

Selskapet har økt omsetningen med 1,7 MNOK i 2021, årets resultat er ned fra 17,7 NOK til 2,1 MNOK. Totalkapitalen er ned fra 130 MNOK til 118 MNOK. Selskapets totale egenkapital var på 50,8 MNOK, egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var på 43%. Driften i 2021 tilførte selskapet en netto kontantstrøm på 15 MNOK fra operasjonelle aktiviteter. De samlede investeringene var i 2021 på 6,5 MNOK. Selskapet har ingen spesiell finansiell risiko, kredittrisiko anses som moderat. Selskapets likviditet er meget god.



Disponering av årets resultat er kr. 2 159 762

Avsatt til utbytte	15 000 000
Avsatt fra annen egenkapital	<u>12 840 238</u>
Sum disponert	<u>2 159 762</u>

Aukra,
I styret for Odd Småge AS

Kjell Arne Småge
Styremedlem

Frank Småge
Styreleder/Daglig leder

Oddgeir Småge
Styremedlem