

Årsregnskap

2021

Aggrator Inkubator Ås AS

Resultatregnskap

Aggrator Inkubator Ås AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 638 154	398 833
Annen driftsinntekt		3 917 050	4 624 037
Sum driftsinntekter		<u>5 555 204</u>	<u>5 022 870</u>
Varekostnad		0	107 384
Lønnskostnad	5	3 836 132	3 241 619
Avskrivninger		6 120	6 120
Annen driftskostnad		1 047 184	807 370
Sum driftskostnader		<u>4 889 436</u>	<u>4 162 493</u>
Driftsresultat		<u>665 768</u>	<u>860 377</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 433	7 386
Annen finansinntekt		25	565
Annen rentekostnad		0	353
Annen finanskostnad		209	0
Resultat av finansposter		<u>3 249</u>	<u>7 598</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>669 017</u>	<u>867 975</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>141 380</u>	<u>194 667</u>
Årsresultat	4	<u>527 637</u>	<u>673 308</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		527 637	673 308
Sum overføringer		<u>527 637</u>	<u>673 308</u>

Balanse

Aggrator Inkubator Ås AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 080	10 200
Sum varige driftsmidler		<u>4 080</u>	<u>10 200</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	85 182	85 166
Sum finansielle anleggsmidler		<u>85 182</u>	<u>85 166</u>
Sum anleggsmidler		<u>89 262</u>	<u>95 366</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		97 206	26 875
Andre kortsiktige fordringer	1	240 449	86 064
Sum fordringer		<u>337 655</u>	<u>112 939</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	2	<u>3 530 771</u>	<u>2 791 997</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 868 426</u>	<u>2 904 936</u>
Sum eiendeler		<u>3 957 688</u>	<u>3 000 302</u>

Balanse

Aggrator Inkubator Ås AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Overkurs		350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 939 542</u>	<u>1 411 905</u>
Sum egenkapital	4	<u>2 439 542</u>	<u>1 911 905</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		292 690	91 862
Betalbar skatt	6	141 380	194 667
Skyldig offentlige avgifter		286 745	246 752
Annen kortsiktig gjeld	1	797 332	555 117
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 518 146</u>	<u>1 088 398</u>
Sum gjeld		<u>1 518 146</u>	<u>1 088 398</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 957 688</u>	<u>3 000 302</u>

Ås, 03.03.2022

Anne Mette Lervik Rønning
styremedlem

Else Margrethe Hersleth
styremedlem

Bjørn Petter Skjeltorp
styreleder

Bjarne Holm
styremedlem

Kari Kolstad
styremedlem

Bjarne Leif Tvete
daglig leder

Noter 2021
Aggrator Inkubator Ås AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres når det er innvilget og det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er oppfylt. Brutto prinsippet er lagt til grunn for regnskapsføring av tilskudd. Aktivert FoU med tilskudd, nettoføres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 1 Fordringer og gjeld

2021

Annen kortsiktig gjeld består av ubenyttet tilskudd fra Viken Fylkeskommune på kr 389.637, påløpte kostnader på kr 104.314 i tillegg til skyldige feriepenge på kr 303.381.

Noter 2021
Aggrator Inkubator Ås AS

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 154 100.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aggrator Inkubator Ås AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	1 000,0	150 000
Sum	150		150 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjeller Innovasjon AS	50	33,3	33,3
SIVA SF	50	33,3	33,3
Nibio - Norsk Institutt For Bioøkonomi	25	16,7	16,7
Norges Miljø- Og Biovitenskapelige Universitet (nmbu)	25	16,7	16,7
Totalt antall aksjer	150	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	150 000	350 000	1 411 905	1 911 905
Årets resultat			527 637	527 637
Pr 31.12.2021	150 000	350 000	1 939 542	2 439 542

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 911 190	2 516 467
Arbeidsgiveravgift	469 876	377 833
Pensjonskostnader	382 446	269 384
Andre ytelser	72 621	77 935
Sum	3 836 132	3 241 619

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Noter 2021		
Aggrator Inkubator Ås AS		

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 110 334	85 000
Annen godtgjørelse	11 845	0
Sum	1 122 179	85 000

Styrehonorar er ikke utbetalt til SIVA styrerepresentant.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 32 562.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 625.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	141 380	194 667
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	141 380	194 667

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	669 017	867 975
Permanente forskjeller	0	1 723
Endring i midlertidige forskjeller	-26 380	15 152
Skattepliktig inntekt	642 637	884 850

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	141 380	194 667
Sum betalbar skatt i balansen	141 380	194 667

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	4 080	10 200	6 120
Fordringer	-50 000	-82 500	-32 500
Sum	-45 920	-72 300	-26 380

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	45 920	72 300	26 380
---	--------	--------	--------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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