



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 331437

Virksomheten

Organisasjonsnummer: 985 187 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODAL GRUS AS
Forretningsadresse: Togstadvegen 69
2100 SKARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av: Hilde Kristin Nordli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2026

Revisjon

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

Virksomheten sitt øverste organ er ansvarlig for at årsregnskapet er signert. Det er mulig å levere årsregnskap uten signatur fordi sikkerheten for rett rapportering er ivarettatt ved at innsenderen har rolle/rettighet for innsending i Altinn. Navnet på representanten, som bekrefter at årsregnskapet er godkjent, er i tillegg oppgitt.

Brønnøysundregistrene, 14.03.2026

Organisasjonsnr: 985 187 460
ODAL GRUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 276 270	19 076 887
Andre driftsinntekter		200 000	
Sum inntekter		20 476 270	19 076 887
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 538 341	319 731
Varekostnad		3 532 972	2 999 407
Lønnskostnad	1	7 536 896	6 129 368
Avskrivning på driftsmidler	2	2 914 366	2 217 400
Andre driftskostnader	1	7 855 892	7 164 645
Sum kostnader		20 301 786	18 830 551
Driftsresultat		174 484	246 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 298	76 511
Annen renteinntekt		313 422	338 658
Sum finansinntekter		387 720	415 169
Rentekostnad til foretak i samme konsern		236 038	240 208
Annen rentekostnad		577 024	422 809
Sum finanskostnader		813 062	663 017
Netto finans		-425 342	-247 848
Resultat før skattekostnad	3	-250 858	-1 512
Skattekostnad på resultat		-53 827	4 650
Årsresultat		-197 031	-6 162
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-197 031	-6 162
Totalresultat		-197 031	-6 162
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-197 031	-6 162
Sum overføringer og disponeringer		-197 031	-6 162

Organisasjonsnr: 985 187 460
ODAL GRUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	2	332 700	268 500
Driftsløsøre, inventar, maskiner og utstyr	2	16 543 434	12 994 700
Sum varige driftsmidler	2	16 876 134	13 263 200
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		145 000	
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	
Sum anleggsmidler		17 021 134	13 263 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		3 828 379	2 290 038
Sum varer		3 828 379	2 290 038
Fordringer			
Kundefordringer		589 206	1 344 998
Andre kortsiktige fordringer		1 783 887	510 352
Konsernfordringer	4	1 622 173	1 547 875
Sum fordringer		3 995 266	3 403 225
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	9 246 914	11 879 733
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 246 914	11 879 733
Sum omløpsmidler		17 070 560	17 572 996
SUM EIENDELER		34 091 694	30 836 196
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 500 aksjer á 1 000		500 000	500 000

Beholdning av egne aksjer		1 457 107	1 206 122
Sum innskutt egenkapital		1 957 107	1 706 122
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 120 284	5 317 316
Sum opptjent egenkapital		5 120 284	5 317 316
Sum egenkapital		7 077 392	7 023 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	656 340	639 376
Sum avsetninger for forpliktelse		656 340	639 376
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		9 613 286	7 288 951
Sum annen langsiktig gjeld		9 613 286	7 288 951
Sum langsiktig gjeld		10 269 626	7 928 327
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 513 990	1 542 373
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		84 932	73 437
Gjeld til konsernselskap	4	13 402 174	13 487 912
Annen kortsiktig gjeld	4	743 579	780 708
Sum kortsiktig gjeld		16 744 676	15 884 431
Sum gjeld		27 014 302	23 812 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 091 694	30 836 196

Organisasjonsnr: 985 187 460
ODAL GRUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.60

Årsregnskap 2025

Odal Grus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Odal Grus AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2025	2024
Salgsinntekt		20 276 270	19 076 887
Andre driftsinntekter		200 000	0
Sum driftsinntekter		20 476 270	19 076 887
Varekostnad		3 532 972	2 999 407
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 538 341	319 731
Lønnskostnad	1	7 536 896	6 129 368
Avskrivning på driftsmidler	2	2 914 366	2 217 400
Andre driftskostnader	1	7 855 892	7 164 645
Sum driftskostnader		20 301 786	18 830 551
Driftsresultat		174 484	246 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 298	76 511
Rente- og andre finansinntekter		313 422	338 658
Rentekostnad til foretak i samme konsern		236 038	240 208
Rente- og andre finanskostnader		577 024	422 809
Resultat av finansposter		-425 342	-247 848
Resultat før skattekostnad	3	-250 858	-1 512
Skattekostnad på resultat		-53 827	4 650
Resultat		-197 031	-6 162
Årsoverskudd		-197 031	-6 162
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		197 031	6 162
Sum overføringer		-197 031	-6 162

