

Årsregnskap

Aksello AS

2020

Resultatrekneskap

Aksello AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salsinntekt		171 669	844 127
Anna driftsinntekt	8	7 319 225	6 328 598
Sum driftsinntekter		<u>7 490 894</u>	<u>7 172 724</u>
Varekostnad		1 591 416	1 573 326
Lønskostnad	2, 4	4 516 616	4 314 129
Avskrivning	5	8 216	16 000
Annan driftskostnad	2	1 276 935	1 618 986
Sum driftskostnader		<u>7 393 182</u>	<u>7 522 441</u>
Driftsresultat		<u>97 711</u>	<u>-349 717</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		173	1 123
Anna finansinntekt		2 735	2 469
Annan rentekostnad		5 580	259
Annan finanskostnad		6 640	10 882
Resultat av finansposter		<u>-9 312</u>	<u>-7 549</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		88 400	-357 266
Ordinært resultat		<u>88 400</u>	<u>-357 266</u>
Årsresultat		<u>88 400</u>	<u>-357 266</u>
Overføring			
Avsett til annen egenkapital		88 400	-357 266
Sum overføringer		<u>88 400</u>	<u>-357 266</u>

Balanse

Aksello AS

Eigedelar	Note	2020	2019
Anleggsmiddel			
Varige driftsmiddel			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknånnde		24 872	33 088
Sum varige driftsmiddel		<u>24 872</u>	<u>33 088</u>
Sum anleggsmiddel		<u>24 872</u>	<u>33 088</u>
Omløpsmiddel			
Krav			
Kundekrav		757 532	1 008 894
Andre kortsiktige krav	9	218 523	1 096 250
Sum krav		<u>976 055</u>	<u>2 105 144</u>
Bankinnskot, kontantar og liknande	7	2 675 425	1 336 618
Sum omløpsmiddel		<u>3 651 480</u>	<u>3 441 762</u>
Sum eigedelar		<u>3 676 352</u>	<u>3 474 850</u>

Balanse

Aksello AS

Eigenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	3	2 240 000	1 740 000
Eigne aksjar	3	10 000	10 000
Sum innskoten eigenkapital		<u>2 250 000</u>	<u>1 750 000</u>
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		-234 562	-322 962
Sum opptent eigenkapital		<u>-234 562</u>	<u>-322 962</u>
Sum eigenkapital		<u>2 015 438</u>	<u>1 427 038</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 157	376 153
Skyldige offentlege avgifter		160 195	334 840
Anna kortsiktig gjeld		1 116 562	1 336 819
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 660 914</u>	<u>2 047 812</u>
Sum gjeld		<u>1 660 914</u>	<u>2 047 812</u>
Sum eigenkapital og gjeld		<u>3 676 352</u>	<u>3 474 850</u>

Florø
Styret i Aksello AS

Lars Bjarne Hellandsjø
styreleiar

Mikael Johansen
nestleiar

Lone Marlen Bareksten
dagleg leiar

Ola Teigen
styremedlem

Ragnar Waalen
styremedlem

Solveig Bergliot Eliasson Willis
styremedlem

Stig Førde
styremedlem

Monica Refvik
styremedlem

Aksello AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Driftsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Tilskudd er periodisert i samsvar med fremdrift i prosjekter og i samsvar med vilkår i tildelingsbrev.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Det avsettes ikke skatt på inntektsførte resultatandeler fra norske datterselskaper eller norske tilknyttede selskaper på grunn av fritaksmetoden.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Gjennomsnittlig antall ansatte 5

Ytelser til ledende personer og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	884 761	
Andre ytelser	14 460	

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 60.950 i 2020. Kr. 35.500 gjelder revisjon og kr. 25.450,- gjelder attestasjoner.

Aksello AS

Noter til regnskapet 2020

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Det er foretatt en nyemisjon i selskapet i 2020 og selskapets aksjekapital er økt med kr. 500.000,-. Selskapets aksjekapital etter emisjonen er på kr. 2.250.000 fordelt på 2.250 aksjer pålydende kr. 1.000. Alle aksjene er av samme type.

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Antall aksjer
Neptune Energy Norge AS	188
Saga Fjordbase AS	187
Equinor ASA	188
Westcon Yard Florø AS	187
Flora kommune	200
Flora Industri- og Næringsforening	200
SIVA	700
Sparebanken Vest	195
Sparebanken Sogn og Fjordane	195
Egne aksjer	10
Sum	2250

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	3 715 940	3 456 479
Arbeidsgiveravgift	389 521	409 459
Pensjonsforsikring	380 977	366 206
Andre personalkostnader	30 178	81 985
Sum	4 516 616	4 314 129

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har innført pensjonsordning som oppfyller de lovmessige krav. Ordningen er ytelsesbasert og selskapet har valgt å kostnadsføre egenkapitaltilskudd som en del av pensjonskostnaden.

