



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 374 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV VEIDRIFT UMLEIE AS
Forretningsadresse: Martha Sundlands gate 20
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Ask Lervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 700 000	11 700 000
Annen driftsinntekt		950 000	1 645 083
Sum inntekter		12 650 000	13 345 083
Kostnader			
Lønnskostnad		670	827
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 375 347	477 175
Annen driftskostnad	6	2 915 518	8 481 991
Sum kostnader		11 291 534	8 959 994
Driftsresultat		1 358 466	4 385 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		118 924	54 866
Annen renteinntekt		9 879	7 199
Sum finansinntekter		128 803	62 065
Annen rentekostnad		655 599	10 118
Annen finanskostnad		200	
Sum finanskostnader		655 799	10 118
Netto finans		-526 996	51 947
Ordinært resultat før skattekostnad		831 470	4 437 036
Skattekostnad på ordinært resultat	5	204 516	773 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		626 954	3 663 313
Årsresultat		626 954	3 663 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		626 954	3 663 313
Totalresultat		626 954	3 663 313
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Konsernbidrag	4		1 355 360
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	626 954	2 307 953
Sum overføringer og disponeringer		626 954	3 663 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	34 296	
Sum immaterielle eiendeler		34 296	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 2	636 697	645 688
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 7	21 497 441	
Sum varige driftsmidler		22 134 138	645 688
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2		979 341
Sum finansielle anleggsmidler			979 341
Sum anleggsmidler		22 168 434	1 625 029
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 218 750	1 218 750
Andre fordringer	2	796 769	768 375
Konsernfordringer	2	3 094 301	4 510 454
Sum fordringer		5 109 820	6 497 578
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 449 768	1 721 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 449 768	1 721 306
Sum omløpsmidler		6 559 588	8 218 884
SUM EIENDELER		28 728 022	9 843 913

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 266 863	6 639 909
Sum opptjent egenkapital		7 266 863	6 639 909
Sum egenkapital		7 366 863	6 739 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			8 399
Andre avsetninger for forpliktelser	7	20 663 072	
Sum avsetninger for forpliktelser		20 663 072	8 399
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		20 663 072	8 399
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 895	776 277
Betalbar skatt	5	247 211	313 538
Skyldige offentlige avgifter		273 181	115 144
Kortsiktig konserngjeld	2		1 807 146
Annen kortsiktig gjeld		7 800	83 500
Sum kortsiktig gjeld		698 087	3 095 605
Sum gjeld		21 361 159	3 104 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 728 022	9 843 913



Årsregnskap 2017
for
Aktiv Veidrift Utleie AS



Resultatregnskap			
Aktiv Veidrift Utleie AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		11 700 000	11 700 000
Annen driftsinntekt		950 000	1 645 083
Sum driftsinntekter		12 650 000	13 345 083
Lønnskostnad		670	827
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 375 347	477 175
Annen driftskostnad	6	2 915 518	8 481 991
Sum driftskostnader		11 291 534	8 959 994
Driftsresultat		1 358 466	4 385 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		118 924	54 866
Annen renteinntekt		9 879	7 199
Sum finansinntekter		128 803	62 065
Annen rentekostnad		655 599	10 118
Annen finanskostnad		200	0
Sum finanskostnader		655 799	10 118
Resultat av finansposter		-526 996	51 947
Ordinært resultat før skattekostnad		831 470	4 437 036
Skattekostnad på ordinært resultat	5	204 516	773 723
Ordinært resultat		626 954	3 663 313
Årsresultat		626 954	3 663 313
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4	0	1 355 360
Avsatt til annen egenkapital	4	626 954	2 307 953
Sum overføringer		626 954	3 663 313



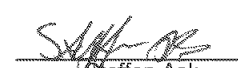




Balanse			
Aktiv Veidrift Utleie AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	34 296	0
Sum immaterielle eiendeler		34 296	0
Varige driftsmidler			
Anleggsmaskiner og transportmidler	1, 2	636 697	645 688
Finansiell leasing	1, 7	21 497 441	0
Sum varige driftsmidler		22 134 138	645 688
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	0	979 341
Sum finansielle anleggsmidler		0	979 341
Sum anleggsmidler		22 168 434	1 625 029
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 218 750	1 218 750
Andre kortsiktige fordringer	2	796 769	768 375
Fordringer på konsernselskap	2	3 094 301	4 510 454
Sum fordringer		5 109 820	6 497 578
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 449 768	1 721 306
Sum omløpsmidler		6 559 588	8 218 884
Sum eiendeler		28 728 022	9 843 913



Balanse			
Aktiv Veidrift Utleie AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 266 863	6 639 909
Sum opptjent egenkapital		7 266 863	6 639 909
Sum egenkapital		7 366 863	6 739 909
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	8 399
Leasingforpliktelse	7	20 663 072	0
Sum avsetning for forpliktelser		20 663 072	8 399
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 895	776 277
Betalbar skatt	5	247 211	313 538
Skyldig offentlige avgifter		273 181	115 144
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	0	1 807 146
Annen kortsiktig gjeld		7 800	83 500
Sum kortsiktig gjeld		698 087	3 095 605
Sum gjeld		21 361 159	3 104 004
Sum egenkapital og gjeld		28 728 022	9 843 913

Lier, 28.06.2018
Styret i Aktiv Veidrift Utleie AS

 Gunnar Lünd Knutsen styreleder	 Tor-Arne Fjeldheim styremedlem	 Steffen Ask styremedlem
 Pål Ask styremedlem	 Jan Ask Lervik daglig leder	

Aktiv Veidrift Utleie AS **Side 4**



Noter til regnskapsår for 2017

Aktiv Veidrift Utleie AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Vi har endret regnskapsprinsipp i forhold til leasing. Finansielle leasingavtaler er i regnskap 2017 oppført som eiendel som er oppført til anskaffelseskost og avskrives i samsvar med avdragene. De resterende regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper utlignes ikke.

