



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 038 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H & K SANDNES AS
Forretningsadresse: Hegdalveien 64
3261 LARVIK

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: Henrik Bakk Eikås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 07.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	22	138 257 370	126 087 209
Annen driftsinntekt		1 462 810	337 507
Sum inntekter		139 720 180	126 424 716
Kostnader			
Varekostnad		63 606 905	54 611 833
Lønnskostnad	2, 3, 4, 6	33 146 376	31 062 490
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	17, 18	3 518 820	3 095 054
Annen driftskostnad	5, 8	24 347 252	24 981 521
Sum kostnader		124 619 353	113 750 898
Driftsresultat		15 100 827	12 673 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	10		200 000
Annen renteinntekt		-6 998	19 644
Annen finansinntekt		45 972	31 943
Sum finansinntekter		38 974	251 588
Annen rentekostnad		451 965	347 115
Annen finanskostnad	10	36 274	87 974
Sum finanskostnader		488 238	435 090
Netto finans		-449 264	-183 502
Ordinært resultat før skattekostnad		14 651 563	12 490 315
Skattekostnad på ordinært resultat	19	3 228 299	2 724 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 423 264	9 765 659
Årsresultat	15	11 423 264	9 765 659
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	15		7 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte		6 000 000	
Annen egenkapital	15	5 423 264	2 765 659
Sum overføringer og disponeringer		11 423 264	9 765 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17, 18	179 685	172 538
Maskiner og anlegg	17, 18	3 064 788	2 782 321
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	17, 18	294 384	313 634
Finansiell leasing	1, 12, 17, 18	31 185 928	21 076 244
Sum varige driftsmidler		34 724 785	24 344 736
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	1 044 663	1 046 138
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11, 13	300 000	300 000
Andre fordringer	7, 8, 13	153 000	924 618
Sum finansielle anleggsmidler		1 497 663	2 270 756
Sum anleggsmidler		36 222 448	26 615 492
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		640 000	
Sum varer		640 000	
Fordringer			
Kundefordringer	11, 21, 22	40 956 695	39 295 644
Andre fordringer	7	2 674 044	847 525
Sum fordringer		43 630 739	40 143 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 954 497	11 577 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 954 497	11 577 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		56 225 236	51 720 786
SUM EIENDELER		92 447 685	78 336 278
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (96 aksjer à kr 31 000,00)	14, 15	2 976 000	2 976 000
Sum innskutt egenkapital		2 976 000	2 976 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 15	32 616 034	24 382 035
Sum opptjent egenkapital		32 616 034	24 382 035
Sum egenkapital		35 592 034	27 358 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	20	6 731 349	5 784 246
Sum avsetninger for forpliktelser		6 731 349	5 784 246
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 16	18 653 387	16 482 762
Sum annen langsiktig gjeld		18 653 387	16 482 762
Sum langsiktig gjeld		25 384 736	22 267 008
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	11 295 646	12 359 257
Betalbar skatt	19	3 073 967	1 106 300
Skyldige offentlige avgifter		7 015 586	5 185 241
Utbytte	15		7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		10 085 716	3 060 437
Sum kortsiktig gjeld		31 470 915	28 711 235
Sum gjeld		56 855 651	50 978 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 447 685	78 336 278



Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Statsautorisert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i H & K Sandnes AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet H & K Sandnes AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 423 264. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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 gjeldene lovkrav.

Postadresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Kontoradresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
post@revisorfirmaet.no



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 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/>

LARVIK, 01.06 2022

Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS

Trond Harald Schumacher
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

H & K SANDNES AS

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Revisjonsberetning



Årsberetning 2021 H & K SANDNES AS

Virksomhetens art og hvor den drives

H & K Sandnes AS er et entreprenørselskap med hovedsatsing på vei-, vann- og avløps- anlegg. Selskapets kontor og lager ligger på Hegdal Industriområde i Larvik. Geografisk arbeidsområde er primært i søndre Vestfold og delvis Grenland. Selskapets virksomhet omfatter i hovedsak oppdrag for offentlige oppdragsgivere, samt større entreprenørfirmaer/byggentreprenører og andre private oppdragsgivere.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktivitet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven §3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Utbruddet av Covid-19 har i 2021 og hittil i 2022 ikke hatt noen vesentlig påvirkning på selskapets drift. Det foreligger greit med ordresreserve og selskapet har nok å gjøre første halvår 2022.

