



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 122 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMA PUKK AS
Forretningsadresse: Samsjøveien
3525 HALLINGBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Lars Erik Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 943 546	1 248 499
Annen driftsinntekt		53 622	1 876 424
Sum inntekter		2 997 169	3 124 923
Kostnader			
Varekostnad		931 249	698 614
Lønnskostnad	2	708 682	
Avskrivning på driftsmidler	4	51 200	397 524
Annen driftskostnad	2	1 095 216	797 264
Sum kostnader		2 786 346	1 893 402
Driftsresultat		210 823	1 231 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 413	1 690
Sum finansinntekter		2 413	1 690
Annen rentekostnad		20 467	243 074
Sum finanskostnader		20 467	243 074
Netto finans		-18 054	-241 384
Ordinært resultat før skattekostnad		192 769	990 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	42 408	239 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		150 361	750 233
Årsresultat	8	150 361	750 233
Årsresultat etter minoritetsinteresser		150 361	750 233
Totalresultat		150 361	750 233
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			323 098



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		150 361	750 233
Overført fra annen egenkapital			-323 098
Sum overføringer og disponeringer		150 361	750 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		462 240	473 140
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		462 240	473 140
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	102 500	124 800
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		102 500	124 800
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer			7 813
Sum finansielle anleggsmidler			7 813
Sum anleggsmidler		564 740	605 753
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		48 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	138 137	251 420
Andre kortsiktige fordringer	9	19 215	431 411
Sum fordringer	9	157 352	682 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	394 325	410 521
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 325	410 521
Sum omløpsmidler		551 677	1 141 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		1 116 417	1 747 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 aksjer a 200	7	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		1 017 263	1 167 624
Sum opptjent egenkapital		-1 017 263	-1 167 624
Sum egenkapital	8	-817 263	-967 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	298 226	336 414
Sum avsetninger for forpliktelser		298 226	336 414
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		298 226	336 414
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	570 693	48 846
Betalbar skatt	3	80 596	
Skyldig offentlige avgifter		263 176	869 890
Annen kortsiktig gjeld	9	720 989	1 459 578
Sum kortsiktig gjeld	9	1 635 453	2 378 314
Sum gjeld		1 933 679	2 714 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 116 417	1 747 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2019

Somma Pukk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 912 122 077



Resultatregnskap			
Somma Pukk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 943 546	1 248 499
Annen driftsinntekt		53 622	1 876 424
		<u>2 997 169</u>	<u>3 124 923</u>
Varekostnad		931 249	698 614
Lønnskostnad	2	708 682	0
Avskrivning på driftsmidler	4	51 200	397 524
Annen driftskostnad	2	1 095 216	797 264
		<u>2 786 346</u>	<u>1 893 402</u>
Driftsresultat		<u>210 823</u>	<u>1 231 521</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 413	1 690
Annen rentekostnad		-20 467	-243 074
		<u>-18 054</u>	<u>-241 384</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		192 769	990 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	42 408	239 904
Ordinært resultat		<u>150 361</u>	<u>750 233</u>
ÅRSRESULTAT	8	<u>150 361</u>	<u>750 233</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		150 361	750 233
Avsatt konsernbidrag		0	323 098
Overført fra annen egenkapital		0	323 098
		<u>150 361</u>	<u>750 233</u>




Balanse			
Somma Pukk AS			
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Konsesjoner, patenter o.l.		<u>462 240</u>	<u>473 140</u>
<u>Varige driftsmidler</u>			
Maskiner og anlegg	4	<u>102 500</u>	<u>124 800</u>
<u>Finansielle driftsmidler</u>			
Andre langsiktige fordringer		<u>0</u>	<u>7 813</u>
Sum anleggsmidler		<u>564 740</u>	<u>605 753</u>
Omløpsmidler			
<u>Varer</u>			
	5	<u>0</u>	<u>48 000</u>
<u>Fordringer</u>			
Kundefordringer	9	138 137	251 420
Andre kortsiktige fordringer	9	19 215	431 411
	9	<u>157 352</u>	<u>682 831</u>
<u>Bankinnskudd, kontanter o.l.</u>	6	<u>394 325</u>	<u>410 521</u>
Sum omløpsmidler		<u>551 677</u>	<u>1 141 352</u>
SUM EIENDELER		<u>1 116 417</u>	<u>1 747 104</u>

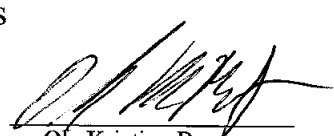
**Balanse**

Somma Pukk AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital 1 000 aksjer a 200	7	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Udekket tap		<u>-1 017 263</u>	<u>-1 167 624</u>
Sum egenkapital	8	<u>-817 263</u>	<u>-967 624</u>
Gjeld			
<u>Avsetning for forpliktelser</u>			
Utsatt skatt	3	<u>298 226</u>	<u>336 414</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Leverandørgjeld	9	570 693	48 846
Betalbar skatt	3	80 596	0
Skyldig offentlige avgifter		263 176	869 890
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>720 989</u>	<u>1 459 578</u>
	9	<u>1 635 453</u>	<u>2 378 314</u>
Sum gjeld		<u>1 933 679</u>	<u>2 714 728</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 116 417</u>	<u>1 747 104</u>

