



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 146 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOTRA BRUK AS
Forretningsadresse: Tellnes Næringspark 3
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per-Atle Tellnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 995 379	28 615 108
Sum inntekter	1	28 995 379	28 615 108
Kostnader			
Varekostnad		19 515 699	20 005 611
Lønnskostnad	2	6 178 466	5 411 483
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	338 874	363 412
Annen driftskostnad		2 630 794	3 187 461
Sum kostnader		28 663 833	28 967 967
Driftsresultat		331 546	-352 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211 218	58 816
Annen finansinntekt		38 179	30 553
Sum finansinntekter		249 397	89 369
Annen finanskostnad		100 547	92 127
Sum finanskostnader		100 547	92 127
Netto finans		148 850	-2 758
Ordinært resultat før skattekostnad		480 396	-355 616
Skattekostnad på resultat	4	106 170	-80 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		374 226	-274 902
Årsresultat		374 226	-274 902
Årsresultat etter minoritetsinteresser		374 226	-274 902
Totalresultat		374 226	-274 902
Overføringer og disponeringer			
Endring annen egenkapital	5	374 226	-274 902



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		374 226	-274 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	375 000	
Maskiner og anlegg	3, 6	635 000	878 059
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	336 730	272 230
Sum varige driftsmidler		1 346 730	1 150 289
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		1 348 730	1 152 289
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	6 931 882	6 977 853
Fordringer			
Kundefordringer	6	574 094	603 124
Andre kortsiktige fordringer		6 950 125	6 967 097
Sum fordringer		7 524 219	7 570 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 569	8 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 569	8 645
Sum omløpsmidler		14 466 670	14 556 720
SUM EIENDELER		15 815 400	15 709 009

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	5	6 208 262	6 208 262
Sum innskutt egenkapital		6 428 262	6 428 262
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 395 942	8 021 716
Sum opptjent egenkapital		8 395 942	8 021 716
Sum egenkapital		14 824 204	14 449 978
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	138 831	176 875
Sum avsetninger for forpliktelser		138 831	176 875
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		138 831	176 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		658 958	1 030 170
Betalbar skatt	4	144 299	85
Skyldig offentlige avgifter			
Annen kortsiktig gjeld	2	49 109	51 901
Sum kortsiktig gjeld		852 365	1 082 155
Sum gjeld		991 196	1 259 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 815 400	15 709 009
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6	8 477 706	8 731 267



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 429864

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 146 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOTRA BRUK AS
Forretningsadresse: Tellnes Næringspark 3
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per-Atle Tellnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 916 146 647
SOTRA BRUK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 995 379	28 615 108
Sum inntekter	1	28 995 379	28 615 108
Kostnader			
Varekostnad		19 515 699	20 005 611
Lønnskostnad	2	6 178 466	5 411 483
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	338 874	363 412
Annen driftskostnad		2 630 794	3 187 461
Sum kostnader		28 663 833	28 967 967
Driftsresultat		331 546	-352 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211 218	58 816
Annen finansinntekt		38 179	30 553
Sum finansinntekter		249 397	89 369
Annen finanskostnad		100 547	92 127
Sum finanskostnader		100 547	92 127
Netto finans		148 850	-2 758
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	106 170	-80 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		374 226	-274 902
Årsresultat		374 226	-274 902
Årsresultat etter minoritetsinteresser		374 226	-274 902
Totalresultat		374 226	-274 902
Overføringer og disponeringer			
Endring annen egenkapital	5	374 226	-274 902
Sum overføringer og disponeringer		374 226	-274 902



Organisasjonsnr: 916 146 647
SOTRA BRUK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6	375 000	
Maskiner og anlegg	3, 6	635 000	878 059
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	336 730	272 230
Sum varige driftsmidler		1 346 730	1 150 289
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		1 348 730	1 152 289
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	6 931 882	6 977 853
Fordringer			
Kundefordringer	6	574 094	603 124
Andre kortsiktige fordringer		6 950 125	6 967 097
Sum fordringer		7 524 219	7 570 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 569	8 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 569	8 645
Sum omløpsmidler		14 466 670	14 556 720
SUM EIENDELER		15 815 400	15 709 009
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	220 000	220 000



