

Årsregnskap 2021

Stillasgruppen AS

Utarbeidet av tsrevisjon
www.tsrevisjon.no

Org.nr.: 919 932 856

RESULTATREGNSKAP

STILLASGRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 300	4 000
Annen driftsinntekt	1	9 433 003	7 893 372
Sum driftsinntekter		9 441 303	7 897 372
Lønnskostnad	2	5 220 633	4 089 037
Avskrivning	3	968 300	712 300
Annen driftskostnad	1, 2	3 517 669	3 169 425
Sum driftskostnader		9 706 602	7 970 762
Driftsresultat		-265 299	-73 390
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	229 432	236 000
Annen renteinntekt	4	186 197	201 841
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	600 020
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	135 660	131 876
Annen rentekostnad		138	2 047
Resultat av finansposter		279 831	-296 101
Resultat før skattekostnad		14 531	-369 491
Skattekostnad	5	48 872	68 971
Årsresultat		-34 341	-438 462
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	6	-34 341	-438 462
Sum overføringer		-34 341	-438 462

BALANSE**STILLASGRUPPEN AS**

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	1 026 545	1 136 937
Utsatt skattefordel	5	44 690	0
Sum immaterielle eiendeler		1 071 235	1 136 937
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	311 468	559 146
Sum varige driftsmidler		311 468	559 146
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	7 173 683	7 173 683
Investeringer i tilknyttet selskap	7	1 304 867	1 304 867
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	9 087 508	7 753 820
Sum finansielle anleggsmidler		17 566 058	16 232 370
Sum anleggsmidler		18 948 761	17 928 453
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		5 375	0
Andre kortsiktige fordringer		28 040	74 287
Konsernfordringer	4	13 373 041	14 463 538
Sum fordringer		13 406 456	14 537 826
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	531 511	428 851
Sum omløpsmidler		13 937 966	14 966 676
Sum eiendeler		32 886 728	32 895 130

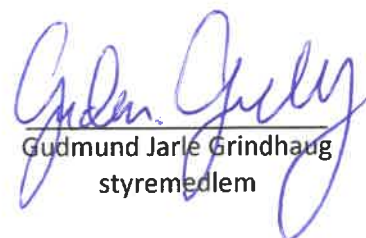
BALANSE**STILLASGRUPPEN AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	27 866 623	27 866 623
Sum innskutt egenkapital		27 896 623	27 896 623
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	-2 000 843	-1 966 502
Sum opptjent egenkapital		-2 000 843	-1 966 502
Sum egenkapital		25 895 780	25 930 121
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	32 823
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 862 503	4 726 843
Sum annen langsiktig gjeld		4 862 503	4 726 843
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		220 540	514 048
Betalbar skatt	5	126 385	92 072
Skyldig offentlige avgifter		495 510	299 545
Konserngjeld	4	292 326	386 049
Annen kortsiktig gjeld		993 683	913 629
Sum kortsiktig gjeld		2 128 445	2 205 343
Sum gjeld		6 990 948	6 965 009
Sum egenkapital og gjeld		32 886 728	32 895 130

Veavågen, 11.05.2022
Styret i Stillasgruppen AS


Brian Paul Sjøen
styreleder


Anita Sjøen
styremedlem


Gudmund Jarle Grindhaug
styremedlem

INDIREKTE KONTANTSTRØM

STILLASGRUPPEN AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		14 531	-369 491
Periodens betalte skatt		92 072	0
Ordinære avskrivninger		968 300	712 300
Nedskrivning anleggsmidler		0	600 020
Endring i kundefordringer		-5 375	0
Endring i leverandørgjeld		-293 508	85 385
Endring i andre tidsavgrensingsposter		121 013	309 434
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		712 890	1 337 648
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		610 230	995 631
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		0	295 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-610 230	-1 290 631
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		102 660	47 017
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		428 851	381 834
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		531 511	428 851

STILLASGRUPPEN AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 langssiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Aksjer

Investering i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 1 - Transaksjoner med nærstående parter

Andre driftsinntekter relaterer seg i sin helhet til nærstående parter. Av andre driftskostnader relaterer 288 000 seg til nærstående parter.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 860 364	3 198 101
Arbeidsgiveravgift	554 403	435 575
Pensjonskostnader	58 340	73 565
Andre lønnsrelaterte ytelser	747 526	381 796
Sum	5 220 633	4 089 037

Gjennomsnittlig sysselsatt årsverk

6

6

Selskapet har plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon og dette er opprettet. Dette er en innskuddsbasert ordning hvor tilskudd til ordningen blir kostnadsført fortløpende.

Samlet godtgjørelse til styrets leder i 2021 var 1.099.158.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 40 000 for revisjon og kr 16 250 for annen bistand. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Data-program	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	2 213 513	1 217 927	3 431 440
Tilgang	518 608	91 622	610 230
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 732 121	1 309 549	4 041 670
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-1 076 575	-658 782	-1 735 357
Årets avskrivning	-629 000	-339 300	-968 300
Bokført verdi pr. 31.12	1 026 546	311 467	1 338 013

Økonomisk levetid	Lineært 4 år	Lineært 4-5 år
Avskrivningsplan	25 % årlig	20-25 % årlig

Note 4 - Fordringer og gjeld til selskap i samme konsern samt tilknyttede selskap

	2021	2020
Fordringer på selskap i samme konsern:	13 373 041	14 463 538
Øvrig langsiktig gjeld (konsern)	4 862 503	4 726 843
Gjeld til selskap i samme konsern:	292 326	386 049

Renter på konsernmellomværende er beregnet ca. 2 %.

