



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 765 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS2 HOLDING AS
Forretningsadresse: Fjellhamarveien 52
1472 FJELLHAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arild Sæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,16	49 711	-18 605
Sum kostnader		49 711	-18 605
Driftsresultat		-49 711	18 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Rente- og finansinntekter	12	24 710	40 093
Sum finansinntekter		24 710	40 093
Rente- og finanskostnader	12	102 812	147 813
Sum finanskostnader		102 812	147 813
Netto finans		-78 102	-107 720
Ordinært resultat før skattekostnad		-127 813	-89 115
Skattekostnad	7	-28 119	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 694	-89 115
Årsresultat		-99 694	-89 115
Overføringer og disponeringer			
Overført udekket tap	15	-99 694	
Sum overføringer og disponeringer		-99 694	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7,16	28 119	0
Sum immaterielle eiendeler		28 119	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 030 000	30 030 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 030 000	30 030 000
Sum anleggsmidler		30 058 119	30 030 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	9,12	1 451 567	1 415 000
Sum fordringer		1 451 567	1 415 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		55 666	67 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 666	67 234
Sum omløpsmidler		1 507 233	1 482 234
SUM EIENDELER		31 565 352	31 512 234
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,15	213 000	213 000
Overkurs	15	25 090 357	27 864 260
Sum innskutt egenkapital		25 303 357	28 077 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	0	2 674 209
Sum opptjent egenkapital		0	-2 674 209
Sum egenkapital		25 303 357	25 403 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	5 961 732	5 858 920
Sum annen langsiktig gjeld		5 961 732	5 858 920
Sum langsiktig gjeld		5 961 732	5 858 920
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til aksjonær	12	300 263	250 263
Sum kortsiktig gjeld		300 263	250 263
Sum gjeld		6 261 995	6 109 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 565 352	31 512 234



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	89 330 838	89 844 374
Annen driftsinntekt		0	8 774
Sum inntekter		89 330 838	89 853 148
Kostnader			
Forbruk av varer og tjenester		11 381 293	8 076 722
Lønn og sosiale kostnader	5,6	64 816 881	75 479 815
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 085 809	1 403 899
Annen driftskostnad	5,16	9 292 529	11 226 928
Sum kostnader		86 576 512	96 187 364
Driftsresultat		2 754 326	-6 334 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Rente- og finansinntekter	12	39 520	117 594
Sum finansinntekter		39 520	117 594
Rente- og finanskostnader	12	66 158	111 885
Sum finanskostnader		66 158	111 885
Netto finans		-26 638	5 709
Ordinært resultat før skattekostnad		2 727 688	-6 328 507
Skattekostnad på ordinært resultat	7	621 864	-1 393 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 105 824	-4 935 357
Årsresultat		2 105 824	-4 935 357



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	8	750 220	0
Utsatt skattefordel	7,16	1 019 792	1 641 656
Sum immaterielle eiendeler		1 770 012	1 641 656
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	8	543 213	607 720
Biler, maskiner og utstyr	8,9	1 154 753	2 891 448
Sum varige driftsmidler		1 697 966	3 499 168
Sum anleggsmidler		3 467 978	5 140 824
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	14	1 436 050	1 436 050
Sum varer		1 436 050	1 436 050
Fordringer			
Kundefordringer	9,10	7 408 629	8 803 153
Andre kortsiktige fordringer		1 322 236	774 637
Sum fordringer		8 730 865	9 577 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	11	16 290 912	12 457 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 290 912	12 457 009
Sum omløpsmidler		26 457 827	23 470 849
SUM EIENDELER		29 925 805	28 611 673

