



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 519 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERLANSEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 172 A-B
9407 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Bårdlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2022

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	29 282 432	32 780 310
Annen driftsinntekt		50 000	50 000
Sum inntekter		29 332 432	32 830 310
Kostnader			
Varekostnad		614 644	273 758
Lønnskostnad	2/3	11 478 722	13 528 654
Avskrivning	1/12	5 096 911	5 586 230
Annen driftskostnad	4/10	8 920 092	17 375 663
Sum kostnader		26 110 369	36 764 305
Driftsresultat		3 222 063	-3 933 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 436	7 566
Sum finansinntekter		4 436	7 566
Nedskrivning av finansielle eiendeler	13/14	5 000 000	
Annen rentekostnad		1 398 179	1 456 200
Sum finanskostnader		6 398 179	1 456 200
Netto finans		-6 393 743	-1 448 634
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 171 680	-5 382 629
Skattekostnad på ordinært resultat	8	402 230	-1 184 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 573 910	-4 198 451
Årsresultat	14	-3 573 910	-4 198 451
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	11	3 573 910	4 198 451
Sum overføringer og disponeringer		3 573 910	4 198 451



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	10/12	16 820 472	24 545 114
Sum varige driftsmidler		16 820 472	24 545 114
Sum anleggsmidler		16 820 472	24 545 114
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4/14	1 492 369	3 408 643
Andre fordringer	4/5	735 124	993 957
Sum fordringer		2 227 493	4 402 600
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	384	476 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384	476 611
Sum omløpsmidler		2 227 877	4 879 211
SUM EIENDELER		19 048 349	29 424 325
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum opptjent egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum egenkapital	11/14	2 377 755	5 951 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 764 444	1 362 214
Sum avsetninger for forpliktelser		1 764 444	1 362 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	343 563	574 748
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 907 593	8 502 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 251 156	9 077 180
Sum langsiktig gjeld		4 015 600	10 439 394
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 501 736	2 889 797
Leverandørgjeld		2 916 037	4 132 523
Skyldige offentlige avgifter		4 293 275	4 099 976
Annen kortsiktig gjeld		1 943 946	1 910 970
Sum kortsiktig gjeld		12 654 994	13 033 266
Sum gjeld		16 670 594	23 472 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 048 349	29 424 325
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	1 717 211	3 657 993



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 931557

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 519 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERLANDSEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 172 A-B
9407 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Bårdlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2022

Revisjon

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, 28.09.2022

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: 876 519 062
ERLANDSEN TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	29 282 432	32 780 310
Annen driftsinntekt		50 000	50 000
Sum inntekter		29 332 432	32 830 310
Kostnader			
Varekostnad		614 644	273 758
Lønnskostnad	2/3	11 478 722	13 528 654
Avskrivning	1/12	5 096 911	5 586 230
Annen driftskostnad	4/10	8 920 092	17 375 663
Sum kostnader		26 110 369	36 764 305
Driftsresultat		3 222 063	-3 933 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 436	7 566
Sum finansinntekter		4 436	7 566
Nedskrivning av finansielle eiendeler	13/14	5 000 000	
Annen rentekostnad		1 398 179	1 456 200
Sum finanskostnader		6 398 179	1 456 200
Netto finans		-6 393 743	-1 448 634
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	402 230	-1 184 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 573 910	-4 198 451
Årsresultat	14	-3 573 910	-4 198 451
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	11	3 573 910	4 198 451
Sum overføringer og disponeringer		3 573 910	4 198 451



Organisasjonsnr: 876 519 062
ERLANDSEN TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	10/12	16 820 472	24 545 114
Sum varige driftsmidler		16 820 472	24 545 114
Sum anleggsmidler		16 820 472	24 545 114
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4/14	1 492 369	3 408 643
Andre fordringer	4/5	735 124	993 957
Sum fordringer		2 227 493	4 402 600
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	384	476 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384	476 611
Sum omløpsmidler		2 227 877	4 879 211
SUM EIENDELER		19 048 349	29 424 325
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum opptjent egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum egenkapital	11/14	2 377 755	5 951 665



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 764 444	1 362 214
Sum avsetninger for forpliktelses		1 764 444	1 362 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	343 563	574 748
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 907 593	8 502 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 251 156	9 077 180
Sum langsiktig gjeld		4 015 600	10 439 394
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	3 501 736	2 889 797
Leverandørgjeld		2 916 037	4 132 523
Skyldige offentlige avgifter		4 293 275	4 099 976
Annen kortsiktig gjeld		1 943 946	1 910 970
Sum kortsiktig gjeld		12 654 994	13 033 266
Sum gjeld		16 670 594	23 472 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 048 349	29 424 325
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	1 717 211	3 657 993