Balanse

Odal Grus AS

Eiendeler	Note	2025	2024
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	2	332 700	268 500
Driftsløsøre, inventar, maskiner og utstyr	2	16 543 434	12 994 700
Sum varige driftsmidler	2	16 876 134	13 263 200
Obligasjoner og andre fordringer		145 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	0
Sum anleggsmidler		17 021 134	13 263 200
Omløpsmidler			
Varelager		3 828 379	2 290 038
Fordringer			
Kundefordringer		589 206	1 344 998
Andre kortsiktige fordringer		1 783 887	510 352
Fordring på selskap i samme konsern	4	1 622 173	1 547 875
Sum fordringer		3 995 266	3 403 225
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 246 914	11 879 733
Sum omløpsmidler		17 070 560	17 572 996
Sum eiendeler		34 091 694	30 836 196

Balanse

Odal Grus AS

Egenkapital og gjeld	Note	2025	2024
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 500 aksjer á 1 000		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 457 107	1 206 122
Sum innskutt egenkapital		1 957 107	1 706 122
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 120 284	5 317 316
Sum opptjent egenkapital		5 120 284	5 317 316
Sum egenkapital		7 077 392	7 023 438
Gjeld			
Utsatt skatt	3	656 340	639 376
Sum avsetning for forpliktelser		656 340	639 376
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld finansiell leasing		9 613 286	7 288 951
Sum annen langsiktig gjeld		9 613 286	7 288 951
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 513 990	1 542 373
Skyldige offentlige avgifter		84 932	73 437
Gjeld til konsernselskap	4	13 402 174	13 487 912
Annen kortsiktig gjeld	4	743 579	780 708
Sum kortsiktig gjeld		16 744 676	15 884 431
Sum gjeld		27 014 302	23 812 758
Sum gjeld og egenkapital		34 091 694	30 836 196

Skarnes

Lars Erik Nordli
Lars Erik Nordli
Styreleder

Hilde Kristin Nordli
Hilde Kristin Nordli
Daglig leder og styremedlem

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.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig 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.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Andre forpliktelser

Selskapet har en forpliktelse til å sette i stand igjen gruveområdet etter at uttak av stein er avsluttet. Ihht driftskonsesjonen skal selskapet stille økonomisk sikkerhet overfor Direktoratet for mineralforvaltning (DFM), for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak. DFM har beregnet beløpet til kr. 3 580 000 med et grunnbeløp første året i 2019 på kr. 895 000, og deretter økning med et beløp i forhold til uttak av masse hvert år, inntil beløpet på kr. 3 580 000 er nådd. DFM har lagt til grunn at fondet skal bygges opp over en periode på 16 år. Beløpet sikres med en pantsatt bankkonto til fordel for DFM. Kostnadene til sikrings- og oppryddingstiltak vil foregå løpende etterhvert som det er nødvendig og kostnadsføres i takt med utførelsen. Forpliktelsen er i henhold til god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.

Noter 2025

Virksomhetens art og sted

Selskapet driver virksomhet innen produksjon av stein, pukk og andre masser til både private og næringskunder.

Selskapets virksomhet drives fra gruven på Skarnes sør i Odalen.

Note 1 Lønn og ansatte

Årsverk	2025	2024
Gjennomsnittlig antall årsverk	9	9

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsmidler finansiert med leasing	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	9 850 000	517 692	12 435 053	22 802 745
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	4 900 000	0	1 627 300	6 527 300
- Avgang solgte anleggsmidler	0	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.	14 750 000	517 692	14 062 353	29 330 045
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-2 785 033	-285 392	-9 383 487	-12 453 912
= Bokført verdi 31.12.2025	11 964 967	232 300	4 678 866	16 876 133
Årets ordinære avskrivninger	1 393 333	36 200	1 484 834	2 914 367
Økonomisk levetid	10 år	0-25 år	5-7 år	