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,15	213 000	213 000
Sum innskutt egenkapital		213 000	213 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	6 768 275	4 662 451
Sum opptjent egenkapital		6 768 275	4 662 451
Sum egenkapital		6 981 275	4 875 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	936 155	1 294 405
Annen langsiktig gjeld	16	427 056	867 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 363 211	2 161 405
Sum langsiktig gjeld		1 363 211	2 161 405
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 764 092	2 308 821
Skyldige offentlige avgifter		7 868 808	8 648 591
Kortsiktig gjeld til aksjonær	12	325 263	250 263
Annen kortsiktig gjeld	13	10 623 155	10 367 142
Sum kortsiktig gjeld		21 581 318	21 574 817
Sum gjeld		22 944 529	23 736 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 925 804	28 611 673



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA

Til generalforsamlingen i AS2 Holding AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til AS2 Holding AS som viser et underskudd for selskapsregnskapet på kr 99 694 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 2 105 824. Årsregnskapet består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Strømmen, 2. juni 2021

Myrdahl og Sveen AS

Lisbeth Sørensen

Statsautorisert revisor



AS2 Holding AS – Konsern

Org Nr: 921 765 126

Styrets beretning for 2020.

Virksomhetens art og tilholdssted

AS2 Holding AS har som formål å eie, investere i, utvikle og forvalte selskaper. AS2 Holding AS utfører konsulenttjenester og andre tjenester, samt hertil tilhørende virksomhet. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot det nasjonale marked. Selskapet ligger i Lørenskog Kommune

Konsernet består foruten om AS2 Holding AS, av datterselskapet, Østlandske Rengjøring AS og Renåsæther AS
Østlandske Rengjøring AS utfører renholdstjenester for det offentlige, bedrifts- og industrimarkedet. Selskapets geografiske satsingsområde er hele Østlandet. Selskapet har avdelinger i Fredrikstad, Kongsvinger, Gjøvik, Oslo, Asker og Bærum.
Renåsæther AS eier 2 tomter for mulig utvikling i Rendalen kommune.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2020. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapenes stilling.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2021 forventes stabil for konsernets tjenester innen renhold.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i konsernet 2020 ble kr 89 330 838,-
Resultat i konsernet 2020 ble kr 2 105 824,-

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 16 290 912,- pr 31.12.20
Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.20 kr 21 581 319,-hvorav kr 7,8 millioner er skyldige offentlige avgifter

Totalkapitalen i konsern var ved utgangen av året kr 29 925 806,-
Sum Egenkapital i konsernet utgjorde pr 31.12.20 kr 6 981 275,-



Finansiell risiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapene har ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditeten i konsernet vurderes som god.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte.

I 2020 har det totale sykefraværet vært på 9,0 % Langtidsfraværet utgjør 6,32%.

Det har ikke forkommet situasjoner som krever tiltak i tråd med gjeldene forskrifter om intern helse, miljø og sikkerhet.

Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er etter styrets oppfatning god.

Likestilling, diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Styrene i konsernet består av menn. Styret anser forholdet til likestilling ivaretatt.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Det har i løpet av året ikke kommet frem rapporter eller andre indikasjoner på forurensning av det ytre miljø. Avfallsprodukter blir behandlet i henhold til gjeldene lover og forskrifter. Etter styrets oppfatning forurenses virksomheten ikke det ytre miljø.

Årsresultat og disponeringer

Årets resultat i morselskapet på kr -99 694,- overføres som foreslått.