Organisasjonsnr: 876 519 062
ERLANDSEN TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
14

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Se vedlagte regnskap

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Einar Are Erlandsen	60.00	60.00%	Ordinære aksjer
Vivian Erlandsen Pedersen	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Berit Erlandsen	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2/3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10519433.00	12505938.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	561217.00	587339.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	398072.00	435377.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



11478722.00 13528654.00

Note
2/3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	671293.00		

Note
2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45175.00	49800.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22800.00	27300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67975.00	77100.00

Note
2/3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
25.00

Note
3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
------------	---------------------	-------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i

Erlandsen Transport AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Erlandsen Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 573 910. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 som har opplyst om at selskapet har stilt solidarisk ansvar for tilbakebetaling av lån opptatt i datterselskap. Datterselskapet er under konkursbehandling og det er ikke gjort avsetninger i regnskapet for denne mulige forpliktelsen. Videre viser vi til note 14 om fortsatt drift. Disse forhold indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

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 [rammeverk selskap]. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnhollet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 41, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Harstad, 9. september 2022

Revigo Harstad AS

Paal Risnes

Statsautorisert revisor

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnhollet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 41, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

**Erlandsen Transport AS**

Org. nr. 876 519 062

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Transportinntekter	1	29 282 432	32 780 310
Andre driftsinntekter		50 000	50 000
Sum driftsinntekter		29 332 432	32 830 310
Driftskostnader			
Varekostnader		614 644	273 758
Lønnskostnader	2/3	11 478 722	13 528 654
Avskrivninger	1/12	5 096 911	5 586 230
Annen driftskostnad	4/10	8 920 092	17 375 663
Sum driftskostnader		26 110 369	36 764 305
Driftsresultat		3 222 063	-3 933 995
Finansinntekter- og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 436	7 566
Sum finansinntekter		4 436	7 566
Nedskrivning av finansielle eiendeler	13/14	5 000 000	
Annen rentekostnad		1 398 179	1 456 200
Sum finanskostnader		6 398 179	1 456 200
Netto finansposter		-6 393 743	-1 448 634
Ordinært resultat før skattekostnader		-3 171 680	-5 382 629
Skattekostnader på ordinært resultat	8	402 230	-1 184 178
Ordinært resultat		-3 573 910	-4 198 451
Årsresultat	14	-3 573 910	-4 198 451
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	11	3 573 910	4 198 451
Sum disponert		3 573 910	4 198 451

ØkonomiConsult ASAutorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Erlandsen Transport AS

Org. nr. 876 519 062

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	12	224 842	249 350
Balansført finansiell leasing	10/12	16 595 630	24 295 764
Sum varige driftsmidler		16 820 472	24 545 114
Sum anleggsmidler		16 820 472	24 545 114
Omløpsmidler			
Kundefordringer	4/14	1 492 369	3 408 643
Andre fordringer	4/5	735 124	993 957
Sum fordringer		2 227 493	4 402 600
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	384	476 611
Sum omløpsmidler		2 227 877	4 879 211
SUM EIENDELER		19 048 349	29 424 325

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70

**Erlandsen Transport AS**

Org. nr. 876 519 062

BALANSE PR. 31.12.

		2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum opptjent egenkapital		2 277 755	5 851 665
Sum egenkapital	11/14	2 377 755	5 951 665
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt Skatt	8	1 764 444	1 362 214
Sum avsetning for forpliktelser		1 764 444	1 362 214
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	343 563	574 748
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 907 593	8 502 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 251 156	9 077 180
Sum langsiktig gjeld		4 015 600	10 439 394
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 501 736	2 889 797
Leverandørgjeld		2 916 037	4 132 523
Skyldig offentlige avgifter		4 293 275	4 099 976
Annen kortsiktig gjeld		1 943 946	1 910 970
Sum kortsiktig gjeld		12 654 994	13 033 266
Sum gjeld		16 670 594	23 472 660
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		19 048 349	29 424 325
Pantstillelser	9	1 717 211	3 657 993

Harstad den 9. september 2022

Einar Are Erlandsen
Daglig leder/styrets leder
Sign.

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Erlandsen Transport AS

Org. nr. 876 519 062

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 1, Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregler 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig lineært. 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.