Fremtidsutsikter

Markedssituasjonen og sysselsetting for selskapet første halvår 2022 er gode. Utsiktene videre fremover er gode til tross for litt usikkerhet pga. høye råvarepriser og leveringstid på varer. Men dette er felles for flere en bare vår bransje, og vi møter forståelse ute i markedet.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet har økt fra kr 126,4 mill. i 2020 til kr 139,7 mill. i 2021, mens årsresultat etter skatt har økt fra kr 9,7 mill i 2020 til kr 11,4 i 2021.

Varekostnader er økt pga. høyere materialbruk og mer bruk av av underleverandører og innleie på bakgrunn av økt omsetning/arbeid.

Selskapets likviditetsbeholdning var ved årsskiftet kr 11 954 497

Kundefordringer ekskl. påløpte inntekter var kr 33 851 317, mens leverandørgjeld var kr 11 295 646 pr 31.12.2021.

Totalkapitalen ved årsskiftet var kr 92 447 685 sammenlignet med kr 78 336 278 året før. Egenkapitalen havnet på kr 35 592 034 i 2021 mot kr 27 358 035 i 2020. EK-andel utgjør 38,50%.

Likviditets- og kredittrisiko

Selskapet har god likviditet og anser risikoen for tap på fordringer som liten.

Dette skyldes at vi i meget stor grad er eksponert mot det offentlige og kommuner på de større prosjektene.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant ansatte.

Antall sykefraværsdager målt i dagsverk var totalt 507. Dette gir en samlet fraværsprosent på 5%. Dette er noe høyere enn tidligere år, da det har vært flere langtidssykemeldte i 2021.

Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Ingen alvorlige ulykker eller skader har funnet sted i 2021.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på miljøsidene siste år utover generell revisjon og opp- følgning av selskapets HMS-system. Selskapet er ISO-sertifisert ved nyttår ihht ISO 9001 - Kvalitetssystemer.

Ytre miljø

Selskapet forurensar det ytre miljø i svært liten grad. Avfall, herunder spesialavfall, blir sortert, behandlet og deponert i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Selskapet er ISO-sertifisert ved nyttår ihht ISO 14001 - Miljø.

Likestilling

Ved utgangen av året var det 49 personer ansatt i selskapet, 48 menn og 1 kvinne. Av disse er 3 lærlinger.

Selskapets styre består av 4 menn. Ut fra bransje- og stillingskategori har man ikke funnet det aktuelt å iverksette spesielle tiltak m.h.t. likestilling. Selskapets policy er at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Disponering av årsresultat

Styret foreslår disponering av årsresultatet i H & K Sandnes AS i henhold til oppstilling i resultatregnskapet.



