



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjell Arne Småge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	98 769 103	91 100 549
Annen driftsinntekt	10	2 285 951	688 100
Sum inntekter		101 055 054	91 788 649
Kostnader			
Varekostnad		24 021 115	25 382 627
Lønnskostnad	1	25 609 731	26 212 936
Avskrivning av driftsmidler	3, 13	11 739 291	6 974 939
Annen driftskostnad	1, 13	17 134 057	16 668 361
Sum kostnader		78 504 194	75 238 862
Driftsresultat		22 550 859	16 549 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	14		
Annen renteinntekt		234 425	540 721
Annen finansinntekt	12, 14	16 800	18 600
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	12		41 400
Sum finansinntekter		251 225	600 721
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	12	24 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14		
Annen rentekostnad		308 133	4 580
Annen finanskostnad	14	5 000	
Sum finanskostnader		337 133	4 580
Netto finans		-85 908	596 141
Ordinært resultat før skattekostnad		22 464 951	17 145 928
Skattekostnad på ordinært resultat	2	4 771 907	3 761 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 693 044	13 384 895
Årsresultat		17 693 044	13 384 895



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 693 044	13 384 895
Totalresultat		17 693 044	13 384 895
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	15 000 000	15 000 000
Konsernbidrag	9		
Avsatt til annen egenkapital	9	2 693 044	
Overført fra annen egenkapital	9		-1 615 105
Sum overføringer og disponeringer		17 693 044	13 384 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 419 660	1 808 660
Maskiner og anlegg	3, 5, 13	20 844 000	21 445 000
Balanseførte leasingavtaler	3, 13	16 977 398	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5, 13	4 788 000	5 954 000
Sum varige driftsmidler	3	44 029 058	29 207 660
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			5 000
Andre langsiktige fordringer			1 583 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 588 000
Sum anleggsmidler		44 029 058	30 795 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5, 7	51 437 296	39 914 524
Kundefordringer på selskap i samme konsern	11	2 187 000	937 500
Andre kortsiktige fordringer		4 171 839	1 713 979
Konsernfordringer	11	25 054	25 054
Sum fordringer		57 821 189	42 591 056
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	357 000	381 000
Sum investeringer		357 000	381 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	27 918 291	36 753 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 918 291	36 753 744
Sum omløpsmidler		86 096 480	79 725 801
SUM EIENDELER		130 125 538	110 521 461
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 176 795	59 330 172
Sum opptjent egenkapital		63 176 795	59 330 172
Sum egenkapital	9	63 276 795	59 430 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 727 757	1 079 920
Sum avsetninger for forpliktelser		1 727 757	1 079 920
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	12 378 797	
Sum annen langsiktig gjeld		12 378 797	
Sum langsiktig gjeld		14 106 554	1 079 920
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	6 110 148	7 527 072
Betalbar skatt	2	4 673 100	3 880 175
Skyldig offentlige avgifter		10 338 060	10 174 705
Utbytte		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	11	13 559 035	10 559 035
Annen kortsiktig gjeld	7	3 061 845	2 870 381
Sum kortsiktig gjeld		52 742 189	50 011 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		66 848 743	51 091 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 125 538	110 521 461



Årsregnskap 2020
ODD SMÅGE AS

Organisasjonsnr: 954 505 170



ODD SMÅGE AS
6480 AUKRA
Orgnr. 954 505 170
ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Odd Småge AS driver maskinentreprenør virksomhet, lokalisert til Aukra kommune.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 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.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Det fremlagte resultatregnskap og balanse pr. 31.12.2020 med tilhørende noter, gir etter styrets mening tilstrekkelige opplysninger til å kunne bedømme resultatet av driften i 2020, samt selskapets økonomiske stilling ved årets slutt.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Sykefravær i bedriften var på 3,49 %. Det var ingen arbeidsulykker i bedriften i 2020.

Likestilling

Selskapet har 32 mannlige og 2 kvinnelig ansatte. Styret består av 3 mannlige medlemmer. Selskapets ledelse er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men målsettingen for ledelsen er å innfri samfunnets forventninger på sikt.