Hønefoss, 26.08.2020
Styret i Somma Pukk AS


Lars Erik Bentsen
Styrets leder


Ole Kristian Bentsen
Styremedlem og daglig leder

Somma Pukk AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret består av stein som er sprengt ut og også noe som er ferdig knust.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	600 000	0
Arbeidsgiveravgift	87 525	0
Pensjonskostnader	8 663	0
Andre ytelser	12 494	0
Sum	708 682	0

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har likevel tegnet pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	600 000	0
Pensjonskostnader	8 663	0
Annen godtgjørelse	12 494	0
Sum	621 157	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Revisor er fravalgt med virkning fra regnskapsåret 2019.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	80 596	0
Endring i utsatt skatt	-38 188	239 904
Skattekostnad ordinært resultat	42 408	239 904
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	192 769	990 137
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	348 534	-977 551
Mottatt konsernbidrag	0	419 608
Anvendelse av fremførbart underskudd	-174 956	-432 194
Skattepliktig inntekt	366 347	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	80 596	-96 510
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	96 510
Sum betalbar skatt i balansen	80 596	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	1 355 575	1 704 108	348 534
Fordringer	-2 203 553	-2 203 553	0
Sum	-847 978	-499 445	348 534
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-174 956	-174 956
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 203 553	2 203 553	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	1 355 575	1 529 153	173 578
Utsatt skattefordel (22 %)	298 227	336 414	38 187

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Konsesjon	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	194 500	494 640	689 140
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	18 000		18 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	212 500	494 640	707 140
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	110 000	32 400	142 400
= Bokført verdi 31.12.19	102 500	462 240	564 740
Årets ordinære avskrivninger	40 300	10 900	51 200
Økonomisk levetid	0-5 år	45 år	

Selskapet har ifra stiftelsen jobbet med å få omregulert et leid område til område hvor de kan utvinne masser. Dette har kostet mye ressurser som på grunn av usikkerhet ikke har kunnet blitt aktivert. Endelig reguleringsplan ble godkjent i november 2016 og gebyr i forbindelse med dette har blitt aktivert. Det ble i første halvår av 2017 sendt inn søknad til fylkesmannen om konsesjon som ble godkjent. Kostnader til reguleringsplan og andre kostnader til konsesjon i 2017 har blitt aktivert. Avskrives lineært over igjenværende leieperiode på 45 år. Konsesjonen inneholder et krav på innestående beløp på sperret bankkonto som et tilbakestillingsfond. Pr 31.12.2019 er innestående på denne kontoen kr 303 935,-

Note 5 Varer

	2019	2018
Lager av råvarer	0	48 000
Sum	0	48 000

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret består av stein som er sprengt ut, og ferdig knust stein.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 20 822. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.19.



Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Somma Pukk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	200,00	200 000
Sum	1 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bentsen AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	200 000	0	0	-1 167 624	-967 624
Pr 01.01.2019	200 000	0	0	-1 167 624	-967 624
Årets resultat				150 361	150 361
Pr 31.12.2019	200 000	0	0	-1 017 263	-817 263



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Fordring på Bentsen AS	10 000	0
Fordring på Ådal Landbrukservice AS	0	419 608
Sum	10 000	419 608

Gjeld		
Gjeld til Ådal Landbrukservice AS	103 989	827 414
Sum	103 989	827 414

	2019	2018
Leverandørgjeld:		
Søsterselskap	-18 142	-8 219
Kundefordring:		
Søsterselskap	0	8 833

	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld		
Til søsterselskap	103 989	504 316
Lån fra aksjonær i morselskap	500 000	500 000
Konsebidrag til søsterselskap		323 098

Annen kortsiktig fordring		
Søsterselskap	2 203 553	2 203 553
Avsatt til tap på fordringene	-2 203 553	-2 203 553
Konsernbidrag fra søsterselskap		419 608
SUM		419 608

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet har pr 31.12.2019 en negativ egenkapital på kr 817 263,-. Av selskapets gjeld er kr 103 989 gjeld til søsterselskapet og kr 500 000,- til aksjonær i Bentsen AS. I tillegg til privat sikkerhet for lån ifra aksjonærene i Bentsen AS på kr 500 000,- til sammen. Selskapet har i 2015/2016 og 2017 brukt mye midler i forbindelse med utarbeidelse av konsesjonssøknad. Selskapet fikk godkjent søknaden om konsesjon og har drift fra og med august 2017. På bakgrunn av ovenstående mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og i samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.