Note 5 Varige driftsmidler

	Lisenser/ rettigheter	Fast bygn.inv.	Inventar	Kontor- maskiner	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	32 500	38 520	530 226	37 439	638 685
Tilgang kjøpte driftsmidler		0	0	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler		0	0	0	0
Avgang		0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	32 500	38 520	530 226	37 439	638 685
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	32 500	38 520	497 570	37 439	606 029
Bokført verdi pr. 31.12.20	0	0	32 656	0	32 656
Årets avskrivninger	0	0	8 216	0	8 216
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Antall år	3	4	5/10	3/5	

Aksello AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Refusjonskrav etter delingsmodellen	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt årets resultat	0	0
Sum	0	0

Midlertidig forskjell:	2019	2020	Endring
Driftsmidler	-59 499	-49 198	-10 301
Fordringer	0	0	0
Fremførbart underskudd	-2 315 182	-2 218 550	-96 632
Sum midlertidig forskjell	-2 374 681	-2 267 748	-106 933

Utsatt skattefordel	-522 430	-498 905	-23 525
---------------------	----------	----------	---------

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 90.968,-.

Note 8 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av:	2020	2019
Leieinntekter/egenandeler inkubatorbedrifter	188 379	457 290
Tilskudd fra fylkeskommunen	1 250 000	1 045 000
Tilskudd fra Flora kommune	1 637 000	1 480 000
Tilskudd fra andre kommuner	0	400 000
Tilskudd Innovasjon Norge	0	0
Tilskudd fra SIVA	2 193 846	1 491 308
Tilskudd fra andre	2 050 000	1 455 000
Sum annen driftsinntekt	7 319 225	6 328 598

Note 9 Andre fordringer

Andre fordringer består av:

Bevilget tilskudd, ikke utbetalt i 2020	69 309
Forskuddsbetalte kostnader	149 214
Sum andre fordringer	218 523

Note 10 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.

Resultatrekneskap - spesifikasjon

Aksello AS

	2020	2019
Salsinntekt		
3000 Salg avgiftspliktig kommune	-31 310,57	-1 516 422,90
3009 Periodisert avg.pliktig omsetning	0,00	1 480 000,00
3100 Salg, avgiftsfritt	0,00	-3 406,00
3407 Tilskudd PetroFlora annet	0,00	-152 235,00
3408 Tilskudd banker	-300 000,00	0,00
3409 Tilskudd Kinnkommune prosjekt	0,00	-750 000,00
3900 Andre driftsinntekter	-93 500,00	-217 500,00
6810 Data/EDB kostnader	253 141,78	315 437,39
	<u>-171 668,79</u>	<u>-844 126,51</u>
Anna driftsinntekt		
3400 Tilskudd SIVA	-2 193 846,00	-1 491 308,00
3401 Tilskudd fylkeskommune	-1 250 000,00	-1 045 000,00
3404 Tilskudd eiere	-1 700 000,00	-300 000,00
3410 Tilskudd kommune	-1 637 000,00	-1 480 000,00
3411 Tilskudd Sparebankstiftinga	-300 000,00	-1 105 000,00
3412 Tilskudd andre kommuner	0,00	-400 000,00
3413 Tilskudd BIS	-50 000,00	-50 000,00
3600 Egenandeler Inkubator og Idè Lab	-279 760,60	-378 489,80
3601 Egenandeler Vekstprogrammet	0,00	-78 800,00
3690 Bortfall krav til egenandel grunnet COVI	92 581,60	0,00
3700 Andre driftsinntekter	-1 200,00	0,00
	<u>-7 319 225,00</u>	<u>-6 328 597,80</u>
Varekostnad		
4500 Fremmedytelse og underentreprise	1 591 415,55	1 573 326,39
	<u>1 591 415,55</u>	<u>1 573 326,39</u>
Lønskostnad		
5000 Lønn til ansatte	3 388 192,86	3 450 547,84
5080 Avsatt feriepenger	402 363,54	427 846,20
5200 Fri mobil	20 130,00	23 790,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	389 796,56	377 166,45
5290 Motkonto fordeler	-409 926,56	-400 956,45
5400 Arbeidsgiveravgift	394 834,87	364 107,04
5405 Avsatt arb.g.avg. av feriepenger	42 650,58	45 351,74
5410 Redusert aga 3-termin 2020	-47 965,00	0,00
5800 Refusjoner av sykepenger	-74 617,00	-421 915,00
5911 Kantinekostnad	28 919,10	36 587,85
5930 Pensjonsforsikring	380 976,56	366 206,45
5990 Annen personalkostnad	1 260,00	45 397,12
	<u>4 516 615,51</u>	<u>4 314 129,24</u>
Avskrivning		
6010 Avskrivning maskiner og inventar	8 216,00	16 000,00
	<u>8 216,00</u>	<u>16 000,00</u>