Ytre miljø

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

Resultat, investeringer, likviditet og finansiering

Selskapet har økt omsetningen med 7,7 mill. i forhold til i fjor, årets resultat er økt fra 13,4 mill. til 17,7 mill. Totalkapitalen er økt fra 111 mill. til 130 mill. Selskapets totale egenkapitalen er på 63,4 mill., egenkapitalandelen var pr. 31.12.20 på 48,6 %. Driften i 2020 tilførte selskapet en netto kontantstrøm på 6,1 mill. fra operasjonelle aktiviteter. De samlede investeringene i 2020 var på 5,6 mill. Selskapet har ingen spesiell finansiell risiko. Kredittrisiko anses som moderat. Selskapets likviditet er meget god.

Disponering av årets resultat

Årets resultat på kr. 17 693 044,- foreslås disponert:


Avsatt til utbytte	kr. 15 000 000,-
Overført til egenkapital	kr. 2 693 044,-
Sum disponert	kr. 17 693 044,-

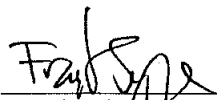
Fremtidig utvikling

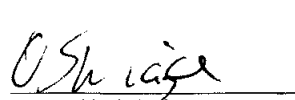
Selskapet har god ordretliggang og forventer samme omsetning i 2021 som i 2020. Selskapet har solid egenkapital og god likviditet.

Aukra, 25. mai 2021

I styret for Odd Småge AS


Kjell Arne Småge
Daglig leder/styreformann


Frank Småge
Styremedlem


Oddgeir Småge
Styremedlem



Resultatregnskap ODD SMÅGE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	7	98 769 103	91 100 549
Annen driftsinntekt	10	2 285 951	688 100
Sum driftsinntekter		101 055 054	91 788 649
Varekostnad		24 021 115	25 382 627
Lønnskostnad	1	25 609 731	26 212 936
Avskrivning av driftsmidler	3, 13	11 739 291	6 974 939
Annen driftskostnad	1, 13	17 134 057	16 668 361
Sum driftskostnader		78 504 194	75 238 862
Driftsresultat		22 550 859	16 549 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		234 425	540 721
Annen finansinntekt	12, 14	16 800	18 600
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	12	0	41 400
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	12	24 000	0
Annen rentekostnad		308 133	4 580
Annen finanskostnad	14	5 000	0
Resultat av finansposter		-85 908	596 141
Ordinært resultat før skattekostnad		22 464 951	17 145 928
Skattekostnad på ordinært resultat	2	4 771 907	3 761 033
Årsresultat		17 693 044	13 384 895
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	15 000 000	15 000 000
Avsatt til annen egenkapital	9	2 693 044	0
Overført fra annen egenkapital	9	0	1 615 105
Sum overføringer		17 693 044	13 384 895

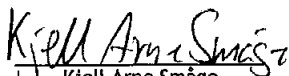
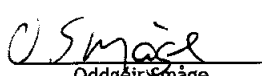


Balanse ODD SMÅGE AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 419 660	1 808 660
Maskiner og anlegg	3, 5, 13	20 844 000	21 445 000
Balansførte leasingavtaler	3, 13	16 977 398	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5, 13	4 788 000	5 954 000
Sum varige driftsmidler	3	44 029 058	29 207 660
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	5 000
Andre langsiktige fordringer		0	1 583 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 588 000
Sum anleggsmidler		44 029 058	30 795 660
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5, 7	51 437 296	39 914 524
Kundefordringer på selskap i samme konsern	11	2 187 000	937 500
Andre kortsiktige fordringer		4 171 839	1 713 979
Konsernfordringer	11	25 054	25 054
Sum fordringer		57 821 189	42 591 056
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	12	357 000	381 000
Sum investeringer		357 000	381 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	27 918 291	36 753 744
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		27 918 291	36 753 744
Sum omløpsmidler		86 096 480	79 725 801
Sum eiendeler		130 125 538	110 521 461

Balanse
ODD SMÅGE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		63 176 795	59 330 172
Sum opptjent egenkapital		<u>63 176 795</u>	<u>59 330 172</u>
Sum egenkapital	9	<u>63 276 795</u>	<u>59 430 172</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 727 757	1 079 920
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 727 757</u>	<u>1 079 920</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	12 378 797	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 378 797</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 110 148	7 424 974
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	0	102 099
Betalbar skatt	2	4 673 100	3 880 175
Skyldig offentlige avgifter		10 338 060	10 174 705
Utbytte		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld	11	13 559 035	10 559 035
Annen kortsiktig gjeld	7	3 061 845	2 870 381
Sum kortsiktig gjeld		<u>52 742 189</u>	<u>50 011 369</u>
Sum gjeld		<u>66 848 743</u>	<u>51 091 289</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>130 125 538</u>	<u>110 521 461</u>