Selskapet har fordring på tilknyttet selskap, og fordring har i 2021 blitt renteberegnet med 186 188.

Note 5 – Skattekostnad**Årets skattekostnad består av:**

Betalbar skatt, konsernbidrag ikke hensyntatt	126 385
Endring utsatt skatt, konsernbidrag ikke hensyntatt	-77 513
Årets totale skattekostnad	48 871

Betalbar skatt:

Resultat før skatt	14 531
Permanent forskjell	207 614
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0
Endring midlertidige forskjeller	352 333
Konsernbidrag	0
Fremførbart underskudd	0
Grunnlag for betalbar skatt	574 478
Betalbar skatt	22 % 126 385

Utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	1.1.21	31.12.21	Endring
Driftsmidler	149 195	-203 138	352 333
Fordringer	-183 000	-183 000	0
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/utsatt :	183 000	183 000	0
Netto grunnlag	149 195	-203 138	352 333
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	22 % 32 823	-44 690	77 513

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 6 – Egenkapital og aksjeeiere

	Aksje-kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021	30 000	27 866 623	-1 966 502	25 930 121
Årets endring i egenkapital				
Årets resultat	0	0	-34 341	-34 341
Egenkapital 31. desember 2021	30 000	27 866 623	-2 000 843	25 895 780

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Eierstruktur

Aksjeeiere i selskapet pr. 31.12.2021 var:

	Verv	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stillasgruppen Holding AS	1)	1 000	100,0 %	100,0 %
Sum		1 000	100,0 %	100,0 %

1) Styrets leder, Brian Paul Sjøen, kontrollerer (antall stemmer) i Stillasgruppen Holding AS med 97,85 %.

Note 7 - Investering i datterselskaper/tilknyttede selskap

Datterselskap	Kontorsted	Eier-/stemmeandel	Egenkapital siste år 100 %	Årsresultat siste år 100 %	Kostpris	Bokført verdi
Stillasgruppen Property AS	Veavågen	100 %	4 129 691	110 241	4 022 506	4 294 024
Stillasgruppen Drift AS	Veavågen	100 %	1 365 609	33 308	2 323 360	2 879 660
Sum					6 345 866	7 173 684

Tilknyttet selskap	Kontorsted	Eierandel	Egenkapital siste år 100%	Årsresultat	Kostpris	Bokført verdi
SNR Eiendom AS	Karmøy	25,00 %	1 072 824	-102 831	295 000	295 000
Kløver-Invest AS*	Karmøy	37,50 %	1 298 816	-122 966	1 009 867	1 009 867
Sum					1 304 867	1 304 867

*Kløver Invest AS har ikke avlagt årsregnskap for 2021 på tidspunkt for fastsettelse av regnskap til Stillasgruppen AS.

Note 8 - Bundne midler

Selskapet har bundne skattetreksmidler pr 31.12.2021 på 164 323.

Note 9 - Konsernregnskap

Selskapet er mor i underkonsern som inngår i konsernregnskap utarbeidet av konsernspissen Stillasgruppen Holding AS. Selskapet har derfor unnlatt å utarbeide konsernregnskap i tråd med regnskapstovens fritaksbestemmelse, rskl. §3-7.

Årsberetning 2021 – Stillasgruppen AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Stillasgruppen Drift AS eier datterselskap og er et underkonsern i konsernet hvor Stillasgruppen Holding er konsernspiss.

Selskapet eier Stillasgruppen AS, og dette selskapet har følgende datterselskap: Stillastjenester AS, SG-Utleie AS, SG-Habitat AS og Stillasgruppen Produksjon AS.

Selskapets virksomhet er å yte administrasjonstjenester til de andre selskapene i konsernet i tillegg til å eie aksjer. Virksomheten har tilhold i Karmøy kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Fremtidig utvikling

Markedet i 2022 forventes å være godt for aktivitetene i de underliggende selskapene. Selskapet påvirkes av endringer i byggsektor i og med at datterselskapenes næringsaktivitet i stor grad er rettet mot denne sektoren ved utleie av personell og stillasutstyr.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har i seg selv begrenset aktivitet og all relevant informasjon om utvikling og resultat av virksomheten og dens stilling fremgår av årsregnskapet med noter. Dette gir da etter styrets oppfatning et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld samt finansielle stilling og resultat.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 32,9 mill., som tilsvarer året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 78,7 %, sammenlignet med 78,8 % pr. 31.12.2020.

Selskapets kortsiktige gjeld av samlet gjeld pr 31.12.2021 utgjorde 30,4 % mot 31,7 % pr. 31.2020.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Stillasgruppen AS har som målsetting å redusere finansiell risiko så godt det lar seg gjøre, og anser å være lite eksponert for finansiell risiko.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har seks ansatte

Miljørapportering

Selskapets virksomhet er av en slik karakter at ytre miljø ikke forurenses.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultat 2021 - 34 341

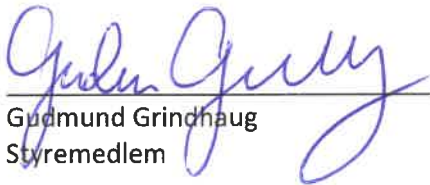
Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Overført fra annen egenkapital: 34 341

Totalt disponert: 34 341

Veavågen, 11. mai 2022


Brian Sjøen
Styreleder


Gudmund Grindhaug
Styremedlem


Anita Sjøen
Styremedlem