Strømmen, den. 2.6.2021

Arild Sæther
Styreleder



Årsregnskap 2020 AS2 Holding AS

Org.nr.: 921 765 126

**AS2 Holding AS**
Resultatregnskap

Morselskap		Konsern		
2019	2020	Noter	2020	2019
DRIFTSINNEKTER				
0	0	4	89 330 838	89 844 374
0	0		0	8 774
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>89 330 838</u>	<u>89 853 148</u>
DRIFTSKOSTNADER				
0	0		11 381 293	8 076 722
0	0	5, 6	64 816 881	75 479 815
0	0	8	1 085 809	1 403 899
-18 605	49 711	5, 16	9 292 529	11 226 928
<u>-18 605</u>	<u>49 711</u>		<u>86 576 512</u>	<u>96 187 364</u>
<u>18 605</u>	<u>-49 711</u>		<u>2 754 326</u>	<u>-6 334 216</u>
FINANSPOSTER				
40 093	24 710	12	39 520	117 594
147 813	102 812	12	66 158	111 885
<u>-107 720</u>	<u>-78 102</u>		<u>-26 638</u>	<u>5 709</u>
<u>-89 115</u>	<u>-127 813</u>		<u>2 727 688</u>	<u>-6 328 507</u>
	-28 119	7	621 864	-1 393 150
<u>-89 115</u>	<u>-99 694</u>		<u>2 105 824</u>	<u>-4 935 357</u>
DISPONERINGER				
2 688 025	0	15	0	0
-2 777 140	-99 694	15		
<u>-89 115</u>	<u>-99 694</u>		<u>2 105 824</u>	<u>-4 935 357</u>

**AS2 Holding AS****Balanse**

Morselskap		EIENDELER	Noter	Konsern	
2019	2020			2020	2019
		ANLEGGSMIDLER			
		Immatrielle eiendeler			
		Utsatt skattefordel	7, 16	1 019 792	1 641 656
0	28 119	Software	8	750 220	0
<u>0</u>	<u>28 119</u>	Sum immatrielle anleggsmidler		<u>1 770 013</u>	<u>1 641 656</u>
		Finansielle eiendeler			
30 030 000	30 030 000	Aksjer i datterselskaper	3	0	0
<u>30 030 000</u>	<u>30 030 000</u>	Sum finansielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
		Varige driftsmidler			
0	0	Påkostning leide lokaler	8	543 213	607 720
0	0	Biler, maskiner og utstyr	8, 9	1 154 753	2 891 448
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>1 697 966</u>	<u>3 499 168</u>
<u>30 030 000</u>	<u>30 058 119</u>	SUM ANLEGGSMIDLER		<u>3 467 979</u>	<u>5 140 824</u>
		OMLØPSMIDLER			
0	0	Varebeholdning	14	1 436 050	1 436 050
0	0	Kundefordringer	9, 10	7 408 629	8 803 153
1 415 000	1 451 567	Fordring på konsernselskap	9, 12	0	0
0	0	Andre kortsiktige fordringer		1 322 236	774 637
67 234	55 666	Bankinnskudd og kontanter	11	16 290 912	12 457 009
<u>1 482 234</u>	<u>1 507 233</u>	SUM OMLØPSMIDLER		<u>26 457 827</u>	<u>23 470 849</u>
<u>31 512 234</u>	<u>31 565 352</u>	SUM EIENDELER		<u>29 925 806</u>	<u>28 611 673</u>



AS2 Holding AS					
Balanse					

Morselskap		EGENKAPITAL OG GJELD		Konsern	
2019	2020		Noter	2020	2019
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
213 000	213 000	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	2, 15	213 000	213 000
27 864 260	25 090 357	Overkurs	15	0	0
<u>28 077 260</u>	<u>25 303 357</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>213 000</u>	<u>213 000</u>
Opptjent egenkapital					
		Annen egenkapital	15	6 768 275	4 662 451
-2 674 209	0	Udekket tap	15	0	0
<u>-2 674 209</u>	<u>0</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>6 768 275</u>	<u>4 662 451</u>
<u>25 403 051</u>	<u>25 303 357</u>	SUM EGENKAPITAL		<u>6 981 275</u>	<u>4 875 451</u>
LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Pantelån	9	936 155	1 294 405
5 858 920	5 961 732	Langsiktig gjeld til konsern	12	0	0
0	0	Annen langsiktig gjeld	16	427 056	867 000
<u>5 858 920</u>	<u>5 961 732</u>	SUM LANGSIKTIG GJELD		<u>1 363 211</u>	<u>2 161 405</u>
KORTSIKTIG GJELD					
0	0	Leverandørgjeld		2 764 092	2 308 821
0	0	Skyldige offentlige avgifter		7 868 808	8 648 591
250 263	300 263	Kortsiktig gjeld til aksjonær	12	325 263	250 263
0	0	Annen kortsiktig gjeld	13	10 623 155	10 367 142
<u>250 263</u>	<u>300 263</u>	SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>21 581 319</u>	<u>21 574 817</u>
<u>31 512 234</u>	<u>31 565 352</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>29 925 806</u>	<u>28 611 673</u>