Aukra, 25.05.2021
Styret i ODD SMÅGE AS
Kjell Arne Småge
Daglig leder/styreformann
Oddgeir Småge
Styremedlem
Frank Småge
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm ODD SMÅGE AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		22 464 951	17 145 928
Periodens betalte skatt		-3 880 175	-3 982 928
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-2 242 000	-90 100
Ordinære avskrivninger		7 279 067	6 974 939
Nedskrivning anleggsmidler		5 000	0
Endring i kundefordringer		-12 772 272	-6 017 376
Endring i leverandørgjeld		-1 416 924	2 229 585
Endring forskudd leasing		-2 866 500	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-476 533	957 854
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 094 614	17 217 902
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 680 000	90 100
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-5 610 067	-6 541 939
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-2 930 067	-6 451 839
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring konserngjeld		3 000 000	6 007 578
Utbetalinger av utbytte		-15 000 000	-20 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-12 000 000	-13 992 422
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-8 835 453	-3 226 359
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		36 753 744	39 980 103
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		27 918 291	36 753 744



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsernet til Småge Eiendom AS, Nyjordsvegen 190, 6480 Aukra, org.nr. 919 293 047. 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 skjønnsmessige 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 2020

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 forsikringselskap. 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 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	21 323 214	21 382 119
Arbeidsgiveravgift	2 536 740	2 777 848
Pensjonskostnader	1 160 775	1 254 147
Andre ytelser	589 002	798 821
Sum	25 609 731	26 212 936

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	31	31
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	935 327	0
Pensjonsutgifter	64 556	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	8 184	0
Sum	1 008 067	0

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. 31.12.2020 59 ansatte, derav 14 over 61 år. Årets premie inklusiv arbeidsgiveravgift er kr 354 235,-.

Revisor166 000

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 171 500 ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	115 000
Annen bistand	5 500
<u>Årsregnskap og ligningspapirer</u>	<u>51 000</u>
Sum honorar til revisor	171 500



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 673 100	3 880 175
Endring i utsatt skatt	98 807	-119 142
Skattekostnad ordinært resultat	4 771 907	3 761 033
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	22 464 951	17 145 928
Permanente forskjeller	1 721 127	-50 329
Endring i midlertidige forskjeller	-2 944 715	541 558
Skattepliktig inntekt	21 241 363	17 637 157
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 673 100	3 880 175
Sum betalbar skatt i balansen	4 673 100	3 880 175
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	22 464 951	17 145 928
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 942 289	3 772 104
Skatteeffekt av permanente forskjeller	378 648	-11 072
Sum	5 320 937	3 761 032
Effektiv skattesats	23,7 %	21,9 %

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	6 106 504	5 820 849	-285 655
Fordringer	47 836	-500 000	-547 836
Balanseførte leieavtaler	4 598 601	0	-4 598 601
Gevinst - og tapskonto	0	-12 122	-12 122
Avsetninger mv	-400 000	-400 000	0
Andre forskjeller	-2 499 500	0	2 499 500
Sum	7 853 441	4 908 726	-2 944 715
Grunnlag for utsatt skatt	7 853 441	4 908 726	-2 944 715
Utsatt skatt (22 %)	1 727 757	1 079 920	-647 837



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner	Transport- midler, driftsløsøre	Brakker
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	61 077 276	17 400 968	4 906 131
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 610 067		
- Avgang i året	2 888 920	138 000	
= Anskaffelseskost 31.12.20	63 798 424	17 262 968	4 906 131
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	42 954 424	12 474 968	3 656 131
= Bokført verdi 31.12.20	20 844 000	4 788 000	1 250 000
Årets ordinære avskrivninger	5 724 067	1 166 000	389 000
Økonomisk levetid	5-10 år	4-10 år	10 år
		Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		169 660	83 554 035
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			5 610 067
- Avgang i året			3 026 920
= Anskaffelseskost 31.12.20		169 660	86 137 182
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20			59 085 522
= Bokført verdi 31.12.20		169 660	27 051 660
Årets ordinære avskrivninger			7 279 067
Økonomisk levetid			