LARVIK, 31.05.2022

For styret i H. & K Sandnes AS,

Kåre Sandnes
Styreleder

Rune Sandnes
Daglig leder og styremedlem

Klaus Øyen
Styremedlem

Halvard Eikås
Styremedlem



Resultatregnskap for 2021 H & K SANDNES AS

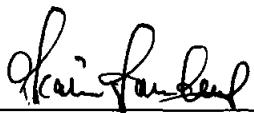
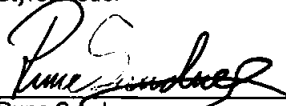
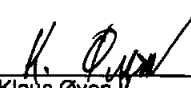
	Note	2021	2020
Salgsinntekt	22	138 257 370	126 087 209
Annen driftsinntekt		1 462 810	337 507
Sum driftsinntekter		139 720 180	126 424 716
Varekostnad		(63 606 905)	(54 611 833)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 6	(33 146 376)	(31 062 490)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	17, 18	(3 518 820)	(3 095 054)
Annen driftskostnad	5, 8	(24 347 252)	(24 981 521)
Sum driftskostnader		(124 619 353)	(113 750 898)
Driftsresultat		15 100 827	12 673 818
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	10	0	200 000
Annen renteinntekt		(6 998)	19 644
Annen finansinntekt		45 972	31 943
Sum finansinntekter		38 974	251 588
Annen rentekostnad		(451 965)	(347 115)
Annen finanskostnad	10	(36 274)	(87 974)
Sum finanskostnader		(488 238)	(435 090)
Netto finans		(449 264)	(183 502)
Ordinært resultat før skattekostnad		14 651 563	12 490 315
Skattekostnad på ordinært resultat	19	(3 228 299)	(2 724 656)
Ordinært resultat		11 423 264	9 765 659
Årsresultat	15	11 423 264	9 765 659
Overføringer			
Utbytte	15	0	7 000 000
Tilleggsutbytte		6 000 000	0
Annen egenkapital	15	5 423 264	2 765 659
Sum		11 423 264	9 765 659

**Balanse pr. 31. desember 2021**
H & K SANDNES AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17, 18	179 685	172 538
Maskiner og anlegg	17, 18	3 064 788	2 782 321
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	17, 18	294 384	313 634
Finansiell leasing	1, 12, 17, 18	31 185 928	21 076 244
Sum varige driftsmidler		34 724 785	24 344 736
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	1 044 663	1 046 138
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11, 13	300 000	300 000
Andre fordringer	7, 8, 13	153 000	924 618
Sum finansielle anleggsmidler		1 497 663	2 270 756
Sum anleggsmidler		36 222 448	26 615 492
Omløpsmidler			
Varer		640 000	0
Sum varer		640 000	0
Fordringer			
Kundefordringer	11, 21, 22	40 956 695	39 295 644
Andre fordringer	7	2 674 044	847 525
Sum fordringer		43 630 739	40 143 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 954 497	11 577 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 954 497	11 577 617
Sum omløpsmidler		56 225 236	51 720 786
Sum eiendeler		92 447 685	78 336 278

**Balanse pr. 31. desember 2021**
H & K SANDNES AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (96 aksjer à kr 31 000,00)	14, 15	2 976 000	2 976 000
Sum innskutt egenkapital		2 976 000	2 976 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 15	32 616 034	24 382 035
Sum opptjent egenkapital		32 616 034	24 382 035
Sum egenkapital		35 592 034	27 358 035
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	20	6 731 349	5 784 246
Sum avsetning for forpliktelser		6 731 349	5 784 246
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 16	18 653 387	16 482 762
Sum annen langsiktig gjeld		18 653 387	16 482 762
Sum langsiktig gjeld		25 384 736	22 267 008
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	11 295 646	12 359 257
Betalbar skatt	19	3 073 967	1 106 300
Skyldige offentlige avgifter		7 015 586	5 185 241
Utbytte	15	0	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		10 085 716	3 060 437
Sum kortsiktig gjeld		31 470 915	28 711 235
Sum gjeld		56 855 651	50 978 243
Sum egenkapital og gjeld		92 447 685	78 336 278

For styret i H & K SANDNES AS
LARVIK, 01.06.2022
Kåre Sandnes
Styrets leder
Rune Sandnes
Styremedlem / Daglig leder
Klaus Øyen
Styremedlem
Halvard Eikås
Styremedlem