Noter 2025

Note 3 Skatt

	2025	2024
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-53 827	4 650
Skattekostnad ordinært resultat	-53 827	4 650
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-250 858	-1 512
Permanente forskjeller	6 193	22 645
Endring i midlertidige forskjeller	-366 427	111 679
Mottatt konsernbidrag	321 776	478 481
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-611 293
Skattepliktig inntekt	-289 316	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-70 791	-105 266
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	70 791	105 266
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2025	2024	Endring
Varige driftsmidler	203 803	1 575	-202 228
Fordringer	-16 594	-48 461	-31 867
Balanseførte leieavtaler	4 889 181	4 756 849	-132 332
Sum	5 076 390	4 709 963	-366 427
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 093 027	-1 803 712	289 316
Grunnlag for utsatt skatt	2 983 363	2 906 252	-77 111
Utsatt skatt (22 %)	656 340	639 375	-16 964

Note 4 Kortsiktig gjeld til eiere og konsernselskap

	2025	2024
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsernselskap	1 622 173	1 547 875
Sum	1 622 173	1 547 875
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsernselskap	13 402 174	13 487 912
Sum	13 402 174	13 487 912

Det er ikke avtalt noen avdragsplan for tilbakebetaling. Renter beregnet ihht. avtaler.

Noter 2025

Note 5 Bankinnskudd

	2025	2024
Bundne skattetrekksmidler	209 830	193 507
Bundne midler for Direktoratet for mineralforvaltning	2 018 973	1 511 538
Sum bundne midler	2 228 803	1 705 045

Til generalforsamlingen i Odal Grus AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Odal Grus AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2025
- Resultatregnskap for 2025
- 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 2025 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 ansvarlig 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



BDO AS

Rune Pettersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: XL20A-V9FIS-1Y9WT-4THTO-307JL-XE7LB

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Pettersen

Underskriver

Serienummer: bankid.no no_bankid:9578-5999-4-1225396

IP: 104.28.xxx.xxx

2026-03-04 17:38:01 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://euti.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Årsregnskap 2025

Odal Grus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Odal Grus AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2025	2024
Salgsinntekt		20 276 270	19 076 887
Andre driftsinntekter		200 000	0
Sum driftsinntekter		20 476 270	19 076 887
Varekostnad		3 532 972	2 999 407
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 538 341	319 731
Lønnskostnad	1	7 536 896	6 129 368
Avskrivning på driftsmidler	2	2 914 366	2 217 400
Andre driftskostnader	1	7 855 892	7 164 645
Sum driftskostnader		20 301 786	18 830 551
Driftsresultat		174 484	246 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 298	76 511
Rente- og andre finansinntekter		313 422	338 658
Rentekostnad til foretak i samme konsern		236 038	240 208
Rente- og andre finanskostnader		577 024	422 809
Resultat av finansposter		-425 342	-247 848
Resultat før skattekostnad	3	-250 858	-1 512
Skattekostnad på resultat		-53 827	4 650
Resultat		-197 031	-6 162
Årsoverskudd		-197 031	-6 162
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		197 031	6 162
Sum overføringer		-197 031	-6 162

Balanse

Odal Grus AS

Eiendeler	Note	2025	2024
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	2	332 700	268 500
Driftsløsøre, inventar, maskiner og utstyr	2	16 543 434	12 994 700
Sum varige driftsmidler	2	16 876 134	13 263 200
Obligasjoner og andre fordringer		145 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	0
Sum anleggsmidler		17 021 134	13 263 200
Omløpsmidler			
Varelager		3 828 379	2 290 038
Fordringer			
Kundefordringer		589 206	1 344 998
Andre kortsiktige fordringer		1 783 887	510 352
Fordring på selskap i samme konsern	4	1 622 173	1 547 875
Sum fordringer		3 995 266	3 403 225
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 246 914	11 879 733
Sum omløpsmidler		17 070 560	17 572 996
Sum eiendeler		34 091 694	30 836 196

