



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frank Småge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	233 922 556	100 898 777
Annen driftsinntekt		2 300 600	1 903 667
Sum inntekter		236 223 156	102 802 444
Kostnader			
Varekostnad		127 440 794	41 391 017
Lønnskostnad	3	31 980 145	26 566 341
Avskrivning av driftsmidler	4, 5	17 320 270	14 197 170
Annen driftskostnad	3, 4	20 609 185	17 820 592
Sum kostnader		197 350 394	99 975 121
Driftsresultat		38 872 762	2 827 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		96 107	52 817
Annen finansinntekt	6, 7	19 200	16 200
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		174 600
Sum finansinntekter		115 307	243 617
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	34 800	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		496 499	352 703
Annen finanskostnad	6	2 554	
Sum finanskostnader		533 853	352 703
Netto finans		-418 546	-109 085
Ordinært resultat før skattekostnad		38 454 216	2 718 237
Skattekostnad på resultat	8	8 464 869	558 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 989 347	2 159 762
Årsresultat		29 989 347	2 159 762



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 989 347	2 159 762
Totalresultat		29 989 347	2 159 762
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	20 000 000	15 000 000
Avgitt konsernbidrag	9		
Avsatt til annen egenkapital	9	9 989 347	
Overført fra annen egenkapital	9		-12 840 238
Sum overføringer og disponeringer		29 989 347	2 159 762



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 272 635	1 533 635
Maskiner og anlegg	4, 5, 10	16 420 303	19 893 012
Balanseførte leasingavtaler	4, 5	41 289 725	30 077 395
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 10	4 562 111	4 878 058
Sum varige driftsmidler	5	63 544 774	56 382 099
Andre langsiktige fordringer			
Sum anleggsmidler		63 544 774	56 382 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 10, 11	56 581 735	48 064 901
Kundefordringer på selskap i samme konsern	12		
Andre kortsiktige fordringer		3 136 982	3 289 743
Konsernfordringer	12	19 484	3 710 497
Sum fordringer		59 738 200	55 065 141
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	496 800	531 600
Sum investeringer		496 800	531 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	46 528 790	6 233 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 528 790	6 233 726
Sum omløpsmidler		106 763 791	61 830 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		170 308 564	118 212 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		424 693	424 693
Sum innskutt egenkapital		524 693	524 693
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		60 325 904	50 336 558
Sum opptjent egenkapital		60 325 904	50 336 558
Sum egenkapital	9	60 850 597	50 861 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	2 784 700	2 406 017
Sum avsetninger for forpliktelser		2 784 700	2 406 017
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	27 433 725	20 596 108
Sum annen langsiktig gjeld		27 433 725	20 596 108
Sum langsiktig gjeld		30 218 425	23 002 125
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	32 787 687	11 902 466
Betalbar skatt	8	8 086 186	
Skyldig offentlige avgifter		12 910 129	9 171 758
Utbytte		20 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	1 314 557	
Annen kortsiktig gjeld		4 140 982	8 274 968
Sum kortsiktig gjeld		79 239 542	44 349 192
Sum gjeld		109 457 967	67 351 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		170 308 564	118 212 567



Årsregnskap 2022 ODD SMÅGE AS

Organisasjonsnr: 954 505 170



Resultatregnskap

ODD SMÅGE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	233 922 556	100 898 777
Annen driftsinntekt		2 300 600	1 903 667
Sum driftsinntekter		236 223 156	102 802 444
Varekostnad		127 440 794	41 391 017
Lønnskostnad	3	31 980 145	26 566 341
Avskrivning av driftsmidler	4, 5	17 320 270	14 197 170
Annen driftskostnad	3, 4	20 609 185	17 820 592
Sum driftskostnader		197 350 394	99 975 121
Driftsresultat		38 872 762	2 827 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 107	52 817
Annen finansinntekt	6, 7	19 200	16 200
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	0	174 600
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	34 800	0
Annen rentekostnad		496 499	352 703
Annen finanskostnad	6	2 554	0
Resultat av finansposter		-418 546	-109 085
Resultat før skattekostnad		38 454 216	2 718 237
Skattekostnad på resultat	8	8 464 869	558 475
Årsresultat		29 989 347	2 159 762
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	20 000 000	15 000 000
Avsatt til annen egenkapital	9	9 989 347	0
Overført fra annen egenkapital	9	0	12 840 238
Sum overføringer		29 989 347	2 159 762



