



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 941 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O Skjerdal & Co AS
Forretningsadresse: Vangen 6B
5745 AURLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aurland Rekneskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Leieinntekt og annen driftsinntekt		2 028 499	2 179 010
Sum inntekter		2 028 499	2 179 010
Kostnader			
Lønnskostnad	2	224 827	244 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	333 000	333 000
Annen driftskostnad		259 863	255 995
Sum kostnader		817 690	833 138
Driftsresultat		1 210 809	1 345 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		2	580
Sum finansinntekter		2	580
Annan rentekostnad		144 016	207 479
Sum finanskostnader		144 016	207 479
Netto finans		-144 014	-206 899
Ordinært resultat før skattekostnad		1 066 794	1 138 974
Skattekostnad på ordinært resultat	6	234 694	250 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		832 100	888 469
Årsresultat		832 100	888 469
Årsresultat etter minoritetsinteresser		832 100	888 469
Totalresultat		832 100	888 469
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag		457 860	117 000
Avsatt til annen egenkapital		374 240	771 469
Sum overføringer og disponeringar		832 100	888 469



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	13 388 000	13 715 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		6 000
Sum varige driftsmiddel		13 388 000	13 721 000
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til foretak i same konsern	7	5 587 000	100 000
Sum finansielle anleggsmiddel		5 587 000	100 000
Sum anleggsmiddel		18 975 000	13 821 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	7	460 239	410 176
Sum krav		460 239	410 176
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		298 533	775 541
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		298 533	775 541
Sum omløpsmiddel		758 772	1 185 717
SUM EIGEDELAR		19 733 772	15 006 717
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	4	175 000	175 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskoten egenkapital		175 000	175 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 375 825	8 001 585
Sum opptent egenkapital		13 375 825	8 001 585
Sum egenkapital	8	13 550 825	8 176 585
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6	362 578	341 923
Sum avsetjinger for plikter		362 578	341 923
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5		6 001 872
Sum anna langsiktig gjeld			6 001 872
Sum langsiktig gjeld		362 578	6 343 795
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Betalbar skatt	6	84 899	207 779
Skattetrekk og andre trekk		81 704	72 752
Annen kortsiktig gjeld	7	5 653 765	205 805
Sum kortsiktig gjeld		5 820 368	486 336
Sum gjeld		6 182 947	6 830 132
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		19 733 772	15 006 717
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillingar	5		6 001 872



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 447966

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 941 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O Skjerdal & Co AS
Forretningsadresse: Vangen 6B
5745 AURLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aurland Rekneskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 936 941 389
O Skjerdal & Co AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Leieinntekt og annen driftsinntekt		2 028 499	2 179 010
Sum inntekter		2 028 499	2 179 010
Kostnader			
Lønnskostnad	2	224 827	244 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	333 000	333 000
Annen driftskostnad		259 863	255 995
Sum kostnader		817 690	833 138
Driftsresultat		1 210 809	1 345 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt	2		580
Sum finansinntekter	2		580
Annan rentekostnad		144 016	207 479
Sum finanskostnader		144 016	207 479
Netto finans		-144 014	-206 899
Ordinært resultat før skattekostnad		1 066 794	1 138 974
Skattekostnad på ordinært resultat	6	234 694	250 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		832 100	888 469
Årsresultat		832 100	888 469
Årsresultat etter minoritetsinteresser		832 100	888 469
Totalresultat		832 100	888 469
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag		457 860	117 000
Avsatt til annen egenkapital		374 240	771 469
Sum overføringer og disponeringar		832 100	888 469



Organisasjonsnr: 936 941 389
O Skjerdal & Co AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 13 388 000 13 715 000

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 6 000

Sum varige driftsmiddel 13 388 000 13 721 000

Finansielle anleggsmiddel

Lån til foretak i same

konsern 7 5 587 000 100 000

Sum finansielle

anleggsmiddel 5 587 000 100 000

Sum anleggsmiddel 18 975 000 13 821 000

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer 7 460 239 410 176

Sum krav 460 239 410 176

Bankinnskot, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 298 533 775 541

Sum bankinnskot,

kontantar og liknande 298 533 775 541

Sum omløpsmiddel 758 772 1 185 717

SUM EIGEDELAR 19 733 772 15 006 717

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital 4 175 000 175 000

Sum innskoten eigenkapital 175 000 175 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital 8 13 375 825 8 001 585

Sum opptent eigenkapital 13 375 825 8 001 585



Sum egenkapital	8	13 550 825	8 176 585
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6	362 578	341 923
Sum avsetjinger for plikter		362 578	341 923
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		6 001 872
Sum anna langsiktig gjeld			6 001 872
Sum langsiktig gjeld		362 578	6 343 795
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Betalbar skatt	6	84 899	207 779
Skattetrekk og andre trekk		81 704	72 752
Annen kortsiktig gjeld	7	5 653 765	205 805
Sum kortsiktig gjeld		5 820 368	486 336
Sum gjeld		6 182 947	6 830 132
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		19 733 772	15 006 717
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillinger	5		6 001 872