Resultatrekneskap - spesifikasjon

Aksello AS

	2020	2019
Annan driftskostnad		
6300 Husleige	493 126,99	475 627,20
6340 Lys, varme	33 181,80	0,00
6360 Renhold	49 160,08	45 754,21
6420 Leie datasystemer	17 952,80	0,00
6430 Leie andre kontormaskiner	24 324,00	34 316,00
6440 Leie transportmidler	1 908,07	2 248,00
6490 Andre leiekostnader	15 468,34	12 092,79
6550 Datautstyr	0,00	25 347,00
6551 Telefon	3 600,00	9 592,00
6560 Driftsmateriell, rekvisita	772,50	1 581,60
6700 Revisjonshonorar	60 950,00	64 000,00
6705 Regnskapshonorar	239 344,61	252 396,43
6790 Andre fremmede tjenester	59 120,00	20,44
6791 Kjøpte tenester rådgjeving	51 660,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	10 654,76	12 220,50
6820 Trykksaker	0,00	1 475,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker	32 884,20	18 139,25
6860 Kurs, oppdatering ansatte	9 281,12	63 694,54
6861 Møter	28 344,57	169 156,05
6862 Styremøter	3 848,50	51 107,82
6863 Arrangement	0,00	23 722,89
6890 Annen kontorkostnad	0,00	1 000,00
6901 Mobiltelefon	16 470,04	20 492,24
6907 Datakommunikasjon	0,00	1 440,00
6940 Porto	17,00	83,20
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	5 711,65	17 539,00
7110 Bilgodtgjørelse skattepliktig	652,76	1 892,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	15 270,86	166 940,21
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	5 587,00	14 840,90
7152 Diett trekkpliktig	701,00	3 489,00
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pliktig	3 059,50	1 661,00
7320 Annonse	2 990,00	0,00
7321 Profilerings og marknadføring	14 809,00	25 176,00
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	4 933,75	0,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	9 908,80	5 146,80
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	13 600,00	44 363,87
7420 Gaver, fradragsberettiget	5 301,74	2 715,08
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget	0,00	3 621,00
7500 Forsikringspremie	21 716,01	17 829,31
7790 Annen kostnad m/fradrag	20 623,81	25 413,48
7831 Tap på fordringer	0,00	2 850,80
	<u>1 276 935,26</u>	<u>1 618 985,61</u>
Anna renteinntekt		
8050 Renteinntekter bank	-173,00	-983,00
8056 Rente og gebyrinntekter Autocollect	0,00	-140,00
	<u>-173,00</u>	<u>-1 123,00</u>

Resultatrekneskap - spesifikasjon

Aksello AS

	2020	2019
Anna finansinntekt		
8060 Agio	3,59	0,00
8070 Andre finansinntekter	-2 739,00	-2 469,00
	<u>-2 735,41</u>	<u>-2 469,00</u>
Annan rentekostnad		
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	5 580,29	258,70
	<u>5 580,29</u>	<u>258,70</u>
Annan finanskostnad		
8170 Andre finanskostnader	6 639,77	10 881,97
	<u>6 639,77</u>	<u>10 881,97</u>
Avsett til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	88 399,82	-357 265,60
	<u>88 399,82</u>	<u>-357 265,60</u>

Balanse - spesifikasjon

Aksello AS

	2020	2019
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liki		
1250 Inventar	24 872,00	33 088,00
	<u>24 872,00</u>	<u>33 088,00</u>
Kundekrav		
1500 Kundefordringer	757 532,00	1 008 894,00
	<u>757 532,00</u>	<u>1 008 894,00</u>
Andre kortsiktige krav		
1390 Andre fordringer	50 000,00	50 000,00
1573 Div trekk ansatte	0,00	3 355,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	69 309,00	1 009 500,00
1700 Forskuddsbetalt leie	4 054,00	4 054,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring	7 732,00	17 850,01
1749 Andre forskuddsbet driftskostn	2 604,32	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	84 824,00	11 491,00
	<u>218 523,32</u>	<u>1 096 250,01</u>
Bankinnskott, kontantar og liknande		
1920 Bankinnskudd 3705 07 50532	2 081 691,91	1 145 099,92
1921 Bankinnskudd Kystvegen Ålesund-Bergen	730,00	730,00
1950 Skattetrekk 3705 08 51525	90 968,00	188 753,00
2380 Bank 3775 03 63459	502 035,00	2 035,00
	<u>2 675 424,91</u>	<u>1 336 617,92</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-2 240 000,00	-1 740 000,00
	<u>-2 240 000,00</u>	<u>-1 740 000,00</u>
Eigne aksjar		
2010 Egne aksjer	-10 000,00	-10 000,00
	<u>-10 000,00</u>	<u>-10 000,00</u>
Annan egenkapital		
2050 Annen egenkapital	234 561,80	322 961,62
	<u>234 561,80</u>	<u>322 961,62</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-384 157,37	-376 152,94
	<u>-384 157,37</u>	<u>-376 152,94</u>
Skyldige offentlege avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-90 968,00	-188 753,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-41 188,95	-100 735,05
2785 Arbavgv. av avsatte feriep 31.12	-28 038,19	-45 351,64

Balanse - spesifikasjon

Aksello AS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>-160 195,14</u>	<u>-334 839,69</u>
Anna kortsiktig gjeld		
2940 Skyldig feriepenger	-264 511,68	-427 846,44
2960 Andre påløpte kostnader	0,00	-190 950,00
2962 Forpliktelser Næringsfond	-852 049,84	-718 022,48
	<u>-1 116 561,52</u>	<u>-1 336 818,92</u>