Balanse ODD SMÅGE AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 272 635	1 533 635
Maskiner og anlegg	4, 5, 10	16 420 303	19 893 012
Balanseførte leasingavtaler	4, 5	41 289 725	30 077 395
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 10	4 562 111	4 878 058
Sum varige driftsmidler	5	<u>63 544 774</u>	<u>56 382 099</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 544 774</u>	<u>56 382 100</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 10, 11	56 581 735	48 064 901
Andre kortsiktige fordringer		3 136 982	3 289 743
Konsernfordringer	12	19 484	3 710 497
Sum fordringer		<u>59 738 200</u>	<u>55 065 141</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	7	496 800	531 600
Sum investeringer		<u>496 800</u>	<u>531 600</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	46 528 790	6 233 726
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>46 528 790</u>	<u>6 233 726</u>
Sum omløpsmidler		<u>106 763 791</u>	<u>61 830 467</u>
Sum eiendeler		<u>170 308 564</u>	<u>118 212 567</u>



Balanse ODD SMÅGE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		424 693	424 693
Sum innskutt egenkapital		524 693	524 693
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		60 325 904	50 336 558
Sum opptjent egenkapital		60 325 904	50 336 558
Sum egenkapital	9	60 850 597	50 861 251
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	2 784 700	2 406 017
Sum avsetning for forpliktelser		2 784 700	2 406 017
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	27 433 725	20 596 108
Sum annen langsiktig gjeld		27 433 725	20 596 108
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 787 687	11 803 729
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	12	0	98 737
Betalbar skatt	8	8 086 186	0
Skyldig offentlige avgifter		12 910 129	9 171 758
Utbytte		20 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	1 314 557	0
Annen kortsiktig gjeld		4 140 982	8 274 968
Sum kortsiktig gjeld		79 239 542	44 349 192
Sum gjeld		109 457 967	67 351 316
Sum egenkapital og gjeld		170 308 564	118 212 567

Aukra
Styret i ODD SMÅGE AS

Kjell Arne Småge
styremedlem

Oddgeir Småge
styremedlem

Frank Småge
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

ODD SMÅGE AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		38 454 216	2 718 237
Periodens betalte skatt		0	4 673 100
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-2 300 600	-1 903 667
Ordinære avskrivninger		17 320 270	14 197 170
Endring i kundefordringer		-8 516 834	5 559 395
Endring i leverandørgjeld		20 885 221	5 792 318
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-205 766	5 298 792
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		65 636 508	26 989 146
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 307 000	2 064 500
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		25 115 344	26 711 045
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-22 808 344	-24 646 545
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		17 954 000	15 902 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		10 492 670	7 684 689
Endring konsernmellomværende		5 005 570	-17 244 478
Utbetalinger av utbytte		15 000 000	15 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 533 100	-24 027 167
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		40 295 064	-21 684 566
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		6 233 726	27 918 291
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		46 528 790	6 233 725



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

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

Bruk av estimater

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

Salgsinntekter

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

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

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Anleggskontrakter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

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



Noter til regnskapet 2022

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Investeringer i andre selskaper

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

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Innskuddsplaner

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

Skatt

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

Kontantstrømoppstilling

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



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Salgsinntekt	233 922 556	0
Annen inntekt	2 300 600	0
Sum	236 223 156	0

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	236 223 156	0
Andre land	0	0
Sum	236 223 156	0

Note 2 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Igangværende langsiktige tilvirkningskontrakter	2022	2021
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i kundefordringer	1 000 000	771 978

Inkludert i kortsiktig gjeld

Utført, ikke fakturert	0	0
------------------------	---	---



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	26 511 880	21 949 490
Arbeidsgiveravgift	3 472 894	2 831 136
Pensjonskostnader	1 305 599	1 123 970
Andre ytelser	689 772	661 746
Sum	31 980 145	26 566 341

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 37 32

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	987 636	2 962 908
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	7 075	21 225
Sum	994 711	2 984 133

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

OTP

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

AFP

Selskapet er med i AFP ordningen og omfatter pr. 31.12.2022 67 ansatte, derav 17 over 61 år. Årets premie inklusiv arbeidsgiveravgift er kr 391 666,-.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 168 500 ekskl.mva.