Annen innskutt egenkapital	5	6 208 262	6 208 262
Sum innskutt egenkapital		6 428 262	6 428 262
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 395 942	8 021 716
Sum opptjent egenkapital		8 395 942	8 021 716
Sum egenkapital		14 824 204	14 449 978
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			176 875
Sum avsetninger for forpliktelseser	4	138 831	176 875
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		138 831	176 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		658 958	1 030 170
Betalbar skatt	4	144 299	85
Skyldig offentlige avgifter			
Annen kortsiktig gjeld	2	49 109	51 901
Sum kortsiktig gjeld		852 365	1 082 155
Sum gjeld		991 196	1 259 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 815 400	15 709 009
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6	8 477 706	8 731 267



Organisasjonsnr: 916 146 647
SOTRA BRUK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap

31.12.2023

Sotra Bruk AS

Org.nr.: 916 146 647



Resultatregnskap

Sotra Bruk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		28 995 379	28 615 108
Sum driftsinntekter	1	28 995 379	28 615 108
Varekostnad		19 515 699	20 005 611
Lønnskostnad	2	6 178 466	5 411 483
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	338 874	363 412
Annen driftskostnad		2 630 794	3 187 461
Sum driftskostnader		28 663 833	28 967 967
Driftsresultat		331 546	-352 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211 218	58 816
Annen finansinntekt		38 179	30 553
Annen finanskostnad		100 547	92 127
Resultat av finansposter		148 850	-2 758
Resultat før skattekostnad		480 396	-355 616
Skattekostnad på resultat	4	106 170	-80 714
Resultat		374 226	-274 902
Årsresultat		374 226	-274 902
Overføringer			
Endring annen egenkapital	5	374 226	-274 902
Sum overføringer		374 226	-274 902



Balanse

Sotra Bruk AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	375 000	0
Maskiner og anlegg	3, 6	635 000	878 059
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	336 730	272 230
Sum varige driftsmidler		<u>1 346 730</u>	<u>1 150 289</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 348 730</u>	<u>1 152 289</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	6 931 882	6 977 853
Fordringer			
Kundefordringer	6	574 094	603 124
Andre kortsiktige fordringer		6 950 125	6 967 097
Sum fordringer		<u>7 524 219</u>	<u>7 570 221</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 569	8 645
Sum omløpsmidler		<u>14 466 670</u>	<u>14 556 720</u>
Sum eiendeler		<u>15 815 400</u>	<u>15 709 009</u>




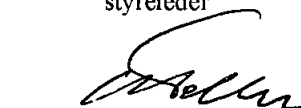
Balanse

Sotra Bruk AS

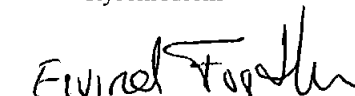
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	5	6 208 262	6 208 262
Sum innskutt egenkapital		<u>6 428 262</u>	<u>6 428 262</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 395 942	8 021 716
Sum opptjent egenkapital		<u>8 395 942</u>	<u>8 021 716</u>
Sum egenkapital		<u>14 824 204</u>	<u>14 449 978</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	138 831	176 875
Sum avsetning for forpliktelser		<u>138 831</u>	<u>176 875</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		658 958	1 030 170
Betalbar skatt	4	144 299	85
Annen kortsiktig gjeld	2	49 109	51 901
Sum kortsiktig gjeld		<u>852 365</u>	<u>1 082 155</u>
Sum gjeld		<u>991 196</u>	<u>1 259 030</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 815 400</u>	<u>15 709 009</u>
Pantstillelser	6	8 477 706	8 731 267

Brattholmen, 08.02.2024
Styret i Sotra Bruk AS


Per Erling H. Tellnes
styreleder


Nils Asbjørn Telle
styremedlem


Per-Atle Tellnes
styremedlem


Eivind Forthun
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2023 Sotra Bruk AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varelager

Varelager vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det gjøres fradrag for en regnskapsmessig enblokknedskrivning i %. Anskaffelseskost er innkjøpspris redusert med rabatter og tillagt fraktkostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter, er vurdert til terminkurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.