Fjellhamar, 2. juni 2021

Arild Sæther
Styreleder



AS2 Holding AS
Kontantstrømoppstilling

Oppstillingen er en systematisk oversikt som viser hvordan virksomheten i løpet av året er tilført finansielle midler og hvordan disse midlene er anvendt. Kontantstrømsoppstillingen skal gi et bilde av periodens utvikling i finansiering, investering og likviditet.

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-89 115	-127 813	Resultat før skatter	2 727 688	-6 328 507
0	0	Betalte skatter	0	-419 471
0	0	Avskrivninger og nedskrivninger	1 085 809	1 403 899
0	0	Tap/-gevinst ved avgang driftsmidler	179 722	-8 774
0	0	Endring varelager	0	761 956
0	0	Endring kundefordringer	1 394 524	961 742
0	0	Endring leverandører	455 271	741 308
17 631	13 433	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 436 318	-6 811 330
-71 484	-114 380	Netto kontantstrøm fra operasj. aktiviteter	4 406 696	-9 699 176
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
30 000	0	Investeringer i datterselskap	0	0
0	0	Utbet. ved kjøp av driftsmidler	-784 544	-927 451
0	0	Utbet. ved kjøp av tomter	0	-1 436 050
0	0	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	570 000	0
30 000	0	Netto kontantstrøm fra investeringsakt.	-214 544	-2 363 501
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
1 336 695	102 812	Inn/-utbetalinger av langsiktig gjeld	-358 250	-346 427
-2 688 025	0	Utbetalt utbytte	0	-2 688 025
-1 351 330	102 812	Netto kontantstrømmer fra finansieringsakt.	-358 250	-3 034 452
-1 392 814	-11 568	Netto kontantstrøm for perioden	3 833 902	-15 097 129
1 460 048	67 234	Beholdning av kasse og bank 01.01	12 457 009	27 554 138
67 234	55 666	Beholdning av kasse og bank 31.12	16 290 912	12 457 009



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer AS2 Holding AS og selskaper som AS2 Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Andre inntekter resultatføres på opptjeningstidspunktet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1. REGNSKAPSPRINSIPPER forts.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 2. AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	426	500	213 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Arild Sæther	426	100 %	100 %

NOTE 3. DATTERSELSKAP

AS2 Holding AS eier aksjer i følgende datterselskaper som er konsolidert i konsernregnskapet:

Selskapets navn	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020	Bokført verdi
Østlandske Rengjøring AS	Fjellhamar	100 %	2 260 903	11 712 735	30 000 000
AS TS	Fjellhamar	100 %	-28 910	-24 430	30 000
Sum					30 030 000

NOTE 4. SALGSINNTEKTER

Morselskapet har ingen salgsinntekter.

Salgsinntekter i konsernet består i sin helhet av salg av renholdstjenester i Østlandsområdet.

NOTE 5. LØNSKOSTNADER OG YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger	-	-	55 066 771	63 686 458
Folketrygdavgift	-	-	7 707 376	10 216 407
Pensjonskostnader	-	-	1 928 164	1 239 108
Andre ytelser	-	-	114 570	337 842
Sum	-	-	64 816 881	75 479 815

Gjennomsnittlig antall årsverk

	-	117	105
--	---	-----	-----

I morselskapet er det ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller andre ledende personer.

Styregodtgjørelse i konsernet utgjør kr 82 000.

I konsernet utgjorde lønn og annen godtgjørelse til administrerende direktør i regnskapsåret utgjorde kr 2 011 785, mens andel kollektiv pensjonspremie utgjorde kr 76 260.