**Indirekte kontantstrøm**
H & K SANDNES AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		14 651 563	12 490 315
- Periodens betalte skatt		(1 106 300)	0
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		(1 418 635)	(331 890)
+ Ordinære avskrivninger		3 518 820	3 095 054
+/- Endring i varelager		(640 000)	0
+/- Endring i kundefordringer		(1 661 051)	(6 168 520)
+/- Endring i leverandørgjeld		(1 063 611)	7 233 539
+/- Poster klassifisert som invest- eller finans aktiviteter		0	19 408
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 800 721	1 652 218
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>14 081 507</u>	<u>17 990 124</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 456 810	386 499
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(13 937 044)	(9 229 463)
+ Innb. ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		1 475	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(12 478 759)</u>	<u>(8 842 964)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		2 170 625	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	3 655 408
+ Prinsippendring 01.01.21 (EK)		3 603 506	0
- Utbetalinger av utbytte		(7 000 000)	(4 000 000)
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(1 225 869)</u>	<u>(344 592)</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		376 879	8 802 568
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		11 577 617	2 775 049
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>11 954 496</u>	<u>11 577 617</u>



Noter 2021 H & K SANDNES AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. 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.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullfølelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende.

Tilknyttet og felleskontrollert selskaper

Deltakerlignet felleskontrollert selskap vurderes etter egenkapitalmetoden. Dette innebærer at andelen av resultatet er basert på resultat i det selskapet hvor man har investert, med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på andelen var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske 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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Leasing / leieavtaler

Leieavtaler vurderes som finansiell eller operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte avtale. Dersom det vesentligste av risiko og avkastning på leieobjektet er overført selskapet, klassifiseres leieavtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leasing balanseføres og avskrives som ordinære driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som annen langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Ved operasjonelle leasingavtaler foretas oppføring i balansen kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling til utleier. Leien klassifiseres som driftskostnad og fordeles over leieperioden.

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.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Dette er knyttet til endring fra operasjonell til finansiell leasing. Se egen note som omtaler dette nærmere. Det er også gjort en estimatendring ifm endret levetid på maskiner.



Note 1 - Prinsippendring - leasing

Det er pr 01.01.21 gjort en prinsippendring i form av omgjøring fra operasjonell til finansiell leasing på resterende maskiner og utstyr som er anskaffet før 2019. Prinsippendringen har gitt en isolert positiv resultateffekt for 2021 på kr 1 401 309,-.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	27 354 989	26 221 160
Arbeidsgiveravgift	4 127 124	3 778 571
Pensjonskostnader	1 479 580	1 058 792
Andre ytelser / Refusjoner	184 683	3 967
Sum	33 146 376	31 062 490

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 49 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	96 500	96 500
Andre tjenester	19 568	95 480
Sum godtgjørelse til revisor	116 068	191 980

Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	951 703	51 138	129 916

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder			150 000
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	150 000

Mer om ytelser til ledende personer

Selskapet hadde ekstern styreleder frem til og med desember 2021.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Operasjonell leasing

Årlig leasing av ikke aktiverte driftsmidler utgjør kr 1 862 061.

Operasjonell leasing	31.12.2021
Periodisert forskuddsbet. leasing	153 000

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 356 189. Skyldig skattetrekk er kr 1 326 137

**Note 10 - Investeringer i tilknyttet selskap og felleskontrollert selskap**

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat
Mortensen og Sandnes DA	Larvik	50%	89 326	-2 950
Løveskogen Utvikling AS*	Larvik	50%	1 827 501	943 581
No Dig Vestfold AS	Larvik	50%	4 243 027	1 236 191

Det er i 2021 inntektsført utbytte på kr 0 fra No Dig Vestfold AS.

*Tall for 2020 er benyttet, da 2021 tall ikke var avlagt ved regnskapsavleggelse.

Investering etter egenkapitalmetoden - Mortensen og Sandnes DA**Beregning av årets resultatandel:**

Årets resultat totalt	-2 950
Andel av resultatet i %	50
Årets resultatandel	-1 475

Beregning av balanseført verdi pr 31.12.2021:

Inngående balanse pr 01.01.2021	46 138
Årets resultatandel	-1 475
Utgående balanse pr 31.12.2021	44 663

Note 11 - Mellomværende med tilknyttet selskap

Fordringer - Løveskogen Utvikling AS	2021	2020
Kundefordringer	3 973 576	307 500
Andre fordringer	300 000	300 000
Sum	4 273 576	607 500

