



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 212 220
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ANLEGG OG ENTREPRENØRSERVICE AOES AS
Forretningsadresse:	Leirfossvegen 27A 7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	John Olaf Bolme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	70 557 471	98 006 409
Annen driftsinntekt		51 995 071	38 864 662
Sum inntekter		122 552 542	136 871 071
Kostnader			
Varekostnad	3	41 818 733	66 484 173
Lønnskostnad	4	32 370 115	35 616 204
Avskrivning på varige driftsmidler	1	999 075	910 016
Annen driftskostnad		41 326 136	41 691 720
Sum kostnader		116 514 060	144 702 114
Driftsresultat		6 038 482	-7 831 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 413	39 025
Annen finansinntekt			117
Sum finansinntekter		50 413	39 142
Annen rentekostnad		920 545	641 191
Annen finanskostnad			86
Sum finanskostnader		920 545	641 277
Netto finans		-870 132	-602 135
Ordinært resultat før skattekostnad		5 168 350	-8 433 178
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	1 136 705	-1 853 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 031 645	-6 579 620
Årsresultat		4 031 645	-6 579 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 031 645	-6 579 620
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	4 031 645	-6 579 620



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		4 031 645	-6 579 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		726 802
Sum immaterielle eiendeler			726 802
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1,7,8	30 085 972	20 135 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	1 235 325	1 243 425
Sum varige driftsmidler		31 321 297	21 379 017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	280 000	280 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		-18 979	-18 979
Investeringer i aksjer og andeler		383 078	383 078
Andre langsiktige fordringer		60 078	58 690
Sum finansielle anleggsmidler		704 177	702 789
Sum anleggsmidler		32 025 475	22 808 608
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	5 510 669	4 060 564
Sum varer		5 510 669	4 060 564
Fordringer			
Kundefordringer	7,11	25 773 397	28 002 371
Andre kortsiktige fordringer		5 277 637	6 045 764
Sum fordringer		31 051 034	34 048 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	1 096 722	3 318 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 096 722	3 318 082
Sum omløpsmidler		37 658 425	41 426 781



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		69 683 900	64 235 389
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	420 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 623 977	1 592 332
Sum opptjent egenkapital		5 623 977	1 592 332
Sum egenkapital		6 043 977	2 012 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	409 903	
Sum avsetninger for forpliktelser		409 903	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	24 240 233	17 451 385
Sum annen langsiktig gjeld		24 240 233	17 451 385
Sum langsiktig gjeld		24 650 136	17 451 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 675 432	73
Leverandørgjeld		22 166 616	26 347 102
Skyldig offentlige avgifter		5 887 555	1 962 951
Annen kortsiktig gjeld	7,11	9 260 184	16 461 546
Sum kortsiktig gjeld		38 989 787	44 771 672
Sum gjeld		63 639 923	62 223 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 683 900	64 235 390



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Anlegg og Entreprenørservice AOES AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Anlegg og Entreprenørservice AOES AS som viser et overskudd på kr 4 031 645. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2022 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 9. mars 2023

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 168 350	(8 433 178)
- Periodens betalte skatt		0	92 261
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		(203 750)	0
+ Ordinære avskrivninger		999 075	910 016
+/- Endring i varelager		(1 450 105)	(4 060 564)
+/- Endring i kundefordringer		2 228 974	1 070 703
+/- Endring i leverandørgjeld		(4 180 486)	13 262 482
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		(2 508 631)	(1 163 027)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		53 426	1 494 171
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		10 737 606	20 085 726
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	100 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		1 388	(93 559)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(10 738 994)	(20 092 167)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(6 788 848)	(16 825 575)
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(8 000 000)	0
+/- Netto endring i kassekreditt		(6 324 642)	73
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		8 464 207	16 825 648
= Netto endring i kontanter mv		(2 221 361)	(1 772 348)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		3 318 082	5 090 430
= Kontantbeholdning 31.12.		1 096 722	3 318 082
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		1 275	2 143 953
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		1 095 447	1 174 129
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		1 096 722	3 318 082



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstilling av de enkelte prosjektene. Inntektsføring skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter. Ved beregning av ferdigstillelsesgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først når fremdriften er kommet så langt at ferdigstillelsesgrad kan estimeres pålitelig. Det foretas en avsetning for de samlede estimerte tap på tapsprosjekter, slik at disse prosjektene er estimert å ha et resultat på kr 0 i fremtidige perioder.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres når leiekontrakten anses som finansiell.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede kontrakter vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
--------------------	---	-----



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

Anskaffelseskost pr. 1/1	2 490 066	2 663 066	5 153 132
+ Tilgang	501 830	575 013	1 076 843
- Avgang	0	407 146	407 146
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 991 896	2 830 934	5 822 830
Akk. av/nedskr. pr 1/1	868 267	1 419 641	2 287 908
+ Ordinære avskrivninger	542 212	456 863	999 075
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	280 896	280 896
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 410 479	1 595 609	3 006 087
Balanseført verdi pr 31/12	1 581 418	1 235 325	2 816 743
Prosentats for ord.avskr	10-33	10-33	

Note 2 - Salgsinntekt

Fordeling av salget geografisk og pr virksomhetsområde

(Tall i mill. kr)

	Selskapet totalt	
	I år	I fjor
Norge	123	137
Driftsinntekter	123	137

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Salg innen vei og vedlikehold	53	51
Salg innen grunnarbeid	21	65
Salg innen transport	37	16
Salg innen verkstedstjenster	1	1
Salg annet	11	4
Totalt	137	137

Det aller meste av omsetningen utføres i lokalmarkedet (Midt-Norge/Trøndelag), men selskapet hadde også et unntak med jobb i Bardu Kommune innen grunnarbeid i 2021.

Note 3 - Varekostnad

Langsiktige tilvirkningskontrakter løpende avregning

Selskapets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode, jfr NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden beregnes som et forholdstall mellom påløpne kostnader dividert på estimerte totalkostnader på prosjektet. Estimerte totalkostnader er basert på sist tilgjengelige prognose. Tall i tusen kr.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

	I år
Omfang av igangværende prosjekter	2 789
Total utført produksjon	9 152
Påløpne kostnader	8 296
Estimert fortjeneste	856
Opptjente, ufakturerte innt. Inkl. i kundefordr.	467
Tilbakeholdt av kundene iht kontraktbetingelser	678
Forskuddsfakturert produksjon	58

Det ligger en generell avsetning på kr 1 000 000,- i balansen knyttet til garanti-avsetninger.

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 38 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	
Lønn	25 925 088	28 380 280
Arbeidsgiveravgift	4 055 865	4 243 970
Pensjonskostnader	2 316 460	562 570
Andre lønnsrelaterte ytelser	72 702	2 429 384
Totalt	32 370 115	35 616 204

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 498 836
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	103 225
Samlet honorar til revisor	103 225

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser til daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	299 504	404 917
+ Tilvirkningskontrakter	942 481	1 537 158
+ Utestående fordringer	1 518 230	1 272 014
+ Leasingavtaler (ikke skm. aktivert)	4 264 321	1 415 542
- Andre avsetninger for forpliktelser	1 000 000	1 000 000
- Avsetning tap på kontrakter	0	719 210
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 161 337	6 214 067
= Grunnlag utsatt skatt	1 863 199	-3 303 646
Utsatt skatt	409 903	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	3 303 646
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	3 303 646



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

Utsatt skattefordel 0 726 802

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	420 000	0	1 592 332	2 012 332
+Fra årets resultat			4 031 645	4 031 645
Pr 31.12.	420 000	0	5 623 977	6 043 977

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Det er stillet pant i varelager, motorvogner og anleggsmaskiner og enkle krav pålydende 20 000 000,- for kassakreditt med ramme på kr 3 000 000,-. Det er også stillet pant i driftstilbehør pålydende 10 000 000,-.

Note 8 - Finansiell leasing

Selskapet har i 2022 balanseført finansielle leasing-avtaler på samlet kr 13 122 000,-. Samlet aktivert leasing er på kr 33 147 000. Det er avskrevet kr 3 131 238,- på dette i 2022 og samlet avskrevet kr 4 642 446. Regnskapsmessig verdi av disse er pr 31.12.2022 kr 28 504 554,- og beregnet gjenstående leasing-forpliktelse pr 31.12.2023 er kr 24 240 233. Det presiseres at dette kun gjelder nye leasing-avtaler siden 2021. Eventuelle merverdier på maskinpark der leasing ble etablert i 2020 og tidligere ligger i selskapet som ikke bokførte merverdier.

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Anlegg og Entreprenørservice AOES AS hadde i 2022 omsetning mot tilknyttet selskap Transportteam Trøndelag AS på kr 6 532 056. Ved utgangen av 2022 hadde AOES kr 623 185,- i netto fordring mot Transportteam Trøndelag AS.

Note 10 - Varer

Pr beholdningstype	I år
Råvarer	5 079 482
Handelsvarer	431 187
Totalt	5 510 669
Pr verdsettelsesmetode	
Versatt til anskaffelseskost	5 510 669
Totalt	5 510 669



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

Note 11 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Kundefordringer	24 602 131	25 160 582
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	1 271 265	3 041 788
Avsetning tap på fordringer	- 200 000	- 200 000
Totalt	25 773 397	28 002 371

Det er tilbakeholdt kr 785 012 fra kunder knyttet til avsluttede prosjekter. Beløpene knytter seg til uavklarte poster der det er usikkert om AOES eller byggherre skal ta kostnadene. Det ligger her en garantiavsetning på totalt kr 1 000 000,- som vil dekke opp et worst case-scenario.

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 095 447 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 174 129.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2022

Note 13 - Selskapskapital

Selskapet har 420 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 420 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
R. L. Holding AS	996 711 935	210	50,00 %
J.O.B. Holding AS	896 706 322	210	50,00 %

Note 14 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 168 350
+ Permanente og andre forskjeller	-1 505
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 114 115
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	2 052 730
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 052 730
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	409 903
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	726 802
= Ordinær skattekostnad	1 136 705
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	70 557 471	98 006 409
Annen driftsinntekt		51 995 071	38 864 662
Sum driftsinntekter		122 552 542	136 871 071
Driftskostnader			
Varekostnad	3	41 818 733	66 484 173
Lønnskostnad	4	32 370 115	35 616 204
Avskrivning på varige driftsmidler	1	999 075	910 016
Annen driftskostnad		41 326 136	41 691 720
Sum driftskostnader		116 514 060	144 702 114
DRIFTSRESULTAT		6 038 482	(7 831 043)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		50 413	39 025
Annen finansinntekt		0	117
Sum finansinntekter		50 413	39 142
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		920 545	641 191
Annen finanskostnad		0	86
Sum finanskostnader		920 545	641 277
NETTO FINANSPOSTER		(870 132)	(602 135)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 168 350	(8 433 178)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	1 136 705	(1 853 558)
ORDINÆRT RESULTAT		4 031 645	(6 579 620)
ÅRSRESULTAT		4 031 645	(6 579 620)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	4 031 645	(6 579 620)
SUM OVERF. OG DISP.		4 031 645	(6 579 620)



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	726 802
Sum immaterielle eiendeler		0	726 802
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1,7,8	30 085 972	20 135 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	1 235 325	1 243 425
Sum varige driftsmidler		31 321 297	21 379 017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	280 000	280 000
Lån til tilknyttet selskap		(18 979)	(18 979)
Investeringer i aksjer og andeler		383 079	383 079
Andre langsiktige fordringer		60 078	58 690
Sum finansielle anleggsmidler		704 177	702 789
SUM ANLEGGSMIDLER		32 025 475	22 808 608
OMLØPSMIDLER			
Varer	10	5 510 669	4 060 564
Fordringer			
Kundefordringer	7,11	25 773 397	28 002 371
Andre kortsiktige fordringer		5 277 637	6 045 764
Sum fordringer		31 051 034	34 048 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	1 096 722	3 318 082
SUM OMLØPSMIDLER		37 658 425	41 426 781
SUM EIENDELER		69 683 900	64 235 389



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	420 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 623 977	1 592 332
Sum opptjent egenkapital		5 623 977	1 592 332
SUM EGENKAPITAL		6 043 977	2 012 332
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	409 903	0
Sum avsetning for forpliktelser		409 903	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	24 240 233	17 451 385
Sum annen langsiktig gjeld		24 240 233	17 451 385
SUM LANGSIKTIG GJELD		24 650 136	17 451 385
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		1 675 432	73
Skyldig offentlige avgifter		22 166 616	26 347 102
Annen kortsiktig gjeld	7,11	5 887 555	1 962 951
Sum kortsiktig gjeld		9 260 184	16 461 546
SUM KORTSIKTIG GJELD		38 989 787	44 771 672
SUM GJELD		63 639 923	62 223 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 683 900	64 235 390

Trondheim, _____.____.2023

Roger Larsen
Styrets leder

John Olaf Bolme
Styremedlem/daglig leder



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:
Anlegg og industri, samt hva naturlig inngår under dette. Selskapets forretningskontor ligger i Trondheim Kommune.

Selskapets forretningsidé ligger hos menneskene og et høyt fokus på at de ansatte skal ta fagbrev på sine respektive felt og videre gjennom brennende engasjement levere kvalitet i arbeidet ut mot fornøyde kunder.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	122 552 542	136 871 071	105 336 193
Driftsresultat	6 038 482	-7 831 043	2 582 611
Årsresultat	4 031 645	-6 579 620	1 837 423
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	69 683 900	64 235 390	39 689 522
Egenkapital	6 043 977	2 012 332	8 591 952
Egenkapitalprosent	8,7%	3,1%	21,6%
Rentedekningsgrad	661	-1 215	1 035

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 136,9 mill. kr i fjor til 122,6 mill. kr i år, en reduksjon på -10,5 %. Årsresultatet ble 4,0 mill. kr. mot -6,6 mill. kr i fjor, en reduksjon på -161,3 %.

Selskapet opplever at markedet for kontrakter mot grunnarbeid for oppføring av bygg fortsatt har vært preget av mindre aktivitet, men at det innenfor områdene massetransport til større veiprosjekter, samt løpende veivedlikehold og vinterdrift av veier totalt sett har hatt økende aktivitet.

Etter at rammebetingelser knyttet til drivstoff-priser i 2022 ble dårligere, har dette stabilisert seg på et nivå der kontraktspriser er regulert for og gjenspeiler kostnads-økninger og dette har selskapet nytt godt av siden inngangen av 4.kvartal 2022.

Selskapet driver en såpass stor virksomhet at det jobbes aktivt med å redusere finansiell risiko. Selskapet mener med dette at nødvendig arbeidskapital og investeringsbehov søkes dekket gjennom god nok finansiering og egenkapitaldekning, samt god nok inntjening i løpende kontrakter. Selskapets strategi omkring foretrukne prosjekter og vektet satsning på enkelte av selskapets forretnings-områder gir gode muligheter for å raskt omstille seg for å redusere finansiell risiko og kreditt-/likviditets-risiko. Det jobbes konkret mot en egenkapital-andel på 20%, korrigert for aktivert leasing/leasingforpliktelser. Gjennom 2022 har selskapet hatt mindre grave-entrepriser enn budsjettert og dette har innvirket negativt på resultatene, til tross for flere andre positive markeds-utviklinger.

Selskapet jobber fortsatt med løsninger for å bedre soliditeten i selskapet, gitt den gode veksten man har hatt siden etablering i 2018.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Vurdering av foretakets fremtidige utvikling

Styret har somnevnt opplevd en positiv utvikling den seneste tiden. Selskapet ser i dag gode muligheter til videre vekst i eksisterende marked innenfor veivedlikehold og at man er rustet for å levere god inntjening i dagens kontrakter. Styret presiserer likevel at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til fremtidige forhold, også på dette området.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2022

Styret er positive til utviklingen også innenfor grunnarbeid. Til tross for at det indikeres noe stans av investeringer og igangsetninger har man opplevd at anbudene er mange. Man legger likevel til grunn konservative anslag for dette virksomhets-området i det kommende regnskapsåret, selv om ordreinngangen i starten av 2023 er god. Selskapets totale utsikter og forventede økonomiske utvikling er nå svært positive.

Det er verdt å nevne miljø og bærekraft under foretakets fremtidige utvikling. Selskapet er veldig bevisst den rivende utviklingen innen elektrifisering av offentlige anleggsplasser. Utviklingen ønskes velkommen og fremtidige investeringer vil vurderes nøye ut ifra både miljøhensyn og rasjonell drift/økonomi. For å ivareta miljøkrav, og potensielle restverdier av leasede anleggsmidler og lastebiler, er det naturlig å tenke at en løpende utskiftning av maskinparken vil inntreffe i nær fremtid.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger regnskapet og resultater og utsikter for inneværende år og videre. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: God.

Investeringer, finansiering og likviditet

De samlede investeringene i selskapet i regnskapsåret var 1,1 mill. kroner. Når man legger til aktiveringer av leasede objekter er tallet 14,2 mill.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 1,1 mill. kroner. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er lav. Selskapet hadde en positiv kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i regnskapsåret.

Selskapets kortsiktig gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 56 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 76 % pr. 31.12 i fjor. Selskapets finansielle stilling var mye bedre ved utgangen av 2022 enn tilsvarende i 2021.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 76,2 mill kroner, sammenlignet med 64,2 mill kroner pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 8 %, sammenlignet med 3,1 % pr. 31.12 i fjor. Det bemerkes at eierne gikk inn med et kortsiktig lån på kr 1 mill før 31.12.2021 som foreløpig ikke er konvertert til AK, men dette vil bli gjort innen regnskapsavleggelse for 2022. Justert for avsatte leasingforpliktelser ligger EK på ca 13 % ved utgangen av 2022 (mot mål 20 %).

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i selskapet var på totalt 512 (592) dager i regnskapsåret, som utgjorde ca. 3,1 % (5,9 %) av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide videre for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret forekommet følgende skader eller ulykker.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 9 kvinner (12 %) og 68 menn (88 %). Styret består av 2 menn.

Selskapet har en personalpolitikk som prøver å fremme likestilling, men opplever også at det bransje-messig er vanskelig å ansette flere kvinner. Styret er således tilfreds med å ha en prosentvis oppgang i kvinner fra foregående regnskapsår.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Selskapet jobber kontinuerlig med å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2022

Miljørapport

Selskapet jobber naturlig i en bransje som fører med seg en del forurensning gjennom energi-krevende maskin-bruk. Selskapet begynner å organisere økonomi-rapportering også med hensyn til å levere god klima-rapportering. Videre har man en målsetning om å vurdere klima-vennlige investeringer når nye anleggs-maskiner skal anskaffes. Med bakgrunn i at dette arbeidet er i start-gropan er det likevel tidlig for selskapet å vise til resultater på området.

Ansvarforsikringer for selskapets ledelse

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner, men dette er til utredning, da man ønsker å se på en korrekt forsikring på området, gitt selskapets størrelse og omfang.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 4 031 645:

Overføring annen egenkapital	4 031 645
Totalt	4 031 645

TRONDHEIM den __. __. 2023

Roger Larsen
Styreleder

John O. Bolme
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS**

Organisasjonsnr. 920212220

Utarbeidet av:

KI Regnskap Rosten AS
Godkjent regnskapsselskap
Vestre Rosten 81
7075 TILLER
Organisasjonsnr. 935717094