Revisjonshonorar (eksl. mva)	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Revisjon	13 375	5 450	108 724	103 825
Andre tjenester	12 700	15 675	24 200	68 500
Sum	26 075	21 125	132 924	172 325



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 6: TJENESTEPENSJONSORDNING

Morselskap

Morselskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon

Konsern

I datterselskapet Østlandske Rengjøring er inngått avtale om en innskuddsbasert ordning som tilfredstiller kravene i lovgivningen. Pr 31.12 var det 174 medlemmer i ordningen.

	Konsern	
	2020	2019
Kostnadsført innskudd:	1 928 164	1 239 108

NOTE 7: SKATT

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	-127 813	-89 115	2 727 688	-6 328 507
Permanente forskjeller		-	98 965	-3 989
Endring i midlertidige forskjeller			-50 091	1 085 119
Endring fremførbart underskudd	-127 813	89 115	-2 776 562	5 247 377
Årets skattegrunnlag	-	-	-	-

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Årets skattekostnad fordeler seg på:				
Betalbar skatt		-		-
Endring i utsatt skatt	-28 119	-	621 863	-1 393 150
Sum skattekostnad	-28 119	-	621 863	-1 393 150

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Oversikt over midlertidige forskjeller:				
Omløpsmidler		-	-100 000	-100 000
Anleggsmidler		-	-1 637 549	-1 247 695
Avsetning etter god regnskapsskikk		-	-427 056	-867 000
Underskudd til framføring	-127 813	-89 115	-2 470 814	-5 247 377
Sum	-127 813	-89 115	-4 635 419	-7 462 072

Utsatt skatt / skattefordel	-28 119	-19 605	-1 019 792	-1 641 656
Herav bokført utsatt skattefordel	-28 119	-	-1 019 792	-1 641 656
Ikke bokført utsatt skattefordel	-	-19 605	-	-

NOTE 8: DRIFSMIDLER

Konsern					
	Software	Transport- midler	Maskiner og inventar	Lokaler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	6 214 688	3 884 629	636 477	10 735 794
+ Tilgang	762 574	0	21 970	0	784 544
- Avgang til kostpris	0	-1 097 000	0	0	-1 097 000
Anskaffelseskost 31.12.	762 574	5 117 688	3 906 599	636 477	10 423 338
Akk. avskrivninger 1.1.	0	3 963 843	3 244 026	28 756	7 236 625
+ Ordinære avskrivninger	12 353	722 047	286 901	64 508	1 085 809
- Tilbakef. avskr. solgte driftsmidler	0	-347 278	0	0	-347 278
Akk. avskrivninger 31.12.	12 353	4 338 612	3 530 927	93 264	7 975 156
Bokført verdi pr. 31.12.	750 220	779 077	375 672	543 213	2 448 182
Prosentats ordinære avskrivning	10 %	20 %	20-33%	10 %	



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 9: FORDRINGER OG GJELD, PANT

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Fordringer som forfaller senere enn ett år:				
Fordring på selskap i samme konsern	1 451 567	1 415 000	5 961 732	5 858 920
Sum	1 451 567	1 415 000	5 961 732	5 858 920

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld sikret ved pant				
Pantelån	-	-	936 155	1 294 405
Sum	-	-	936 155	1 294 405

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:				
Fordringer	7 067 640	0	7 067 640	0
Anleggsmidler	1 697 967	2 250 845	1 697 967	2 250 845
Sum	8 765 607	2 250 845	8 765 607	2 250 845

Konsernet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Konsernet har kassakreditt med kredittgrense: 3 000 000
Herav trukket på kassakreditt pr 31.12: 0

Kundefordringer er stilt som pant for innvilget kassakreditt.