Fordringer - No Dig Vestfold AS	2021	2020
Kundefordringer	54 062	187 613
Sum	54 062	187 613

Gjeld - No Dig Vestfold AS	2021	2020
Leverandørgjeld	236 125	158 000
Sum	236 125	158 000

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantsikret gjeld:	2021	2020
Gjeld finansiell leasing	18 653 387	16 482 762
Sum	18 653 387	16 482 762

Sikret i panteobjektet med bokførte verdier:

Leasede anleggsmidler	22 854 125	21 076 244
Sum	22 854 125	21 076 244

I tilknytning til betalingsgaranti på kr 117 000,- stilt av banken, samt ubenyttet kassakreditt på kr 1 mill. har selskapet også stilt kundefordringer og øvrige driftsmidler som sikkerhetsstillelse.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt er kr 453 000

**Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer**

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	96	31 000,00	2 976 000,00
Sum	96		2 976 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KSA Holding II AS	41	42,71%	Ordinære aksjer
RSA Holding AS	24	25,00%	Ordinære aksjer
1564 Invest AS	19	19,79%	Ordinære aksjer
Øyen, Klaus (Styremedlem)	12	12,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	96	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	2 976 000	24 382 035	27 358 035
Prinsippendring 01.01.2021		2 810 735	2 810 735
Tilleggsutbytte		(6 000 000)	(6 000 000)
Årets resultat		11 423 264	11 423 264
Egenkapital 31.12.2021	2 976 000	32 616 034	35 592 034

Note 16 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 17 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l.	Fin. Leasing Driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	617 329	9 554 313	1 731 655	34 939 767	46 843 064
Tilgang i året	23 569	1 043 092	57 030	4 114 972	5 238 663
Avgang i året	0	(253 317)	0	0	(253 317)
Anskaffelseskost 31.12.2021	640 898	10 344 088	1 788 685	39 054 739	51 828 410
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(444 791)	(6 771 992)	(1 418 022)	(4 114 972)	(12 749 778)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(461 213)	(7 279 300)	(1 494 301)	(7 868 811)	(17 103 625)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	179 685	3 064 788	294 384	31 185 928	34 724 785
Årets avskrivninger	(16 422)	(722 451)	(76 278)	(2 703 669)	(3 518 820)
Økonomisk levetid	5 - 15 år	3 - 15 år	3 - 15 år		
Avskrivningsplan	6,67 - 20 %	6,67 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %		

Note 18 - Endring avskrivningsplan og levetid

Det er i årets regnskap gjort en estimatendring knyttet til avskrivningsplanen på bakgrunn av endret levetid på selskapets driftsmidler. Avskrivningsplanen er endret ved knekkpunktmetoden. Estimatenningen er fordelt over gjenværende brukstid på driftsmidlet.

Dette gir en positiv resultateffekt isolert sett for 2021, på kr 997 288,-.



Note 19 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	14 651 563	12 490 315
+/- Permanente forskjeller	22 525	(96 709)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(701 512)	(4 896 894)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 468 076)
Årets skattegrunnlag	13 972 576	5 028 637
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 073 967	1 106 300
Sum	3 073 967	1 106 300
+/- Endring i utsatt skatt	154 332	1 618 356
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 228 299	2 724 656
Betalbar skatt i skattekostnad	3 073 967	1 106 300
Betalbar skatt i balansen	3 073 967	1 106 300

Note 20 - 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	30 528 414	32 953 003	(2 424 589)
Omløpsmidler	23 312 854	18 988 568	4 324 286
Langsiktig gjeld	(21 003 289)	(18 653 387)	(2 349 902)
Andre forskjeller	(2 942 444)	(2 691 137)	(251 307)
Sum midlertidige forskjeller	29 895 535	30 597 048	(701 512)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	6 577 018	6 731 350	(154 332)

Note 21 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	41 056 695	39 395 644
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	40 956 695	39 295 644

Note 22 - Anleggskontrakter pr 31.12.