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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	37 500	37 757
Arbeidsgiveravgift	5 288	5 324
Innleid arbeidskraft	6 072 414	5 356 930
Andre ytelser	63 264	11 472
Sum	6 178 466	5 411 483

Pensjonsforpliktelser

Selskapet leier sine ansatte fra andre selskap i konsernet Telle Gruppen AS. Ansatte har derfor sin pensjonsordning i andre selskap som oppfyller lovens krav.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		1 886 614	1 311 796	3 198 410
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	395 986		139 328	535 314
= Anskaffelseskost 31.12.23	395 986	1 886 614	1 451 125	3 733 725
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	20 986	1 251 614	1 114 395	2 386 995
= Bokført verdi 31.12.23	375 000	635 000	336 730	1 346 730
Årets ordinære avskrivninger	20 986	243 059	74 828	338 874
Økonomisk levetid	0 - 50 år	5 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	144 214	-5 719
Endring i utsatt skatt	-38 044	-74 995
Skattekostnad ordinært resultat	106 170	-80 714
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	480 396	-355 616
Permanente forskjeller	2 583	14 730
Endring i midlertidige forskjeller	172 924	269 276
Mottatt konsernbidrag	0	72 000
Skattepliktig inntekt	655 903	389
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	144 299	-15 755
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	15 840
Sum betalbar skatt i balansen	144 299	85

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



	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	442 041	542 712	100 671
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst – og tapskonto	289 011	361 264	72 253
Sum	631 052	803 976	172 924
Grunnlag for utsatt skatt	631 052	803 976	172 924
Utsatt skatt (22 %)	138 831	176 875	38 043

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	220 000	6 208 262	8 021 716	14 449 978
Årets resultat			374 226	374 226
Pr 31.12.2023	220 000	6 208 262	8 395 942	14 824 204

Note 6 Pantstillelser

Bokført verdi eiendeler stilt som sikkerhet for selskapets og morselskapets gjeld er: kr 8 477 706.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sotra Bruk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 200	100,0	220 000
Sum	2 200		220 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLE GRUPPEN AS	2 200	100,0	100,0

Note 8 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per Erling H. Tellnes	Styreleder	25,5 %
Per-Atle Tellnes	Styremedlem	15,0 %



Til generalforsamlingen i
Sotra Bruk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sotra Bruk AS som viser et overskudd på kr 374 226. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

Medlemmer i Den norske Revisorforening. Ansvarlige Statsautoriserte revisorer: Bjørn Tore Wilhelmsen – Anette Tvedt

Revisor Vest AS – Idrettsvegen 144, 5353 Straume
Tlf: 56 32 38 48 – E-post: post@revisorvest.no – revisorvest.no – Revisornr./Org.nr: NO 997 142 411 MVA

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisor Vest AS

Anette Tvedt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Tvedt, Anette Hatlestad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/03/2024 10:48:35

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap

31.12.2023

Sotra Bruk AS

Org.nr.: 916 146 647



Resultatregnskap

Sotra Bruk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		28 995 379	28 615 108
Sum driftsinntekter	1	28 995 379	28 615 108
Varekostnad		19 515 699	20 005 611
Lønnskostnad	2	6 178 466	5 411 483
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	338 874	363 412
Annen driftskostnad		2 630 794	3 187 461
Sum driftskostnader		28 663 833	28 967 967
Driftsresultat		331 546	-352 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211 218	58 816
Annen finansinntekt		38 179	30 553
Annen finanskostnad		100 547	92 127
Resultat av finansposter		148 850	-2 758
Resultat før skattekostnad		480 396	-355 616
Skattekostnad på resultat	4	106 170	-80 714
Resultat		374 226	-274 902
Årsresultat		374 226	-274 902
Overføringer			
Endring annen egenkapital	5	374 226	-274 902
Sum overføringer		374 226	-274 902