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



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Avtaleperiode	Årets leie
Bygninger o.a fast eiendom		850 000
Maskiner og anlegg		979 330
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr		658 616
Sum		2 487 947

Balanseførte leieavtaler Finansielle leasingavtaler:

Balanseført verdi av leieavtaler	2022	2021
Maskiner og biler	64 437 516	43 671 516
Akk. avskrivninger 31.12	-23 147 791	-13 594 121
Balanseført verdi 31.12	41 289 725	30 077 395

Årets avskrivning på balanseførte leieavtaler **10 492 670** **7 062 003**

Tilhørende leasing forpliktelse er balanseført med kr 27 433 724,58,- som langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2022	2021
Neste år	10 410 062	9 156 250
1 til 5 år	17 023 662	11 439 858
Sum fremtidig minimumsleie	27 433 724	20 596 108



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner	Transport- midler, driftsløsøre	Brakker
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	66 967 136	18 526 026	4 906 131
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 790 291	994 053	
- Avgang i året	1 574 000	33 500	
= Anskaffelseskost 31.12.22	67 183 426	19 486 578	4 906 131
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	50 763 124	14 924 468	4 236 131
= Bokført verdi 31.12.22	16 420 303	4 562 111	670 000
Årets ordinære avskrivninger	5 256 600	1 310 000	261 000
Økonomisk levetid	5-10 år	4-10 år	10 år

	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	602 635	91 001 927
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 784 344
- Avgang i året		1 607 500
= Anskaffelseskost 31.12.22	602 635	92 178 771
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		69 923 722
= Bokført verdi 31.12.22	602 635	22 255 048
Årets ordinære avskrivninger		6 827 600
Økonomisk levetid		

Balanseførte finansiell leasing kr 41 289 724,93,- og årets avskrivning kr 10 492 669,87,-, se note 3

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Annen finansinntekt	19 200	16 200
Sum finansinntekter	19 200	16 200

Finanskostnader	2022	2021
Annen finanskostnad	2 554	0
Sum finanskostnader	2 554	0



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	496 800	496 800	-34 800

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 086 186	0
Endring i utsatt skatt	378 683	558 475
Skattekostnad ordinært resultat	8 464 869	558 475

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	38 454 216	2 718 237
Permanente forskjeller	22 460	-179 714
Endring i midlertidige forskjeller	-1 721 283	-3 083 001
Mottatt konsernbidrag	0	544 478
Skattepliktig inntekt	36 755 393	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 086 186	-119 785
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	119 785
Sum betalbar skatt i balansen	8 086 186	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	38 454 216	2 718 237
Beregnet skatt av resultat før skatt	8 459 927	598 012
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 941	-39 537
Sum	8 464 869	558 475
Effektiv skattesats	22,0 %	20,5 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 645 539	5 961 118	315 579
Fordringer	1 213 333	1 106 676	-106 656
Balansførte leieavtaler	13 856 000	9 481 287	-4 374 713
Avsetninger mv	-1 200 000	-400 000	800 000
Andre forskjeller	-6 857 147	-5 212 639	1 644 508
Sum	12 657 725	10 936 442	-1 721 283
Grunnlag for utsatt skatt	12 657 725	10 936 442	-1 721 283
Utsatt skatt (22 %)	2 784 700	2 406 017	-378 682



Noter til regnskapet 2022

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	424 693	50 336 558	50 861 251
Foreslått utbytte			-20 000 000	-20 000 000
Årets resultat			29 989 347	29 989 347
Pr 31.12	100 000	424 693	60 325 904	60 850 597

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
-----------------------------------	------	------

Gjeld til kredittinstitusjoner	27 433 725	20 596 108
Sum	27 433 725	20 596 108

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
--	------	------

Maskiner	57 710 028	49 970 407
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4 562 111	4 878 058
Kundefordringer	56 581 735	48 064 901
Sum	118 853 874	102 913 366

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	7 000 000	6 000 000
Entreprenør garantier	2 958 529	2 041 187
Løype garanti for gods- og persontransport	292 000	292 000
Sum	10 250 529	8 333 187

Gjeld til kredittinstitusjoner gjelder finansiell leasing.



Noter til regnskapet 2022

Note 11 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	57 081 735	48 564 901
Avsetning til tap	500 000	500 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	56 581 735	48 064 901
Endring i avsetning til tap	0	-500 000
Realiserte tap	0	771 318
Sum resultatførte tap på krav	0	271 318

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 000 000	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	19 484	3 710 497
Sum	1 019 484	3 710 497
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	98 737
Annen kortsiktig gjeld konsern	21 314 557	1 314 557
Sum	21 314 557	1 413 294

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

Odd Småge AS har fakturert kr 2 500 000,- eks mva til Småge Eiendom AS sitt datterselskap Frøya Bergverk AS for utførte tjenester i 2022. Odd Småge AS har kjøpt varer fra Frøya Bergverk AS for kr 1 240 699,- eks mva i 2022.

Note 13 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	1 270 565	1 200 046



Noter til regnskapet 2022

Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i ODD SMÅGE AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	2 000,0	100 000
Sum	50		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Småge Eiendom AS	50	100,0	100,0

Selskapet inngår i konsernet til F Småge AS, 6480 AUKRA, orgnr. 920 357 512.

Styremedlem Oddgeir Småge eier 28,38% gjennom Småge Eiendom AS og O Småge AS.

Daglig leder og styreleder Frank Småge eier 71,62% gjennom Småge Eiendom AS og F Småge AS



Odd Småge AS

Orgnr: 954 505 170

Årsberetning 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Odd Småge AS driver maskinentreprenørvirksomhet, lokalisert til Aukra Kommune.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Andre forhold

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

Foretakets utsikter

Styret vurderer markedssituasjonen som tilfredsstillende, og forventer positive resultater i 2023. Det fremlagte resultatregnskap og balanse pr. 31.12.2022 med tilhørende noter, gir etter styrets mening tilstrekkelige opplysninger til å kunne bedømme resultatet av driften i 2022, samt selskapets økonomiske stilling ved årets slutt.

Forsikring styre og daglig leder

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

Likestilling

Styret består av 3 mannlige medlemmer. Selskapet har 36 mannlige og 3 kvinnelige ansatte. Selskapets ledelse er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger og tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men målsetningen for ledelsen er å innfri samfunnets forventninger på sikt.

Finansiell risiko

Selskapet har en lav renterisiko og lav kredittisiko. Langsiktig gjeld hovedsakelig knyttet til finansiell leasing.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Sykefraværet i bedriften var på 2,06%. Det var 0 arbeidsulykker i bedriften i 2022.

Ikke diskriminering

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

Ytre miljø

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

Åpenhetsloven

Redegjørelse etter åpenhetsloven vil bli publisert på selskapets hjemmesider i løpet av 2023.

Resultat, investeringer, likviditet og finansiering

Selskapet har økt omsetningen med 133,4 MNOK i 2022, årets resultat er opp fra 2,1 MNOK til 29,9 MNOK. Totalkapitalen er opp fra 118 MNOK til 170 MNOK. Selskapets totale egenkapital var på 60,8 MNOK, egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var på 35,7%. Driften i 2022 tilførte selskapet en netto kontantstrøm på 65,6 MNOK fra operasjonelle aktiviteter. Avviket mot driftsresultatet skyldes først og fremst avskrivninger og økt leverandørgjeld. De samlede investeringene var i 2022 på 25,1 MNOK. Selskapets likviditet er meget god.

Penneo DokumentID: KNEXS-V3A1P-3T5TL-GKTJG-5LXXU-YSSXU



Disponering av årets resultat er kr. 29 989 347

Avsatt til utbytte	20 000 000
Avsatt til annen egenkapital	<u>9 989 347</u>
Sum disponert	<u>29 989 347</u>

Aukra,
I styret for Odd Småge AS

Kjell Arne Småge
Styremedlem

Frank Småge
Styreleder/Daglig leder

Oddgeir Småge
Styremedlem

Penneo Dokument ID: KNEXS-V3A1P-3T5TL-GKTJG-5LXXU-YSSXU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Frank Småge

Styreleder/daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-2555249

IP: 185.13.xxx.xxx

2023-06-27 12:48:16 UTC



Oddgeir Småge

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-1003081

IP: 195.18.xxx.xxx

2023-06-27 19:03:44 UTC



Kjell Arne Småge

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-4267598

IP: 195.18.xxx.xxx

2023-06-28 17:25:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KNEXS-V3A1P-3T5TL-GKTJG-5LXXU-YSSXU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Odd Småge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Odd Småge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

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

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

Konklusjon om årsberetningen

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

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



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roald Viken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: XK30E-1L7E4-6D88M-E1P5Y-NBIOX-ECC32



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roald Viken

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-2356257

IP: 92.220.xxx.xxx

2023-06-29 15:53:38 UTC



Roald Viken

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2356257

IP: 92.220.xxx.xxx

2023-06-29 15:53:38 UTC



Penneo Dokumentnrøkket: XK30E-1L7E4-6DI8M-E1PSY-NBIOX-ECC032

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>