Endring av regnskapsprinsipp

Selskapet endret i 2018 regnskapsprinsipp vedrørende finansiell lesing. Unntaksreglene for små foretak som tidligere er benyttet er endret til at finansielle leieavtaler balanseføres. I balansen pr. 31.12.2021 er gjenværende leasingskontrakter innarbeidet. Se også egen note om forholdet. Resultatvirkningen av prinsippendringen er i regnskapene for 2018 og 2019 klassifisert som en ekstraordinær post noe god regnskapsskikk for små foretak tillater.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 2, Ansatte, godtgjørelse mv.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2021	2020
Lønninger	10 519 433	12 505 938
Folketrygdavgift	561 217	587 339
Andre ytelser	398 072	435 377
Lønnskostnader i resultatregnskapet	11 478 722	13 528 654

Selskapet har i år 2021 hatt 37 ansatte tilsvarende ca. 25 årsverk

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder er utbetalt med kr 671 293. Det er ikke betalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Honorar til revisor utgjør kr 67 975 ekskl. mva, hvorav kr 45 175 gjelder lovbestemt revisjon og kr 22 800 annen bistand. Tilsvarende for 2020 var kr 77 100 ekskl. mva, hvorav kr 49 800 gjaldt lovbestemt revisjon og kr 27 300 annen bistand

Note 3, Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Note 4, Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for avsetning for tap. For år 2021 er det avsatt kr 2 000 000 til tap på kundefordringer. Tilsvarende avsetning for 2020 var kr 5 000 000. Det er i året utgiftsført tap på kundefordringer med netto kr 14 099. Ingen av fordringene forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Det er foretatt skattemessig sjablonberegning for tap på kundefordringer med kr 64 827 i 2021. Tilsvarende for 2020 var kr 207 555

Note 5, Lån til aksjonærer eller nærstående.

Kortsiktig lån til daglig leder og hovedaksjonær er bokført med kr 52 076 pr. 31.12.21.

Note 6, Bankinnskudd m.v.

Bundet bankinnskudd til dekning av skattetrekk utgjør kr 0 pr. 31.12.2021. Skyldig skattetrekk utgjør kr 336 852. Differansen skyldes delvis lønn for desember 2021 som er utbetalt i 2022. Skyldig skattetrekk er betalt den 17.1.2022.

Note 7, Antall aksjer og aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000 fordelt på 100 aksjer à kr 1 000. Selskapets aksjer gir lik rett.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Einar Are Erlandsen	60 %	Daglig leder/styrets leder
Vivian Erlandsen	20 %	Varamedlem
Berit Erlandsen	20 %	

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 8, Skatter og midlertidige forskjeller

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt ordinært resultat	402 230
Ekstraordinær endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	402 230

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skattekostnader	-3 171 680
Årets permanente forskjeller	5 000 000
Årets endring i midlertidige forskjeller	-1 609 413
Årets bruk av underskudd til fremføring fra tidligere år	-218 907
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt (22 % av kr 0)	0

Midlertidige forskjeller:

	1.1.	31.12.	Endring
Driftsmidler	676 344	533 780	142 564
Utestående fordringer	-4 792 445	-1 935 173	-2 857 272
Balanseført leieavtale	15 793 332	14 688 037	1 105 295
Fremførbart underskudd	-5 485 349	-5 266 442	218 907
Sum midlertidige forskjeller	6 191 882	8 020 202	-1 828 320
Utsatt skatt 22 % (- = fordel)	1 362 214	1 764 444	-402 230

Selskapet har pr. 31.12.2021 netto positive midlertidige forskjeller på kr 8 020 202. Dette gir en utsatt skatteforpliktelse på kr 1 764 444. Denne er medtatt som gjeld i regnskapet.

Note 9, Langsiktig gjeld, Pantegjeld og garantiforpliktelse:

	2021	2020
Pantsikret gjeld:		
Kassakreditt, bevilget kreditt kr 4 000 000.	3 501 736	2 889 797
Pantelån	343 563	574 748
Sum	3 845 299	3 464 545
Bøkført eiendeler stilt som sikkerhet:		
Driftsløsøre og transportmidler	224 842	249 350
Kundefordringer	1 492 369	3 408 643
Sum	1 717 211	3 657 993

Det er stilt bankgaranti for løyve ovenfor Troms fylkeskommune.

Selskapet har for å sikre leveranse til kunde Nord Norsk Bioenergi AS stilt seg solidarisk ansvarlig for tilbakebetaling av forskudd fra Statskraft Varme AS med restverdi kr 2 470 263 pr. 31.12.2021.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 10, Leieavtaler

Husleie:

Selskapet leier kontor- og verkstedlokaler i Harstad. Årets leie er betalt med kr 306 050. Tilsvarende for 2020 var kr 288 000.

Leasing:

Årets leie er utgiftsført med kr 242 616 som gjelder datautstyr. Tilsvarende for 2020 var kr 125 665.

Aktiverte leieavtaler:

Selskapet leaser lastebiler, hjullastere og annet transportutstyr. Selskapet endret i 2018 prinsippet for utgiftsføring ved overgang fra operasjonell til finansiell leasing.