Balanse

Odal Grus AS

Egenkapital og gjeld	Note	2025	2024
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 500 aksjer á 1 000		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 457 107	1 206 122
Sum innskutt egenkapital		1 957 107	1 706 122
 Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 120 284	5 317 316
Sum opptjent egenkapital		5 120 284	5 317 316
 Sum egenkapital		7 077 392	7 023 438
 Gjeld			
Utsatt skatt	3	656 340	639 376
Sum avsetning for forpliktelser		656 340	639 376
 Annen langsiktig gjeld			
Gjeld finansiell leasing		9 613 286	7 288 951
Sum annen langsiktig gjeld		9 613 286	7 288 951
 Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 513 990	1 542 373
Skyldige offentlige avgifter		84 932	73 437
Gjeld til konsernselskap	4	13 402 174	13 487 912
Annen kortsiktig gjeld	4	743 579	780 708
Sum kortsiktig gjeld		16 744 676	15 884 431
 Sum gjeld		27 014 302	23 812 758
 Sum gjeld og egenkapital		34 091 694	30 836 196

Skarnes

Lars Erik Nordli
Styreleder

Hilde Kristin Nordli
Daglig leder og styremedlem

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.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig 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.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Andre forpliktelser

Selskapet har en forpliktelse til å sette i stand igjen gruveområdet etter at uttak av stein er avsluttet. Ihht driftskonsesjonen skal selskapet stille økonomisk sikkerhet overfor Direktoratet for mineralforvaltning (DFM), for oppfyllelse av nødvendige sikrings- og oppryddingstiltak. DFM har beregnet beløpet til kr. 3 580 000 med et grunnbeløp første året i 2019 på kr. 895 000, og deretter økning med et beløp i forhold til uttak av masse hvert år, inntil beløpet på kr. 3 580 000 er nådd. DFM har lagt til grunn at fondet skal bygges opp over en periode på 16 år. Beløpet sikres med en pantsatt bankkonto til fordel for DFM. Kostnadene til sikrings- og oppryddingstiltak vil foregå løpende etterhvert som det er nødvendig og kostnadsføres i takt med utførelsen. Forpliktelsen er i henhold til god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.

Noter 2025

Virksomhetens art og sted

Selskapet driver virksomhet innen produksjon av stein, pukk og andre masser til både private og næringskunder.

Selskapets virksomhet drives fra gruva på Skarnes sør i Odalen.

Note 1 Lønn og ansatte

Årsverk	2025	2024
Gjennomsnittlig antall årsverk	9	9

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsmidler finansiert med leasing	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	9 850 000	517 692	12 435 053	22 802 745
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	4 900 000	0	1 627 300	6 527 300
- Avgang solgte anleggsmidler	0	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.	14 750 000	517 692	14 062 353	29 330 045
 Akkumulerte avskrivninger 31.12	-2 785 033	-285 392	-9 383 487	-12 453 912
= Bokført verdi 31.12.2025	11 964 967	232 300	4 678 866	16 876 133
 Årets ordinære avskrivninger	1 393 333	36 200	1 484 834	2 914 367
 Økonomisk levetid	10 år	0-25 år	5-7 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2025	2024
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-53 827	4 650
Skattekostnad ordinært resultat	-53 827	4 650
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-250 858	-1 512
Permanente forskjeller	6 193	22 645
Endring i midlertidige forskjeller	-366 427	111 679
Mottatt konsernbidrag	321 776	478 481
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-611 293
Skattepliktig inntekt	-289 316	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-70 791	-105 266
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	70 791	105 266
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2025	2024	Endring
Varige driftsmidler	203 803	1 575	-202 228
Fordringer	-16 594	-48 461	-31 867
Balanseførte leieavtaler	4 889 181	4 756 849	-132 332
Sum	5 076 390	4 709 963	-366 427
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 093 027	-1 803 712	289 316
Grunnlag for utsatt skatt	2 983 363	2 906 252	-77 111
Utsatt skatt (22 %)	656 340	639 375	-16 964

Note 4 Kortsiktig gjeld til eiere og konsernselskap

	2025	2024
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsernselskap	1 622 173	1 547 875
Sum	1 622 173	1 547 875
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsernselskap	13 402 174	13 487 912
Sum	13 402 174	13 487 912

Det er ikke avtalt noen avdragsplan for tilbakebetaling. Renter beregnet ihht. avtaler.

Noter 2025

Note 5 Bankinnskudd

	2025	2024
Bundne skattetrekksmidler	209 830	193 507
Bundne midler for Direktoratet for mineralforvaltning	2 018 973	1 511 538
Sum bundne midler	2 228 803	1 705 045