Pågående prosjekter	2021	2020
Inntektsført	105 286 757	110 743 445
Kostnadsført	-86 352 292	-87 497 725
Sum	18 934 465	23 245 720
Pågående prosjekter	2021	2020
Påløpt, ikke fakturert inntekt (inkl. i kundeford.)	7 205 378	13 112 475
Påløpte kostnader (inkl. i annen korts. gjeld)	-1 089 266	-140 000
Sum	6 116 112	12 972 475



Årsberetning 2021 H & K SANDNES AS

Virksomhetens art og hvor den drives

H & K Sandnes AS er et entreprenørselskap med hovedsatsing på vei-, vann- og avløps- anlegg. Selskapets kontor og lager ligger på Hegdal Industriområde i Larvik. Geografisk arbeidsområde er primært i søndre Vestfold og delvis Grenland. Selskapets virksomhet omfattes i hovedsak oppdrag for offentlige oppdragsgivere, samt større entreprenørfirmaer/byggentreprenører og andre private oppdragsgivere.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktivitet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven §3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Utbruddet av Covid-19 har i 2021 og hittil i 2022 ikke hatt noen vesentlig påvirkning på selskapets drift. Det foreligger greit med ordresreserve og selskapet har nok å gjøre første halvår 2022.

Fremtidsutsikter

Markedssituasjonen og sysselsetting for selskapet første halvår 2022 er gode. Utsiktene videre fremover er gode til tross for litt usikkerhet pga. høye råvarepriser og leveringstid på varer. Men dette er felles for flere en bare vår bransje, og vi møter forståelse ute i markedet.

Rettvise oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet har økt fra kr 126,4 mill. i 2020 til kr 139,7 mill. i 2021, mens årsresultat etter skatt har økt fra kr 9,7 mill i 2020 til kr 11,4 i 2021.

Varekostnader er økt pga. høyere materialbruk og mer bruk av underleverandører og innleie på bakgrunn av økt omsetning/arbeid.

Selskapets likviditetsbeholdning var ved årsskiftet kr 11 954 497

Kundefordringer ekskl. påløpte inntekter var kr 33 851 317, mens leverandørgjeld var kr 11 295 646 pr 31.12.2021.

Totalkapitalen ved årsskiftet var kr 92 447 685 sammenlignet med kr 78 336 278 året før. Egenkapitalen havnet på kr 35 592 034 i 2021 mot kr 27 358 035 i 2020. EK-andel utgjør 38,50%.

Likviditets- og kredittrisiko

Selskapet har god likviditet og anser risikoen for tap på fordringer som liten.

Dette skyldes at vi i meget stor grad er eksponert mot det offentlige og kommuner på de større prosjektene.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant ansatte.

Antall sykefraværsdager målt i dagsverk var totalt 507. Dette gir en samlet fraværsprosent på 5%. Dette er noe høyere enn tidligere år, da det har vært flere langtidssykemeldte i 2021.

Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Ingen alvorlige ulykker eller skader har funnet sted i 2021.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på miljøsidens siste år utover generell revisjon og opp-følging av selskapets HMS-system. Selskapet er ISO-sertifisert ved nyttår ihht ISO 9001 - Kvalitetssystemer.

Ytre miljø

Selskapet forurenser det ytre miljø i svært liten grad. Avfall, herunder spesialavfall, blir sortert, behandlet og deponert i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Selskapet er ISO-sertifisert ved nyttår ihht ISO 14001 - Miljø.

Likestilling

Ved utgangen av året var det 49 personer ansatt i selskapet, 48 menn og 1 kvinne. Av disse er 3 lærlinger.

Selskapets styre består av 4 menn. Ut fra bransje- og stillingskategori har man ikke funnet det aktuelt å iverksette spesielle tiltak m.h.t. likestilling. Selskapets policy er at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Disponering av årsresultat

Styret foreslår disponering av årsresultatet i H & K Sandnes AS i henhold til oppstilling i resultatregnskapet.