Aktiverte leieavtaler	2021	2020
Anskaffelseskost 01.01.	47 562 758	56 339 281
Tilgang	0	0
Avgang til anskaffelseskost	7 503 925	8 776 523
Anskaffelseskost 31.12.	40 058 833	47 562 758
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	28 275 659	23 266 994
Balanseført verdi pr. 31.12.	16 595 630	24 295 764
Årets avskrivninger	5 008 665	5 466 830
Gjeld		
Aktiverte leieavtaler 01.01.	47 562 758	56 339 281
Akkumulert betalt forskuddsleie 01.01.	1 585 618	1 846 541
Låneopptak aktiverte leieavtaler 01.01.	45 977 140	54 492 740
Nye leieavtaler	0	0
Forskuddsleie betalt på leieavtaler	0	0
Sum låneopptak aktiverte leieavtaler	45 492 740	54 492 740
Akkumulerte avdrag lån aktiverte leieavtaler	43 585 147	45 990 308
Netto bokført gjeld aktiverte leieavtaler 31.12.	1 907 593	8 502 432

Betalt avdrag lån i 2020:

Betalt leier/utgiftsført renter og avskrivninger

Betalt leier	4 003 834	5 942 800
Utgiftsførte renter	329 127	474 670
Utgiftsførte avskrivninger	5 008 665	5 466 830

Fremtidige leieforpliktelser

	1 år	2-5 år
Estimerte leieforpliktelse som forfallet til betaling:	1 567 593	340 000

Selskapet har ingen leieavtaler som går lengre enn fem år.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførselselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70



Note 11, Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Årets resultat	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	5 851 665		5 951 665
Årets resultat			-3 573 910	-3 573 910
Overført annen egenkapital		-3 573 910	3 573 910	
Egenkapital 31.12.	100 000	2 277 755		2 377 755

Note 12, Varige driftsmidler

	Laste- og varebiler	Inventar og verktøy	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1 139 298	609 021	47 562 758	49 311 077
Tilgang	59 595	4 142		63 738
Avgang			2 691 469	2 691 469
Akk. avskrivn. pr. 31.12.	1 037 048	550 166	28 275 659	29 862 873
Bokført verdi 31.12.	161 845	62 997	16 595 630	16 820 472
Årets avskrivninger	43 700	44 545	5 008 665	5 096 911
Ordinære avskrivninger	20 %	20 %	10 – 12,5 %	

Note 13 – investering i aksjer.

Selskap	Antall	Pålydende	Kostpris	Bokført verdi	Liknings verdi
Nordnorsk Bioenergi AS	900 478	1,00	1 143 333	0	0
NNB AS – gjeldsk. 2021	5 000 000	1,00	5 000 000	0	0
Sum	5 900 478		6 143 333	0	0

Verdien av aksjer er nedskrevet med totalt kr 6 143 333 hvorav kr 5 000 000 i 2021

Note 14, Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen.

Selskapet har også i 2021 hatt likviditetsproblemer. Dette skyldes hovedsakelig forhold i forbindelse med korona pandemien, vansker med å få betalt for utført arbeid fra selskapets hovedkunde, Nordnorsk Bioenergi AS (NNB AS), samt for rask nedbetaling av selskapets driftsmidler gjennom finansiell leasing. På grunn av manglende betaling av kundefordringer er resultatet redusert ved at det er avsatt kr 2 000 000 for påregnelig tap; hovedsakelig på fordringer til NNB AS. Selskapet er største leverandør av biomasse til NNB AS og har gitt betalingsutsettelse til dette selskapet for å sikre deres leveranser til Statkraft Varme AS. Selskapets aksjebeholdning i NNB AS er tidligere nedskrevet med kr 1 143 333. Jfr. note 13. I 2021 er ytterligere kr 5 000 000 av selskapets kundefordringer til NNB AS konvertert til aksjekapital, og senere på grunn av åpning av konkurs av NNB AS i september 2022 nedskrevet til kr 0 i regnskapet for 2021. Uten disse avsetningene og nedskrivning, totalt kr 8 143 333, ville selskapet hatt en betydelig bedre likviditet, resultat og bokført egenkapital. For å kunne betale sin kortsiktige gjeld, inkl. forpliktelser til skatter og avgifter i tide vil selskapet være avhengig av en eller flere av følgende forhold, eller en kombinasjon av dem; økt lønnsomhet, økt egenkapital ved kapitalinnskudd, langsiktig låneopptak, raskere innbetaling på kundefordringer og forlenget nedbetalingstid av finansiell leasing. Selskapet arbeider derfor aktivt for å finne løsninger til bedre lønnsomhet og likviditeten for å sikre fortsatt drift.

ØkonomiConsult AS

Autorisert Regnskapsførerselskap
Magnus gate 1, 9404 Harstad
post@okonomiconsult.no
Telefon 77 00 10 70