Balanse

Sotra Bruk AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	375 000	0
Maskiner og anlegg	3, 6	635 000	878 059
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	336 730	272 230
Sum varige driftsmidler		<u>1 346 730</u>	<u>1 150 289</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 348 730</u>	<u>1 152 289</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	6 931 882	6 977 853
Fordringer			
Kundefordringer	6	574 094	603 124
Andre kortsiktige fordringer		6 950 125	6 967 097
Sum fordringer		<u>7 524 219</u>	<u>7 570 221</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 569	8 645
Sum omløpsmidler		<u>14 466 670</u>	<u>14 556 720</u>
Sum eiendeler		<u>15 815 400</u>	<u>15 709 009</u>



Balanse

Sotra Bruk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	220 000	220 000
Annen innskutt egenkapital	5	<u>6 208 262</u>	<u>6 208 262</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>6 428 262</u>	<u>6 428 262</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>8 395 942</u>	<u>8 021 716</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>8 395 942</u>	<u>8 021 716</u>
Sum egenkapital		<u>14 824 204</u>	<u>14 449 978</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>138 831</u>	<u>176 875</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>138 831</u>	<u>176 875</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		658 958	1 030 170
Betalbar skatt	4	144 299	85
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>49 109</u>	<u>51 901</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>852 365</u>	<u>1 082 155</u>
Sum gjeld		<u>991 196</u>	<u>1 259 030</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 815 400</u>	<u>15 709 009</u>
Pantstillelser	6	8 477 706	8 731 267

Brattholmen, 08.02.2024
Styret i Sotra Bruk AS

Per Erling H. Tellnes
styreleder

Per-Atle Tellnes
styremedlem

Nils Asbjørn Telle
styremedlem

Eivind Forthun
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2023 Sotra Bruk AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varelager

Varelager vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det gjøres fradrag for en regnskapsmessig enblokknedskrivning i %. Anskaffelseskost er innkjøpspris redusert med rabatter og tillagt fraktkostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter, er vurdert til terminkurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.



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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	37 500	37 757
Arbeidsgiveravgift	5 288	5 324
Innleid arbeidskraft	6 072 414	5 356 930
Andre ytelser	63 264	11 472
Sum	6 178 466	5 411 483

Pensjonsforpliktelser

Selskapet leier sine ansatte fra andre selskap i konsernet Telle Gruppen AS. Ansatte har derfor sin pensjonsordning i andre selskap som oppfyller lovens krav.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		1 886 614	1 311 796	3 198 410
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	395 986		139 328	535 314
= Anskaffelseskost 31.12.23	395 986	1 886 614	1 451 125	3 733 725
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	20 986	1 251 614	1 114 395	2 386 995
= Bokført verdi 31.12.23	375 000	635 000	336 730	1 346 730
Årets ordinære avskrivninger	20 986	243 059	74 828	338 874
Økonomisk levetid	0 - 50 år	5 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	144 214	-5 719
Endring i utsatt skatt	-38 044	-74 995
Skattekostnad ordinært resultat	106 170	-80 714
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	480 396	-355 616
Permanente forskjeller	2 583	14 730
Endring i midlertidige forskjeller	444 853	269 276
Mottatt konsernbidrag	0	72 000
Skattepliktig inntekt	927 832	389
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	144 299	-15 755
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	15 840
Sum betalbar skatt i balansen	144 299	85

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



	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	170 112	542 712	372 600
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst – og tapskonto	289 011	361 264	72 253
Sum	359 123	803 976	444 853
Grunnlag for utsatt skatt	359 123	803 976	444 853
Utsatt skatt (22 %)	79 007	176 875	97 868

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	220 000	6 208 262	8 021 716	14 449 978
Årets resultat			374 226	374 226
Pr 31.12.2023	220 000	6 208 262	8 395 942	14 824 204

Note 6 Pantstillelser

Bokført verdi eiendeler stilt som sikkerhet for selskapets og morselskapets gjeld er: kr 8 376 706.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sotra Bruk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 200	100,0	220 000
Sum	2 200		220 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLE GRUPPEN AS	2 200	100,0	100,0

Note 8 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per Erling H. Tellnes	Styreleder	25,5 %
Per-Atle Tellnes	Styremedlem	15,0 %