LARVIK, 31.05.2022
For styret i H & K Sandnes AS,

Kåre Sandnes
Styreleder

Klaus Øyen
Styremedlem

Rune Sandnes
Daglig leder og styremedlem

Halvard Eikås
Styremedlem



Noter 2021 H & K SANDNES AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. 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.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullfølelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende.

Tilknyttet og felleskontrollert selskaper

Deltakerignert felleskontrollert selskap vurderes etter egenkapitalmetoden. Dette innebærer at andelen av resultatet er basert på resultat i det selskapet hvor man har investert, med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på andelen var høyere enn den ervervede andelen av balanserført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske 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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Leasing / leieavtaler

Leieavtaler vurderes som finansiell eller operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte avtale. Dersom det vesentligste av risiko og avkastning på leieobjektet er overført selskapet, klassifiseres leieavtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leasing balanseføres og avskrives som ordinære driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som annen langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Ved operasjonelle leasingavtaler foretas oppføring i balansen kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling til utleier. Leien klassifiseres som driftskostnad og fordeles over leieperioden.

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.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Dette er knyttet til endring fra operasjonell til finansiell leasing. Se egen note som omtaler dette nærmere. Det er også gjort en estimatendring ifm endret levetid på maskiner.



Note 1 - Prinsippendring - leasing

Det er pr 01.01.21 gjort en prinsippendring i form av omgjøring fra operasjonell til finansiell leasing på resterende maskiner og utstyr som er anskaffet før 2019. Prinsippendringen har gitt en isolert positiv resultat effekt for 2021 på kr 1 401 309,-.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	27 354 989	26 221 160
Arbeidsgiveravgift	4 127 124	3 778 571
Pensjonskostnader	1 479 580	1 058 792
Andre ytelser / Refusjoner	184 683	3 967
Sum	33 146 376	31 062 490

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 49 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	96 500	96 500
Andre tjenester	19 568	95 480
Sum godtgjørelse til revisor	116 068	191 980

Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	951 703	51 138	129 916

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder			150 000
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	150 000

Mer om ytelser til ledende personer

Selskapet hadde eksternt styreleder frem til og med desember 2021.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Operasjonell leasing

Årlig leasing av ikke aktiverte driftsmidler utgjør kr 1 862 061.

Operasjonell leasing	31.12.2021
Periodisert forskuddsbet. leasing	153 000

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 356 189. Skyldig skattetrekk er kr 1 326 137.



Note 10 - Investeringer i tilknyttet selskap og felleskontrollert selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat
Mortensen og Sandnes DA	Larvik	50%	89 326	-2 950
Løveskogen Utvikling AS*	Larvik	50%	1 827 501	943 581
No Dig Vestfold AS	Larvik	50%	4 243 027	1 236 191

Det er i 2021 inntektsført utbytte på kr 0 fra No Dig Vestfold AS.

*Tall for 2020 er benyttet, da 2021 tall ikke var avlagt ved regnskapsavleggelse.

Investering etter egenkapitalmetoden - Mortensen og Sandnes DA

Beregning av årets resultatandel:

Årets resultat totalt	-2 950
Andel av resultatet i %	50
Årets resultatandel	-1 475

Beregning av balanseført verdi pr 31.12.2021:

Inngående balanse pr 01.01.2021	46 138
Årets resultatandel	-1 475
Utgående balanse pr 31.12.2021	44 663

Note 11 - Mellomværende med tilknyttet selskap

Fordringer - Løveskogen Utvikling AS	2021	2020
Kundefordringer	3 973 576	307 500
Andre fordringer	300 000	300 000
Sum	4 273 576	607 500

Fordringer - No Dig Vestfold AS	2021	2020
Kundefordringer	54 062	187 613
Sum	54 062	187 613

Gjeld - No Dig Vestfold AS	2021	2020
Leverandørgjeld	236 125	158 000
Sum	236 125	158 000

Note 12 - Pantstillelser og garantier

<i>Pantsikret gjeld:</i>	2021	2020
Gjeld finansiell leasing	18 653 387	16 482 762
Sum	18 653 387	16 482 762