NOTE 10: KUNDEFORDRINGER

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Utestående fordringer til pålydende	0	0	7 188 814	8 903 153
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	0	0	319 815	0
Avsatt til dekning av tap	0	0	-100 000	-100 000
Netto bokført	0	0	7 408 629	8 803 153
Årets tap på fordringer	0	0	0	14 653
Innkomet på tidl. avskr. fordringer	0	0	2 408	0
Bokført tap på fordringer	0	0	2 408	14 653

NOTE 11: BUNDNE MIDLER

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler:	0	0	1 903 266	2 067 610

NOTE 12: NÆRSTÅENDE PARTER

Morselskap

Gjeld til selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig gjeld til datterselskapet Østlandske Rengjøring AS. Gjelden renteberegnes og årets rentekostnad på gjelden utgjør kr 102 812.

Fordring på selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig fordring til datterselskapet Renåsæther AS. Lånet renteberegnes og årets renteinntekt på fordringen utgjør kr 24 567.

Gjeld til aksjonær knytter seg til gjeld til eier Arild Sæther. Gjelden renteberegnes ikke.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 13. SPESIFIKASJON KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld i balansen består av:	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Påløpt, ikke utbetalt lønn per 31.12.2020	0	-	4 158 218	3 053 003
Skylde feriepenger	0	-	5 785 187	6 088 215
Andre påløpte kostnader	0	-	679 750	1 225 923
Sum	0	-	10 623 155	10 367 142

NOTE 14. VARELAGER

Konsernselskapet Renåsæther AS eier to tomter på Rena som i 2019 var klassifisert som driftsmidler. Tomtene er planlagt utviklet for salg, og er i 2020 omklassifisert til varelager.

NOTE 15. EGENKAPITAL

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Inng. balanse	213 000	25 190 051	25 403 051
Årets resultat		-99 694	-99 694
Utg. balanse	213 000	25 090 357	25 303 357

Konsern	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Inng. balanse	213 000	5 338 711	5 551 711
Korrigert feil i inngående balanse, jfr note 15		-676 260	-676 260
Årets resultat		2 105 824	2 105 824
Utg. balanse	213 000	6 768 275	6 981 275

NOTE 16. FORPLIKTELSER / KORRIGERING FEIL I INNGÅENDE BALANSE

Konsernselskapet Østlandske Rengjøring AS flyttet ut av lokalene i Skjærvaveien 18 i september 2019 og har etter dette ikke benyttet lokalene, utover fremleie av en liten andel. Leieavtalens utløp var opprinnelig til utgangen av 2021. Tapet knyttet til husleieforpliktelsen ble ved en feil ikke regnskapsført ved utflyttingen og representerer således en feil i regnskapet for 2019.

I konsernregnskapet for 2020 er denne feilen korrigert ved føring direkte mot egenkapital og sammenligningstallene for 2019 er tilsvarende endret. Endringene i sammenligningstall fremkommer slik:

Resultatregnskap	Opprinnelig	Korrigert	Endring
Annen driftskostnad	10 359 928	11 226 928	867 000
Skattekostnad	-1 202 410	-1 393 150	-190 740
Årets resultat	-4 259 097	-4 935 357	-676 260
Balanse	Opprinnelig	Korrigert	Endring
Utsatt skattefordel	1 450 916	1 641 656	190 740
Annen egenkapital	5 338 711	4 662 451	-676 260
Andre avsetninger for forpliktelser	0	867 000	867 000

Gjenstående forpliktelse per 31.12.2020 utgjør kr 427 056. Selskapet er fristilt fra leieavtalen med virkning fra mars 2021.

NOTE 17. COVID 19

Det pågående globale utbruddet av koronavirus og de tiltak myndighetene har iverksatt i denne forbindelse har ikke påvirket konsernets omsetning i nevneverdig grad i 2020. Hvorvidt dette vil være tilfelle også i 2021 vil være avhengig av varigheten av de iverksatte tiltakene og ettervirkningene av disse. Ledelsen har iverksatt de tiltak som er funnet nødvendig for å kunne håndtere situasjonen på best mulig måte overfor ansatte, kunder og leverandører.