

**ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON****Enheten**

Organisasjonsnummer: 876 898 462  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ANLEGGSERVICE ØST AS  
Forretningsadresse: Trondheimsveien 640  
0964 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**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: Per Øivind Gjerberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

**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, 25.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	151 843 663	144 052 879
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 904 897	1 121 539
Annen driftsinntekt			573 787
<b>Sum inntekter</b>		<b>153 748 560</b>	<b>145 748 204</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		58 027 427	55 887 507
Lønnskostnad	3	44 849 426	46 022 153
Avskrivning	4	7 626 216	7 085 922
Tap på fordringer		1 521 595	1 079 464
Annen driftskostnad	4	21 209 137	22 125 190
<b>Sum kostnader</b>		<b>133 233 800</b>	<b>132 200 235</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 514 759</b>	<b>13 547 969</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	146 557	194 832
Annen renteinntekt		345 718	58 850
Annen finansinntekt		138 444	4 590
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>630 719</b>	<b>258 272</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		416 023	569 496
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>416 023</b>	<b>569 496</b>
<b>Netto finans</b>		<b>214 696</b>	<b>-311 224</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20 729 455</b>	<b>13 236 745</b>
Skattekostnad på resultat	6, 7	4 578 865	2 912 968
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Totalresultat</b>		<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		6 000 000	2 000 000
Konsernbidrag			6 234
Til/fra annen egenkapital		10 150 590	8 317 543
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7		151 991
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>151 991</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 890 998	3 993 936
Transportmidler	4	13 142 370	17 163 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	13 171 684	13 327 982
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	<b>30 205 052</b>	<b>34 485 502</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	10	27 101 339	38 518 545
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern		4 150 081	3 043 595
Andre fordringer			2 208 145
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 251 419</b>	<b>43 770 284</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>61 456 471</b>	<b>78 407 777</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9, 11	31 758 427	24 091 552
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		475 502	418 443
Fordringer på foretak i samme konsern	5		
Andre fordringer		3 548 698	4 355 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>35 782 626</b>	<b>28 865 410</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	70 140 027	71 968 927
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>70 140 027</b>	<b>71 968 927</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>105 922 653</b>	<b>100 834 337</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>167 379 124</b>	<b>179 242 115</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à 100)	13	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	13	-45 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>55 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		107 257 391	120 935 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>107 257 391</b>	<b>120 935 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>107 312 391</b>	<b>121 035 488</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 7	1 966 308	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 966 308</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 614 596	11 955 368
Gjeld til foretak i samme konsern			6 971 417
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 614 596</b>	<b>18 926 785</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 580 904</b>	<b>18 926 785</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 483 873	7 308 543
Betalbar skatt	6, 7	5 853 058	2 828 092
Skyldige offentlige avgifter		7 701 140	7 420 139
Gjeld til foretak i samme konsern	5		7 992
Utbytte		5 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		20 447 758	19 715 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 485 829</b>	<b>39 279 841</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		60 066 733	58 206 626
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>167 379 124</b>	<b>179 242 115</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	151 843 663	144 052 879
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 904 897	20 880 339
Annen driftsinntekt			793 787
<b>Sum inntekter</b>		<b>153 748 560</b>	<b>165 727 004</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		58 027 427	55 887 507
Lønnskostnad	3	44 849 426	46 022 153
Avskrivninger	4	9 111 109	8 589 543
Annen driftskostnad		19 438 300	19 850 094
<b>Sum kostnader</b>		<b>131 426 261</b>	<b>130 349 296</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 322 298</b>	<b>35 377 708</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		345 860	64 203
Annen finansinntekt		138 444	4 756
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>484 304</b>	<b>68 959</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		416 453	569 958
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>416 453</b>	<b>569 958</b>
<b>Netto finans</b>		<b>67 851</b>	<b>-500 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>22 390 149</b>	<b>34 876 710</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	4 944 220	7 673 861
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		6 000 000	2 000 000
Til/fra annen egenkapital		11 445 929	25 202 849
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	41 766 393	43 354 224
Transportmidler	4	13 142 370	17 163 584
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	13 171 684	13 327 982
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	<b>68 080 447</b>	<b>73 845 791</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern	5, 10		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Obligasjoner			2 208 145
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>2 208 145</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>68 080 447</b>	<b>76 053 935</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9, 11	31 758 427	24 092 552
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		475 502	418 443
Andre fordringer		3 556 499	4 363 318
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>35 790 427</b>	<b>28 874 313</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	73 659 947	89 253 034
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>73 659 947</b>	<b>89 253 034</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		109 450 374	118 127 347
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>177 530 821</b>	<b>194 181 282</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	13	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	13	-45 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>55 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		114 961 267	135 705 340
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 961 267</b>	<b>135 705 340</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>115 016 267</b>	<b>135 805 339</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 7	3 649 511	5 165 244
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 649 511</b>	<b>5 165 244</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 614 596	11 955 368
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 614 596</b>	<b>11 955 368</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 264 107</b>	<b>17 120 612</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 500 873	7 308 543
Betalbar skatt	6, 7	6 459 954	4 333 569
Skyldig offentlige avgifter		7 841 863	7 884 399
Utbytte		5 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		20 447 758	19 728 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>48 250 447</b>	<b>41 255 330</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		62 514 554	58 375 943
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>177 530 821</b>	<b>194 181 282</b>



**Årsregnskap**

**2022**

**Anleggsservice Øst AS**

**Org.nr.:876 898 462**



## Anleggsservice Øst AS

### ÅRSBERETNING 2022

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Anleggsservice Øst AS driver med anleggsvirksomhet med hovedvekt på asfaltering og tilknyttede tjenester fra sine kontorer på Skedsmokorset i Skedsmo kommune. Selskapet utfører oppdrag i Oslo og Viken. Datterselskapet Anleggsservice Øst Eiendom AS eier eiendommen som virksomheten drives fra.

Datterselskapene Akershus Anleggsservice AS og Gamleveien 3B AS ble fusjonert inn i Anleggsservice Øst AS pr 01.01.2022. Selskapet har anskaffet egne aksjer i 2022 som følge av utkjøp av aksjonær.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG RESULTATDISPONERING

Morselskapet hadde et resultat etter skatt på MNOK 16,2 i 2022 mot 10,3 i 2021. Konsernets resultat er på MNOK 17,4 mot MNOK 27,2 i 2021. Driftsinntektene økte fra MNOK 144 til MNOK 151,8.

Selskapet og konsernet har en egenkapitalandel på over 64% ved utgangen av året og likviditeten er god.

Etter styrets mening gir årsregnskapet og konsernregnskapet sammen med kontantsstrømsoppstilling og noter, et rettviseende uttrykk for selskapets og konsernets utvikling og resultat i regnskapsåret, og finansielle stilling ved utgangen av regnskapsåret.

Vedrørende disponering av resultatet vises til årsregnskapet.

#### FORTSATT DRIFT

Selskapets finansielle stilling tilsier at forutsetning om fortsatt drift er til stede. Regnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

#### ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet var 6,8% i 2022. Det høye sykefraværet skyldes i hovedsak at vi har flere som er langtidssykemeldt med kronisk sykdom. Langtidssykemeldingene skyldes i hovedsak kroniske sykdommer eller belastningsskader etter mange år i anleggsbransjen, som krever behandling over lang tid.

Selskapet har hatt noen få skader og små-ulykker i 2022, men ingen av disse har vært så alvorlige at de har blitt meldt til Arbeidstilsynet. Alle har blitt fulgt opp fortløpende med forebyggende tiltak.

Ledelsen vurderer ellers arbeidsmiljøet som godt og det er ikke iverksatt nye tiltak på dette området.

#### YTRE MILJØ

Styret mener at selskapets og konsernets virksomhet ikke medfører noen særskilt forurensning av det ytre miljø utover det som naturlig følger ved bruk av lastebiler og anleggsmaskiner samt den forurensning som oppstår hos underleverandørene i forbindelse med asfaltproduksjon. Det arbeides fortløpende med å imøtekomme samfunnets krav om mer miljøvennlig maskinpark etc.

#### LIKESTILLING OG MANGFOLD

Selskapet har redegjøringsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven §26a, og redegjørelsen gis i et annen offentlig dokument som er tilgjengelig hos selskapets kontorer på Skedsmokorset.



Ved utgangen av året var det ansatt 50 menn og 2 kvinner i på heltid, samt en kvinne på deltid i konsernet. Styret består av 1 mann. Selskapet har 2 menn i ledende stillinger, 2 kvinner i administrasjonen og 48 anleggsarbeidere som alle er menn.

Selskapet arbeider aktivt for likestilling innen virksomheten. Dette er en mannsdominert bransje, men vi har god erfaring med kvinnelige anleggsarbeidere tidligere, og arbeider aktivt for å rekruttere nye.

Utover dette er det ikke iverksatt eller planlagt nye tiltak på likestillingsområdet. Selskapets og konsernets virksomhet er preget av hardt fysisk arbeid som vanskelig kan tilrettelegges for arbeidstakere med fysiske handicap. Ved ansettelser bestreber vi oss på å være nøytrale i forhold til rase, religion og politisk overbevisning.

Virksomheten oppfyller kravene som omfattes i Åpenhetsloven, og publiserer redegjørelse på firmaets nettside [www.anleggserviceost.no](http://www.anleggserviceost.no) innen fristen 30. juni 2023.

Styret består av daglig leder som også er eier av bedriften. Det er ikke tegnet egen ansvarsforsikring for styret i selskapet.

## FINANSIELL RISIKO

Selskapet og konsernet er utsatt for kredittrisiko og renterisiko i den ordinære forretningsvirksomheten, og styrer mot å ha en akseptabel eksponering innenfor disse områdene. Vårt selskap har solid økonomi og likviditet, med høy andel egenkapital. Trenden med økte kostnader medfører at vi følger opp resultat og økonomistyring hver måned.

Samfunnets krav relatert til mer miljøvennlig maskinpark vil medføre noe redusert likviditet, men styret mener at det ikke vil være behov for lånefinansiering eller annen tilførsel av kapital på kort sikt.

## MARKEDSRISIKO

Selskapet er eksponert for endringer i priser knyttet til råvarer, drivstoff, elektrisitet og økte priser generelt.

## SENTRALE RISIKOER OG USIKKERHETSFAKTORER

Det er en usikkerhet knyttet til tilgangen til miljøvennlige driftsmidler da etterspørselen er høy, tilbudet noe mangelfullt til å møte etterspørselen og det er lang leveringstid. Utviklingen innen miljøvennlig driftsmidler er stor slik at behovet for utskiftning og dermed levetiden for anskaffede driftsmidler vil bli kortere som gir et høyere investeringsbehov enn situasjonen i dag med fossile driftsmidler.

## FREMTIDIG UTVIKING

Selskapets drift er sesongbetont, og styret forventer noe lavere driftsinntekter og resultat i 2023 på grunn av en lang vinter. Usikkerhet knyttet til prisutvikling for innsatsfaktorer som drivstoff, elektrisitet og råvarer vil kunne ha negativ innvirkning på resultatet.

Skedsmo, 22.05.2023

ANLEGGSERVICE ØST AS

*Per Øivind Gjerberg*

Per Øivind Gjerberg  
Styreleder/Daglig leder



## Anleggsservice Øst AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021	Resultatregnskap 1.1. - 31.12.	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
151 843 663	144 052 879	Salgsinntekt	2	151 843 663	144 052 879
1 904 897	1 121 539	Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 904 897	20 880 339
0	573 787	Annen driftsinntekt		0	793 787
<b>153 748 560</b>	<b>145 748 204</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>153 748 560</b>	<b>165 727 004</b>
<b>Varekostnad</b>					
-58 027 427	-55 887 507	Varekostnad		-58 027 427	-55 887 507
-44 849 426	-46 022 153	Lønnskostnad	3	-44 849 426	-46 022 153
-7 626 216	-7 085 922	Avskrivninger	4	-9 111 109	-8 589 543
-22 730 732	-23 204 654	Annen driftskostnad		-19 438 300	-19 850 094
<b>-133 233 800</b>	<b>-132 200 235</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-131 426 261</b>	<b>-130 349 296</b>
<b>20 514 759</b>	<b>13 547 969</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>22 322 298</b>	<b>35 377 708</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>					
146 557	194 832	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	0	0
345 718	58 850	Annen renteinntekt		345 860	64 203
138 444	4 590	Annen finansinntekt		138 444	4 756
-416 023	-569 496	Annen rentekostnad		-416 453	-569 958
<b>214 696</b>	<b>-311 224</b>	<b>Resultat av finansposter</b>		<b>67 851</b>	<b>-500 999</b>
<b>20 729 455</b>	<b>13 236 745</b>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>22 390 149</b>	<b>34 876 710</b>
-4 578 865	-2 912 968	Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-4 944 220	-7 673 861
<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>	<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>
<b>Overføringer</b>					
6 000 000	2 000 000	Avsatt til utbytte		6 000 000	2 000 000
0	6 234	Avsatt konsernbidrag		0	0
10 150 590	8 317 543	Til/fra annen egenkapital		11 445 929	25 202 849
<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>	<b>Sum disponert</b>		<b>17 445 929</b>	<b>27 202 849</b>



## Anleggsservice Øst AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021	Balanse per 31.12.	Note	2022	2021
		<b>Eiendeler</b>			
		<b>Anleggsmidler</b>			
		<b>Immaterielle eiendeler</b>			
0	151 991	Utsatt skattefordel	6, 7	0	0
0	151 991	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		0	0
		<b>Varige driftsmidler</b>			
3 890 998	3 993 936	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	41 766 393	43 354 224
13 142 370	17 163 584	Transportmidler	4	13 142 370	17 163 584
13 171 684	13 327 982	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	13 171 684	13 327 982
30 205 052	34 485 502	<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	68 080 447	73 845 791
		<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
27 101 339	38 518 545	Investeringer i datterselskap	10	0	0
4 150 081	3 043 595	Lån til foretak i samme konsern	5, 10	0	0
0	2 208 145	Andre fordringer		0	2 208 145
31 251 419	43 770 284	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		0	2 208 145
61 456 471	78 407 777	<b>Sum anleggsmidler</b>		68 080 447	76 053 935
		<b>Omløpsmidler</b>			
		<b>Fordringer</b>			
31 758 427	24 091 552	Kundefordringer	9, 11	31 758 427	24 092 552
475 502	418 443	Oppjente ikke-fakturerte inntekter		475 502	418 443
3 548 698	4 355 415	Andre fordringer		3 556 499	4 363 318
35 782 626	28 865 410	<b>Sum fordringer</b>		35 790 427	28 874 313
70 140 027	71 968 927	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	12	73 659 947	89 253 034
105 922 653	100 834 337	<b>Sum omløpsmidler</b>		109 450 374	118 127 347
167 379 124	179 242 115	<b>Sum eiendeler</b>		177 530 821	194 181 282



## Anleggsservice Øst AS

Morselskap			Konsern		
2022	2021	Balanse per 31.12.	Note	2022	2021
<b>Egenkapital og gjeld</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
100 000	100 000	Aksjekapital	13	100 000	100 000
-45 000	0	Egne aksjer	13	-45 000	0
55 000	100 000	Sum innskutt egenkapital		55 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>					
107 257 391	120 935 488	Annen egenkapital		114 961 267	135 705 340
107 257 391	120 935 488	Sum opptjent egenkapital		114 961 267	135 705 340
107 312 391	121 035 488	Sum egenkapital	8	116 016 267	135 805 339
<b>Gjeld</b>					
<b>Avsetning for forpliktelser</b>					
1 966 308	0	Utsatt skatt	6, 7	3 649 511	5 165 244
1 966 308	0	Sum avsetning for forpliktelser		3 649 511	5 165 244
<b>Annen langsiktig gjeld</b>					
10 614 596	11 955 368	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 614 596	11 955 368
0	6 971 417	Gjeld til foretak i samme konsern		0	0
10 614 596	18 926 785	Sum annen langsiktig gjeld		10 614 596	11 955 368
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
0	7 992	Gjeld til foretak i samme konsern	5	0	0
8 483 873	7 308 543	Leverandørgjeld		8 500 873	7 308 543
5 853 058	2 828 092	Betalbar skatt	6, 7	6 459 954	4 333 569
7 701 140	7 420 139	Skyldig offentlige avgifter		7 841 863	7 884 399
5 000 000	2 000 000	Utbytte		5 000 000	2 000 000
20 447 758	19 715 075	Annen kortsiktig gjeld		20 447 758	19 728 819
47 485 829	39 279 841	Sum kortsiktig gjeld		48 250 447	41 255 330
60 066 733	58 206 626	Sum gjeld		62 614 554	58 375 943
167 379 124	179 242 115	Sum egenkapital og gjeld		177 530 821	194 181 282