Balanseførte finansiell leasing kr 16 977 398- og årets avskrivning kr 4 460 224,- , se note 13

Note 4 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	52 437 296	40 414 524
Avsetning til tap	1 000 000	500 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	51 437 296	39 914 524
Endring i avsetning til tap	500 000	500 000
Realiserte tap	910 000	0
Sum resultatførte tap på krav	1 410 000	500 000

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 378 797	0
Sum	12 378 797	0

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Maskiner	37 821 398	21 445 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4 788 000	5 954 000
Kundefordringer	53 624 296	39 914 524
Sum	96 233 694	67 313 524

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	6 000 000	6 000 000
Entreprenør garantier	2 041 187	2 334 946
Løyve garanti for gods- og persontransport	292 000	292 000
Sum	8 333 187	8 626 946

Gjeld til kredittinstitusjoner gjelder finansiell leasing.

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	1 121 728	999 926

Note 7 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Igangværende langsiktige tilvirkningskontrakter	2020	2019
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i kundefordringer	862 000	1 226 400

Inkludert i kortsiktig gjeld

Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	0	0
--	---	---



Noter til regnskapet 2020

Note 8 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 SMÅGE EIENDOM AS, 6480 AUKRA, orgnr. 919 293 047. Daglig leder og styreformann Kjell Arne Småge eier 51,62 % gjennom Småge Eiendom AS. Styremedlem Oddgeir Småge eier 28,38% gjennom Småge Eiendom AS. Styremedlem Frank Småge eier 20% gjennom Småge Eiendom AS

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	59 330 172	59 430 172
Prinsippendring		1 153 579	1 153 579
Foreslått utbytte		-15 000 000	-15 000 000
Årets resultat		17 693 044	17 693 044
Pr 31.12	100 000	63 176 795	63 276 795

Note 10 Offentlige tilskudd

Det er i 2020 ikke mottatt offentlig tilskudd.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	2 187 000	937 500
Andre kortsiktige fordringer konsern	25 054	25 054
Sum	2 212 054	962 554
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	102 099
Annen kortsiktig gjeld konsern	13 559 035	10 559 035
Sum	13 559 035	10 661 134

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

Odd Småge AS har fakturert kr 4 062 500,- inkl mva til Småge Eiendom AS sitt datterselskap Frøya Bergverk AS for utførte tjenester i 2020. Odd Småge AS har kjøpt varer fra Frøya Bergverk AS for kr 83 354,- inkl mva i 2020.



Noter til regnskapet 2020

Note 12 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	208 040	357 000	357 000	-24 000

Note 13 Leasing

Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler

Leieobjekt	Avtaleperiode	Årets leie
Bygninger o.a fast eiendom		1 036 550
Maskiner og anlegg		899 911
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr		459 292
Sum		2 395 753

Balansførte leieavtaler Finansielle leasingavtaler:

Balansført verdi av leieavtaler	2020
Maskiner og biler	21 639 819
Akk. avskrivninger 31.12	-4 662 421
Balansført verdi 31.12	16 977 398

Årets avskrivning på balansførte leieavtaler 4 460 224

Tilhørende leasing forpliktelse er balansført med kr 12 378 797,- som langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2020
Neste år	5 883 720
1 til 5 år	11 093 678
Sum fremtidig minimumsleie	16 977 398

Finansielle leasingavtaler i 2020:

Leieavtaler	2020
Maskiner - leasingkontrakt utløper 26.10.2022	600 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 01.04.2023	1 040 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 01.01.2023	313 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 25.03.2023	300 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 16.07.2023	390 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 25.03.2023	760 000
Maskiner - leasingkontrakt utløper 25.03.2023	400 000



Noter til regnskapet 2020

Note 14 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2020	2019
Annen finansinntekt	16 800	18 600
Sum finansinntekter	16 800	18 600

Finanskostnader	2020	2019
Annen finanskostnad	5 000	0
Sum finanskostnader	5 000	0



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Odd Småge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Odd Småge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde, 25. mai 2021

BDO AS

Roald Viken

statsautorisert revisor