Årsrekneskap

2021

O Skjerdal & CO AS

Aurland Rekneskapskontor AS

5745 Aurland



Resultatregnskap			
O Skjerdal & CO AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekt og annen driftsinntekt		<u>2 028 499</u>	<u>2 179 010</u>
Sum driftsinntekter		<u>2 028 499</u>	<u>2 179 010</u>
Lønnskostnad	2	224 827	244 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	333 000	333 000
Annen driftskostnad		<u>259 863</u>	<u>255 995</u>
Sum driftskostnader		<u>817 690</u>	<u>833 138</u>
Driftsresultat		<u>1 210 809</u>	<u>1 345 873</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	580
Annen rentekostnad		144 016	207 479
Resultat av finansposter		-144 014	-206 899
Ordinært resultat før skattekostnad		1 066 794	1 138 974
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>234 694</u>	<u>250 505</u>
Ordinært resultat		<u>832 100</u>	<u>888 469</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>832 100</u>	<u>888 469</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		457 860	117 000
Avsatt til annen egenkapital		<u>374 240</u>	<u>771 469</u>
Sum overføringer		<u>832 100</u>	<u>888 469</u>
O Skjerdal & CO AS		Side 1	



Balanse			
O Skjerdal & CO AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	13 388 000	13 715 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	6 000
Sum varige driftsmidler		<u>13 388 000</u>	<u>13 721 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 587 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 587 000</u>	<u>100 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 975 000</u>	<u>13 821 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	460 239	410 176
Sum fordringer		<u>460 239</u>	<u>410 176</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>298 533</u>	<u>775 541</u>
Sum omløpsmidler		<u>758 772</u>	<u>1 185 717</u>
Sum eiendeler		<u>19 733 772</u>	<u>15 006 717</u>
O Skjerdal & CO AS		Side 1	



Noter til regnskapet for 2021

O Skjerdal & Co AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig 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.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 uspsifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet for 2021

O Skjerdal & Co AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster :	2021	2020
Lønninger	203 070	224 280
Pensjonskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	21 757	19 863
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	<u>224 827</u>	<u>244 143</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 2 2

Selskapet har foretatt fravalg av revisor.

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner/ inventar	Foretnings- bygg	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelsekost 0101	30 000	0	16 556 382	0	13 414 741
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelsekost 3112	30 000	0	16 556 382	0	13 414 741
Akk.avskrivninger 3112	30 000	0	3 168 382	0	26 741
Balanseført verdi 3112	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13 388 000</u>	<u>0</u>	<u>13 388 000</u>
Årets avskrivninger	6 000	0	327 000	0	333 000
Avskrivingssats	15 %	15 %	2 %	20 %	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjonær 31.12. er :	Eigarandel	Ant aksjer	Pålydende	Balanseført
P.S Holding AS	100 %	200	875	175 000
	<u>100 %</u>	<u>200</u>	<u>875</u>	<u>175 000</u>

Note 5 Pantstillelse

	2021	2020
Av virksomhetens samlede gjeld er sikret ved pant	-	6 001 872
Balanseførte verdier av eiendeler stilt som sikkerhet for denne gjeld er:		
Forretningsseiendom	-	13 715 000



Noter til regnskapet for 2021

O Skjerdal & Co AS

Note 6 Skattekostnad

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	1 066 794	1 138 974
Endring midlert.forskjeller:	-93 888	-44 208
Permanente forskjeller	0	-315
Årets skattemessige resultat/skattegrunnlag	<u>972 906</u>	<u>1 094 451</u>
Betalbar skatt:	214 039	240 779

Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:

	2021	2020		
Fordringer	0	0		
Anleggsmiddel	1 648 083	1 554 195		
Sum midl.forskjeller	<u>1 648 083</u>	<u>1 554 195</u>		
Utsatt skatteforpliktelse, årets endring	362 578	341 923	20 655	9 726
Utsatt skatteforpliktelse utskilt ved fisjon	0	0	0	0
Utsatt skatt balanseført	<u>362 578</u>	<u>341 923</u>		
Sum skattekostnad ordinært resultat			234 694	250 505
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag			129 140	33 000
Sum betalbar skatt i balansen			<u>84 899</u>	<u>207 779</u>

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer	5 733 875	100 000
Gjeld	5 587 000	150 000

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Pr. 01.01.	175 000	8 001 585	8 176 585
Årets resultat		832 100	832 100
Avgitt konsernbidrag		-457 860	-457 860
Mottatt konsernbidrag		5 000 000	5 000 000
Pr. 31.12.	<u>175 000</u>	<u>13 375 825</u>	<u>13 550 825</u>