Leasing

Leieavtaler behandles som finansiell leieavtale. Eiendelen er oppført til anskaffelseskost og avskrives i samsvar med avdragene. Rentedelen av finansieringskostnadene er behandlet som finanskostnader.



Noter til regnskapsår for 2017

Aktiv Veidrift Utleie AS

NOTE 1 ANLEGGSMIDLER

	Anleggsmaskiner og transportmidler	Leasede driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	11 505 954	0	11 505 954
Prinsippending leasing 01.01		34 041 736	34 041 736
Tilgang	390 271	3 938 009	4 328 280
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	11 896 225	37 979 745	49 875 970
			0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	11 259 528	16 482 304	27 741 832
Bokført verdi pr 31.12	636 697	21 497 441	22 134 138
Årets avskrivninger	399 262	7 976 085	8 375 347

Selskapet benytter lineære avskrivninger. Den økonomiske levetiden for de forskjellige anleggsmidlene er fra 3 til 7 år.

NOTE 2 FORDRINGER OG GJELD

Av selskapets kortsiktige fordringer forfaller intet utestående senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Av selskapets gjeld forfaller ingen gjeld senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Fordring til konsern og nærstående selskap	2017	2016
Aktiv Veidrift AS	1 734 113	3 893 485
Kundefordring Aktiv Veidrift AS	1 218 750	1 218 750
P.A. Eiendom AS	1 360 188	616 969
Sum	4 313 051	5 729 204
Gjeld til konsern og nærstående selskap	2017	2016
Aktiv Veidrift AS	0	1 807 146
Sum	0	1 807 146
Gjeld sikret ved pant	2017	2016
Pantegjeld	0	0
Sum	0	0
Pantsatte eiendeler :	2017	2016
Anleggsmaskiner og transportmidler	636 697	645 688
Sum	636 697	645 688

Selskapet har stillet sikkerhet for ethvert mellomværende Aktiv Veidrift AS er skyldig sin bankforbindelse, hvor selskapets driftstilbehør og transportmidler er pantsatt i sin helhet.



Noter til regnskapsår for 2017

Aktiv Veidrift Utleie AS

NOTE 3 ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE MV.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
P. A Eiendom AS	91	91 % Representert ved Pål Ask
Påsan AS	9	9 % Representert ved Tor-Arne Fjeldheim

NOTE 4 EGENKAPITAL

	Aksje-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	6 639 909	6 739 909
Årets resultat	0	626 954	626 954
Egenkapital pr 31.12.	100 000	7 266 863	7 366 863

NOTE 5 SKATT

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat og skattepliktig inntekt:

	2017	2016
Regnskapsmessig resultat før skatt	831 470	2 216 203
Årets permanente forskjeller	14 469	16 600
Endring midlertidige forskjeller	184 109	-472 025
Inntekt før evt ytet konsernbidrag	1 030 047	1 760 779
Mottatt / avgitt konsernbidrag	0	-1 760 779
Skattepliktig inntekt	1 030 047	0
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt (24 % / 25 %)	247 211	475 410
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-44 186	0
Virkning av endring i skatteregler	1 491	0
Skattekostnad	204 516	475 410
Skyldig betalbar skatt i balansen består av:		
Betalbar skatt (24 % / 25 %)	247 211	475 410
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	-475 410
Betalbar skatt i balansen	247 211	0
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	-149 115	-1 340 745
Utsatt skatt (skattefordel) (23 % / 24 %)	-34 296	-335 186

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak, balanseføres ikke utsatt skattefordel i 2016.

NOTE 6 YTELSE/GODTGJØRELSER MV TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Selskapet har i 2017 ingen ansatte.
Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 31 000, andre tjenester utgjør kr 14 000.
Beløpene er eksklusive mva.



Noter til regnskapsår for 2017

Aktiv Veidrift Utleie AS

NOTE 7 LEASINGFORPLIKTELSE

<u>Leasingforpliktelse sikret ved pant</u>	2017
Leasinggjeld	20 663 072
Sum	20 663 072

<u>Pantsatte eiendeler</u>	2017
Leasede driftsmidler	20 663 072
Forskudd leasing	834 369
Sum	21 497 441

<u>Leasinggjeld med forfall i løpet av et år</u>	2017
Leasinggjeld	13 400 416
Sum	13 400 416

<u>Leasinggjeld med forfall i løpet av 2-5 år</u>	2017
Leasinggjeld	10 570 866
Sum	10 570 866

<u>Leasinggjeld med forfall senere enn 5 år</u>	2017
Leasinggjeld	0
Sum	0



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aktiv Veidrift Utleie AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aktiv Veidrift Utleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 626 954. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsikk i Norge.

Drammen, 28. juni 2018
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor