



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 199 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØSTAD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Venusvegen 3B
7652 VERDAL

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: Jon Lennart Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 11	84 214 944	60 942 984
Annen driftsinntekt	17	3 409 897	1 501 592
Andel driftsinntekter FKV	18	28 038 081	13 222 575
Sum inntekter		115 662 922	75 667 151
Kostnader			
Varekostnad		52 388 946	29 424 170
Andel varekostnader FKV	18	26 587 468	12 188 398
Lønnskostnad	2, 14	17 956 351	19 934 812
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 377 037	2 324 026
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 9	11 095 814	9 962 518
Andel driftskostnader FKV	18	1 157 235	571 338
Sum kostnader		111 562 851	74 405 262
Driftsresultat		4 100 071	1 261 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		266 789	10 451
Sum finansinntekter		266 789	10 451
Annen rentekostnad		341 132	499 524
Annen finanskostnad		121 677	115 072
Andel finanskostnader FKV	18	137 210	51 779
Sum finanskostnader		600 019	666 375
Netto finans		-333 230	-655 924
Ordinært resultat før skattekostnad		3 766 841	605 965
Skattekostnad på ordinært resultat	7	796 136	47 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 970 705	558 150
Årsresultat		2 970 705	558 150



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 970 705	558 150
Totalresultat		2 970 705	558 150
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	2 970 705	558 150
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		2 970 705	558 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	13 787 403	14 553 526
Maskiner og anlegg	3, 8	2 611 874	2 890 074
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	252 560	605 400
Sum varige driftsmidler		16 651 837	18 049 000
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Sum anleggsmidler		16 651 837	18 049 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 15	1 396 880	292 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 12	18 894 242	12 084 663
Andre kortsiktige fordringer	10	3 724 664	3 008 850
Andel omløpsmidler FKV	18	7 903 830	7 150 353
Sum fordringer		30 522 735	22 243 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	6 112 475	4 460 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 112 475	4 460 316
Sum omløpsmidler		38 032 090	26 996 183
SUM EIENDELER		54 683 927	45 045 183

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	4, 5	5 186 000	5 186 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5	-105 000	-105 000
Overkurs	5	862 500	862 500
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		5 943 500	5 943 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 036 519	5 065 813
Sum opptjent egenkapital		8 036 519	5 065 813
Sum egenkapital	5	13 980 019	11 009 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 860 939	1 064 803
Sum avsetninger for forpliktelser		1 860 939	1 064 803
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	10 103 000	11 467 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 103 000	11 467 000
Sum langsiktig gjeld		11 963 939	12 531 803
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 411 871	4 878 919
Betalbar skatt	7		241 292
Skyldig offentlige avgifter		5 843 198	3 852 632
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	11	5 148 301	5 791 931
Andel kortsiktig gjeld FKV	18	7 336 601	6 739 293
Sum kortsiktig gjeld		28 739 970	21 504 067
Sum gjeld		40 703 909	34 035 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 683 927	45 045 183



KPMG AS
Sjøgangen 6
7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 73 80 21 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Røstad Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Røstad Entreprenør AS' årsregnskap som 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,
- 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 gjeldende lovkrav.

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 internkontroll 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Trondheim, 16. juni 2022
KPMG AS

Sverre Einersen
Statsautorisert revisor



Røstad Entreprenør AS

Kontantstrømoppstilling

2021	2020	NOK
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter
3 766 841	605 965	Resultat før skattekostnad
-241 292	-	Periodens betalte skatt
-1 185 446	-940 763	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler
2 377 137	2 324 026	Avskrivninger
-1 104 880	1 459 561	Endring i varelager
-6 809 579	9 027 272	Endring i kundefordringer
5 532 952	-10 553 540	Endring i leverandørgjeld
885 997	388 515	Endring i andre tidsavgrensingsposter
3 221 730	2 311 036	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter
3 948 428	2 305 000	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler
-4 154 000	-1 515 088	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler
-205 572	789 912	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter
-1 364 000	-1 023 000	Opptak/-Nedbetaling av bankgjeld
	-	Utbetaling av utbytte
	-219 240	Tilbakekjøp og salg av egne aksjer
-1 364 000	-1 242 240	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter
1 652 158	1 858 708	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter
4 460 317	2 601 609	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse
6 112 475	4 460 317	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt



Årsberetning 2021

1. Arten av virksomhet og hvor den drives.

Røstad Entreprenør AS er en maskinentreprenør som utfører entreprenørtjenester i hovedsak i Midt-Norge. Virksomheten driver fra hovedkontor i Verdal kommune.

2. Sysselsetting/arbeidsmiljø

Selskapet har 32 ansatte hvorav 5 kvinner. Ved nyrekruttering og i alle lønns- og arbeidsvilkår praktiseres likestilling. Vi deltar gjennom vår arbeidsgiverorganisasjon i arbeidet med å øke kvinneandelen i vår bransje.

Røstad Entreprenør AS har etablert styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder som en del av selskapets forsikringsdekninger. Forsikringsdekningen er i henhold til bransjestandard og tilpasset selskapets virksomhet.

Sykefraværet er redusert i 2021. Totalt fravær for 2021 ble 3,9%, en nedgang på 2,1% i forhold til 2020. Av det totale fraværet utgjør langtidsfravær 2,9%. Det har ikke vært noen ulykker med personskade eller materielle skader av noe større omfang i 2021.

Arbeidsmiljøet vurderes som godt og ut over avgasser fra anleggsmaskiner og biler, forurenser ikke virksomheten det ytre miljø.

3. Redegjørelse for året som har gått

Selskapet har hatt noe økt aktivitet det siste året. Omsetningen er kr.115.662.922,- i 2021, mens den var kr.75.667.151,- i 2020. Det har også i 2021 vært utfordrende markedsforhold med redusert tilgang på anbud antatt grunnet pandemien.

Selskapet har tilfredsstillende likviditet pr.31.12. Viser til note til regnskapet vedr. finansiell risiko.

4. Redegjørelse for fremtidig utvikling

På nåværende tidspunkt har bedriften full kapasitetsutnyttelse og ordreserven er på et godt nivå for denne tid på året.

Det forventes god ordretilgang i markedet framover som antas gi selskapet en positiv økonomisk utvikling. Styret presiseres at det normalt er knyttet usikkerhet til vurderinger av framtidige forhold, og at dette gjelder også her.

5. Årsregnskapet

Årets resultat ble et overskudd på kr.2.970.705,-, mens resultatet for 2020 var overskudd kr.558.150,-. Styret forslår følgende disponering av overskuddet:
Overføring til annen egenkapital kr.2.970.705,-.
Selskapets finansiering anses som god.

Totalkapitalen ved utgangen av året var kr.54.683.927,- sammenlignet med kr.45.045.183,- for 2020. Egenkapitalen pr. 31.12.2021 var kr.13.980.019,- mot kr.11.009.313,- i 2020.

Det bekreftes at forutsetninger om fortsatt drift er til stede og at regnskapet er avlagt etter dette.

Styret kjenner ikke til forhold av betydning for vurdering av selskapets stilling ut over det som framkommer av årsberetning og regnskap.



Verdal 31.12.21 / 16.06.22

Jon Sellæg
Styreleder

Thomas Hegre
Styremedlem

Dan Henningsson
Styremedlem

Margit Mevassvik
Styremedlem

TERJE BEKKEVOLD
DAGLIG LEDEK



Resultatregnskap			
Røstad Entreprenør AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 11	84 214 944	60 942 984
Annen driftsinntekt	17	3 409 897	1 501 592
Andel driftsinntekter FKV	18	28 038 081	13 222 575
Sum driftsinntekter		<u>115 662 922</u>	<u>75 667 151</u>
Varekostnad		52 388 946	29 424 170
Andel varekostnader FKV	18	26 587 468	12 188 398
Lønnskostnad	2, 14	17 956 351	19 934 812
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 377 037	2 324 026
Annen driftskostnad	2, 9	11 095 814	9 962 518
Andel driftskostnader FKV	18	1 157 235	571 338
Sum driftskostnader		<u>111 562 851</u>	<u>74 405 262</u>
Driftsresultat		<u>4 100 071</u>	<u>1 261 889</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		266 789	10 451
Annen rentekostnad		341 132	499 524
Annen finanskostnad		121 677	115 072
Andel finanskostnader FKV	18	137 210	51 779
Resultat av finansposter		<u>-333 230</u>	<u>-655 924</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 766 841	605 965
Skattekostnad på ordinært resultat	7	796 136	47 815
Ordinært resultat		<u>2 970 705</u>	<u>558 150</u>
Årsresultat		<u>2 970 705</u>	<u>558 150</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	2 970 705	558 150
Sum overføringer		<u>2 970 705</u>	<u>558 150</u>



Balanse			
Røstad Entreprenør AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	13 787 403	14 553 526
Maskiner og anlegg	3, 8	2 611 874	2 890 074
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	252 560	605 400
Sum varige driftsmidler		<u>16 651 837</u>	<u>18 049 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>16 651 837</u>	<u>18 049 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8, 15	1 396 880	292 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 12	18 894 242	12 084 663
Andre kortsiktige fordringer	10	3 724 664	3 008 850
Andel omløpsmidler FKV	18	7 903 830	7 150 353
Sum fordringer		<u>30 522 735</u>	<u>22 243 867</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	6 112 475	4 460 316
Sum omløpsmidler		<u>38 032 090</u>	<u>26 996 183</u>
Sum eiendeler		<u>54 683 927</u>	<u>45 045 183</u>



Balanse			
Røstad Entreprenør AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	5 186 000	5 186 000
Egne aksjer	4, 5	-105 000	-105 000
Overkurs	5	862 500	862 500
Sum innskutt egenkapital		<u>5 943 500</u>	<u>5 943 500</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 036 519	5 065 813
Sum opptjent egenkapital		<u>8 036 519</u>	<u>5 065 813</u>
Sum egenkapital	5	<u>13 980 019</u>	<u>11 009 313</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	1 860 939	1 064 803
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	10 103 000	11 467 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 103 000</u>	<u>11 467 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 411 871	4 878 919
Betalbar skatt	7	0	241 292
Skyldig offentlige avgifter		5 843 198	3 852 632
Annen kortsiktig gjeld	11	5 148 301	5 791 931
Andel kortsiktig gjeld FKV	18	7 336 601	6 739 293
Sum kortsiktig gjeld		<u>28 739 970</u>	<u>21 504 067</u>
Sum gjeld		<u>40 703 909</u>	<u>34 035 870</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>54 683 927</u>	<u>45 045 183</u>



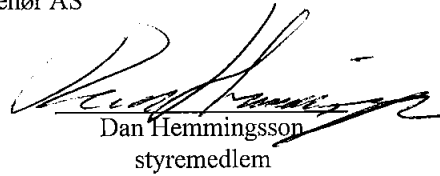
Balanse

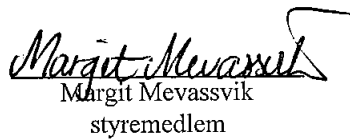
Røstad Entreprenør AS

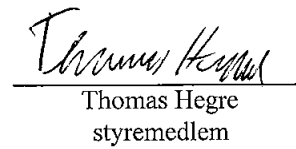
Verdal, 16.06.2022

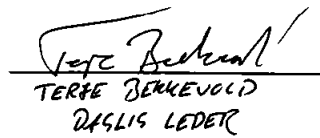
Styret i Røstad Entreprenør AS


Jon Lennart Sellæg
styreleder


Dan Hemmingsson
styremedlem


Margit Mevassvik
styremedlem


Thomas Hegre
styremedlem


TERJE BERKEVOLD
DAGLIG LEDER



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost og avskrives. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Gevinst og tap ved avgang av driftsmidler resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgsvederlag og balanseført verdi på salgstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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 regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Inntektsføring

Salg av varer inntektsføres ved leveringstidspunktet når risiko går over fra selger til kjøper.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres. Inntektsføring ved anleggskontrakter hvor tilvirkningen går over flere regnskapsperioder skjer i hht. NRS 2 om Anleggskontrakter jfr. note 1. Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Leasing

Selskapet har operasjonelle leasingavtaler. Operasjonell leasing kostnadsføres løpende som driftskostnad basert på fakturert leasingleie

Andel i felleskontrollert virksomhet

Selskapet driver virksomhet sammen med en annen bedrift gjennom arbeidsfelleskap som drives gjennom et ansvarlig selskap. Arbeidsfelleskapet innebærer at deltakerne utfører et entreprenøroppdrag sammen og deler risikoen i prosjektet, herunder fortjeneste og tap. Arbeidsfelleskapet er felleskontrollert virksomhet som er vurdert etter bruttometoden. Dette innebærer at man tar inn sin andel virksomhetens regnskap ved å innarbeide hver hovedlinje i resultatregnskap og balanse.

Pensjoner

Det er etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for samtlige ansatte i selskapet. Avtalen er i



henhold til Lov om obligatorisk tjenesteordning. Kostnaden til innskuddsbasert sikret pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet. Selskapet er tilknyttet LO/NHOs ordning for avtalefestet pensjon. Ny AFP-ordning fra 01.01.2011 anses å være en ytelsesbasert flerforetaksordning, men fordi administrator ikke er i stand til å fremskaffe pålitelige beregninger over opptjente rettigheter, blir ordningen regnskapsført som en innskuddsbasert pensjonsordning

Kontantstrømoppstilling

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

Note 1 Anleggskontrakter

Inntektsføring skjer ved løpende avregning med fortjeneste.

Hovedprinsippet for beregning av fullføringsgrad er ved måling av påløpt prosjektkostnad opp mot forventet totalkostnad.

Viser forøvrig til omtale i notene 11 og 12.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	17 697 770	16 068 413
Folketrygdavgift	2 691 556	2 349 815
Pensjonskostnader	254 284	208 313
Pensjonskostnader AFP	314 848	267 106
Andre ytelser	-3 002 107	1 041 165
SUM	17 956 351	19 934 812

Antall årsverk i 2021 er 31.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	817 619	2 704 826
Annen godtgjørelse	32 667	100 000
Pensjon	36 793	121 717

Det er ikke inngått avtaler om særskilt vederlag ved opphør av ansettelse for daglig leder og styret. Det samme gjelder for opsjoner, bonuser og andre rettigheter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr.198.832,- eks.mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr.79.750,- eks.mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar mm.	Tomter, bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2021	10 225 963	1 968 299	16 880 810	29 075 072
+Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 152 119	95 468	61 877	1 309 464
-Avgang i året	299 500	390 030		689 530
=Anskaffelseskost 31.12.2021	11 078 582	1 673 737	16 942 687	29 695 006
=Av- og nedskrivninger pr.31.12.2021	8 466 709	1 421 177	3 155 284	13 043 170
=Bokført verdi 31.12.2021	2 611 873	252 560	13 787 403	16 651 836
Årets ordinære avskrivninger	1 402 319	146 718	828 000	2 377 037
Årets nedskrivninger	0	0	0	0



Økonomisk levetid	5-8 år	3-10 år	10-25 år
Avskrivingsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Tomter/bygninger: herav aktivert påkostninger på leid tomt med kr.1.413.526,- pr.31.12.21.

Note 4 Aksjekapital

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.21 var:

	Ant. aksjer	Pålydende	Sum	Eierandel
Jon Lennart Invest AS	2593	1 000	2 593 000	50,0 %
Nils J. Clausen	250	1 000	250 000	4,8 %
C&B Consult AS	993	1 000	993 000	19,1 %
Arne Klæth AS	300	1 000	300 000	5,8 %
Trond Lersveen	150	1 000	150 000	2,9 %
Terje Bekkevold	200	1 000	200 000	3,9 %
Margit Mevassvik	150	1 000	150 000	2,9 %
Trine Skjørholm	100	1 000	100 000	1,9 %
Øvrige aksjonærer totalt	450	1 000	450 000	8,7 %
Totalt antall aksjer	5186	1 000	5 186 000	100 %

Selskapet har kun en aksjeklasse - ordinære aksjer.

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Styreleder Jon L. Sellæg eier indirekte 50% av aksjene i Røstad Entreprenør AS gjennom selskapet Jon Lennart Invest AS (eneeier).

Styremedlem Margit Mevassvik eier 2,9% av aksjene.

Daglig leder Terje Bekkevold eier 3,9% av aksjene.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen ek	Sum ek
Aksjekapital/annen ek. 01.01.21	5 186 000	862 500	5 065 813	11 114 313
Egne aksjer	-105 000			-105 000
Sum egenkapital 01.01.21	5 081 000	862 500	5 065 813	11 009 313
Årets resultat			2 970 705	2 970 705
Sum egenkapital 31.12.21	5 081 000	862 500	8 036 518	13 980 018

Note 6 Langsiktig gjeld

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-10 103 000	-11 467 000
Sum annen langsiktig gjeld	-10 103 000	-11 467 000

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Gjeld til kredittinstitusjoner kr.5.875.000

Note 7 Skattekostnad



Årets skattekostnad

	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	241 292
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	796 136	-193 477
Skattekostnad ordinært resultat	796 136	47 815
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	3 766 841	605 965
Grunnlag for årets skattekostnad	3 766 841	605 965
Permanente forskjeller	-148 042	-388 624
Endring i midlertidige forskjeller	-20 539 697	13 325 264
Grunnlag for betalbar skatt i res.rsk.	-16 920 897	13 542 605
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-12 445 825
Skattepliktig inntekt	-16 920 897	1 096 780
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:		
Forventet skatt etter nominell skattesats	-	133 312
Effekt av permanente forskjeller	-32 569	-85 497
Skattekostnad i hht. resultatregnskapet	-32 569	47 815
Betalbar skatt på årets ord. resultat	0	241 292
Sum betalbar skatt ordinært resultat	0	241 292
Betalbar skatt på årets resultat	0	241 292
Sum betalbar skatt i balansen	0	241 292

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 875 684	3 376 110	-500 426
Tilvirkningskontrakter	23 262 585	2 609 602	20 652 983
Fordringer	-730 000	-1 110 000	380 000
Gevinst- og tapskonto	-28 560	-35 700	7 140
Sum	25 379 709	4 840 012	20 539 697
Fremførbart underskudd	-16 920 897	0	-16 920 897
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 458 812	4 840 012	3 618 800
Utsatt skatt (22%)	1 860 939	1 064 803	796 136

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-10 103 000	-11 467 000
Sum	-10 103 000	-11 467 000



Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:	2021	2020
Kundefordringer	18 894 242	12 084 663
Varelager	1 396 880	292 000
Maskiner og utstyr	2 611 874	2 890 074
Driftsløsøre	252 560	605 400
Tomter, bygninger	13 787 403	14 553 526
Totalt	36 942 959	30 425 663
Garantiansvar	15 346 969	11 984 980

Finansiell risiko:

Selskapets ordresreserve anses tilfredstillende. Den dekker ca.50 % av budsjettert omsetning for 2022.

Kredittrisiko for selskapet anses som lav da større kontrakter i all hovedsak er for stat og kommune, hvor tap skjer unntaksvis. I de tilfeller hvor det er betinget usikkerhet ved byggherres økonomi, vurderes garantier.

Note 9 Andre driftskostnader

Selskapet leier maskiner og utstyr ved operasjonelle leieavtaler.

Leasingavtaler:

Varighet	Totalverdi
Inntil 12 mnd.	14 611 499
Mellom 1-3 år	14 400 241
Over 3 år	201 200

Note 10 Innestående kunder

I ht. kontraktsvilkår vil en prosentvis andel av anbudssummen først blir utbetalt ved endelig godkjenning av prosjektet.

Beholdningsvurdering av slike verdier er balanseført fom. 1997. Beløpet i balansen pr.31.12.21 utgjør opptjent, men tilbakeholdt garanti overfor oppdragsgiver pr. årsskiftet.

Av denne typen fordringer antas kr.0,- vil forfalle senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 11 Forskudd fra kunder

Periodisert iht. utført produksjon på prosjekter.

Note 12 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	19 624 242	13 194 663
Avsatt til forventet tap (delkredere)	-730 000	-1 110 000
Sum kundefordringer i balansen	18 894 242	12 084 663

Av kundefordringer pålydende kr.19.624.242,- er kr.2.500.000,- opptjente, ikke fakturerte driftsinntekter.

Selskapet har ingen kundefordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 Skattetrekkmidler



Selskapet hadde pr.31.12.21 kr.765.239,56 inntående på bankkonto for skattetrekk.
Selskapet hadde pr.31.12.21 kr.8 mill. i ubenyttet kassekreditt.

Note 14 Kollektiv pensjonsordning / AFP-ordning

Selskapet har kollektiv pensjonsordning (OTP) som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
I tillegg er selskapet tilknyttet AFP-ordningen gjennom LO/NHO.

Note 15 Varelager

Varelager består av fig. pr.31.12.21:

Opparbeidet masse i steinbrudd	839 000
Varelager	557 880
Sum varelager	1 396 880

Note 16 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Starten av 2022 er fortsatt preget av den pågående koronapandemien, men markedssituasjonen er noe bedret den siste tiden. Myndighetene har vedtatt ulike støtteordninger for å avdempede økonomiske skader som pandemien påfører næringslivet og selskapet har mottatt støtte i den forbindelse i 2021. Selskapet har god dialog med sin bankforbindelse og styret er av den oppfatning at selskapet gjennom ulike tiltak og en god ordresituasjon har lagt til rette for fortsatt drift, og årsregnskapet er av den grunn avlagt med dette som forutsetning.

Note 17 Tilskudd

Selskapet har mottatt følgende tilskudd fra det offentlige i 2021:
Kompensasjonsordningen 2.224.450
Tilskuddet er inntektsført i sin helhet i regnskapet for 2021.

Note 18 Investeringer i felleskontrollert virksomhet

Selskapet har investeringer i felleskontrollert virksomhet som er regnskapsført etter bruttometoden.
Foretaksnavn: AF Kne-Røstad Fv.17 ANS
Forretningskontor Tømmermannsgt. 6, 7725 Steinkjer
Eierandel/stemmeandel: 50 %

Finansiell informasjon i felleskontrollert virksomhet pr.31.12.21:
Egenkapital 1.134.458
Resultat 312.338