Sikret i panteobjektet med bokførte verdier:

Leasede anleggsmidler	22 854 125	21 076 244
Sum	22 854 125	21 076 244

I tilknytning til betalingsgaranti på kr 117 000,- stilt av banken, samt ubenyttet kassakreditt på kr 1 mill. har selskapet også stilt kundefordringer og øvrige driftsmidler som sikkerhetsstillelse.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt er kr 453 000



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	96	31 000,00	2 976 000,00
Sum	96		2 976 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KSA Holding II AS	41	42,71%	Ordinære aksjer
RSA Holding AS	24	25,00%	Ordinære aksjer
1564 Invest AS	19	19,79%	Ordinære aksjer
Øyen, Klaus (Styremedlem)	12	12,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	96	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	2 976 000	24 382 035	27 358 035
Prinsippendring 01.01.2021		2 810 735	2 810 735
Tilleggsutbytte		(6 000 000)	(6 000 000)
Årets resultat		11 423 264	11 423 264
Egenkapital 31.12.2021	2 976 000	32 616 034	35 592 034

Note 16 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 17 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Fin. Leasing Driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	617 329	9 554 313	1 731 655	34 939 767	46 843 064
Tilgang i året	23 569	1 043 092	57 030	4 114 972	5 238 663
Avgang i året	0	(253 317)	0	0	(253 317)
Anskaffelseskost 31.12.2021	640 898	10 344 088	1 788 685	39 054 739	51 828 410
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(444 791)	(6 771 992)	(1 418 022)	(4 114 972)	(12 749 778)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(461 213)	(7 279 300)	(1 494 301)	(7 868 811)	(17 103 625)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	179 685	3 064 788	294 384	31 185 928	34 724 785
Årets avskrivninger	(16 422)	(722 451)	(76 278)	(2 703 669)	(3 518 820)
Økonomisk levetid	5 - 15 år	3 - 15 år	3 - 15 år		
Avskrivningsplan	6,67 - 20 %	6,67 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %		

Note 18 - Endring avskrivningsplan og levetid

Det er i årets regnskap gjort en estimatendring knyttet til avskrivningsplanen på bakgrunn av endret levetid på selskapets driftsmidler. Avskrivningsplanen er endret ved knekkpunktmetoden. Estimateringen er fordelt over gjenværende brukstid på driftsmidlet.

Dette gir en positiv resultatteffekt isolert sett for 2021, på kr 997 288,-.



Note 19 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	14 651 563	12 490 315
+/- Permanente forskjeller	22 525	(96 709)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(701 512)	(4 896 894)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 468 076)
Årets skattegrunnlag	13 972 576	5 028 637
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 073 967	1 106 300
Sum	3 073 967	1 106 300
+/- Endring i utsatt skatt	154 332	1 618 356
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 228 299	2 724 656
Betalbar skatt i skattekostnad	3 073 967	1 106 300
Betalbar skatt i balansen	3 073 967	1 106 300

Note 20 - 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	30 528 414	32 953 003	(2 424 589)
Omløpsmidler	23 312 854	18 988 568	4 324 286
Langsiktig gjeld	(21 003 289)	(18 653 387)	(2 349 902)
Andre forskjeller	(2 942 444)	(2 691 137)	(251 307)
Sum midlertidige forskjeller	29 895 535	30 597 048	(701 512)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	6 577 018	6 731 350	(154 332)

Note 21 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	41 056 695	39 395 644
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	40 956 695	39 295 644

Note 22 - Anleggskontrakter pr 31.12.

Pågående prosjekter	2021	2020
Inntektsført	105 286 757	110 743 445
Kostnadsført	-86 352 292	-87 497 725
Sum	18 934 465	23 245 720
Pågående prosjekter	2021	2020
Påløpt, ikke fakturert inntekt (inkl. i kundeford.)	7 205 378	13 112 475
Påløpte kostnader (inkl. i annen korts. gjeld)	-1 089 266	-140 000
Sum	6 116 112	12 972 475