Skedsmokorset, 22.05.2023

*Per Øivind Gjerberg*  
Per Øivind Gjerberg  
Styreleder/Daglig leder



## Anleggsservice Øst AS

Morselskap		Kontantstrømpoppstilling - mor og konsern		Konsern	
2022	2021			2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>					
20 729 455	13 236 745		Resultat før skattekostnad	22 390 149	34 876 710
-3 787 963	-4 691 151	+	Periodens betalte skatter	-4 333 569	-5 317 108
-1 904 897	-1 121 539	+/-	Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-1 904 897	-20 880 339
7 626 216	7 085 922	+	Avskrivning anleggsmidler	9 111 109	8 589 543
0	0	+/-	Endring i varelager	0	22 739
-7 666 875	4 340 399	+/-	Endring i kundefordringer	-7 665 875	4 339 399
1 175 330	1 514 037	+/-	Endring i leverandørgjeld	1 192 330	1 498 701
1 719 024	-2 306 705	+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 426 163	-4 425 938
<u>17 890 290</u>	<u>18 057 708</u>	=	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<u>20 215 410</u>	<u>18 703 707</u>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>					
530 500	1 893 100	+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	530 500	22 893 100
-3 853 870	-14 604 062	+	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 853 870	-16 102 938
1 101 659	494 789	+/-	Netto betalinger tilknyttet andre investeringer	2 208 145	-758 145
<u>-2 221 711</u>	<u>-12 216 173</u>	=	<b>Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>	<u>-1 115 225</u>	<u>6 032 017</u>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>					
-1 340 772	-1 943 796	+	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 340 772	-4 240 772
-30 352 500	0	+	Tilbakebetalinger av egenkapital (kjøp egne aksjer)	-30 352 500	0
-3 000 000	-2 000 000	+	Utbetalinger av utbytte	-3 000 000	-2 000 000
<u>-34 693 272</u>	<u>-3 943 796</u>	=	<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<u>-34 693 272</u>	<u>-6 240 772</u>
<b>ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:</b>					
-19 024 693	1 897 739	+/-	<b>Netto endring i kontanter *</b>	-15 593 087	18 494 952
71 968 927	58 666 878	+	Beholdning av kontanter 1.1.	89 253 034	70 758 082
17 195 793	11 404 310	+	Kontanter fra datterselskap innfusjonert 1.1.	0	0
<u>70 140 027</u>	<u>71 968 927</u>	=	Beholdning av kontanter 31.12.	<u>73 659 947</u>	<u>89 253 034</u>

\* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Konsernprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Anleggsservice Øst AS og selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserte merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdi og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskaper som selges i løpet av året.

For øvrig er følgende prinsipper anvendt i mor- og konsernregnskapet:

#### Øvrige regnskapsprinsipper

##### Inntektsføring

Tjenester resultatføres når de er opptjent. Varesalg resultatføres når varene er levert.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt etter saldometoden.

##### Aksjer i datterselskaper

I morselskapet er aksjene i datterselskaper ført til kostpris. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

##### 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.

##### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### **Leieavtaler**

Leieavtaler er ikke balanseført.

### **Pensjon**

Morselskapet og konsernet har innskuddspensjon, det er ingen forpliktelser til pensjonsordning ut over årlige innbetalinger, innbetalingene kostnadsføres løpende.

### **Konsernets struktur**

Konsernet består per 31.12.2022 foruten morselskapet av følgende datterselskap:

Anleggsservice Øst Eiendom AS (100%)

Akershus Anleggsservice AS (100 %) ble fusjonert inn pr 01.01.2022 med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen har skjedd som mor/datterfusjon uten vederlag.

Gamleveien 3B AS (100%) ble fusjonert inn pr 01.01.2022 med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen har skjedd som mor/datterfusjon uten vederlag.

### **Kontantstrømoppstilling**

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



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 2 Salgsinntekter

Inntektene i morselskapet og konsernet kommer fra asfaltvirksomhet. Morselskapet og konsernet har sitt geografiske marked i Norge.

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Mor		Lønnskostnaden består av:	Konsern	
2022	2021		2022	2021
37 874 476	39 103 228	Lønninger og honorarer	37 874 476	39 103 228
5 558 916	5 432 295	Arbeidsgiveravgift	5 558 916	5 432 295
647 054	880 841	Pensjonskostnader	647 054	880 841
768 979	605 788	Andre ytelser og personalkostnader	768 979	605 788
44 849 426	46 022 153	Sum lønnskostnader	44 849 426	46 022 152
53	68	Antall årsverk	53	68
		<b>Ytelser til ledene personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Daglig leder</b>
		Lønn	2 774 020	1 642 600
		Annen godtgjørelse	24 750	19 249
		Pensjon	19 993	22 879

Daglig leder har ingen avtaler om bonus eller sluttvederlag. Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder.

Styret har ikke mottatt honorar for sine verv.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernselskapene med ansatte har ordninger som tilfredsstiller kravene til OTP.

Selskapene i konsernet har pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning hvor årlige innbetalinger dekker konsernets pensjonsforpliktelser.

#### Revisor

Samlet honorar til revisor utgjør kr 625 500 for morselskapet og totalt kr 663 500 for konsernet. Herav konsulenthonorar for morselskapet og konsernet kr 234 000.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 4 Varige driftsmidler

Mor				Transport- midler	Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
	Bolighus	Tomt	Brakkerigg			
Anskaffelseskost 1.1.	3 299 901	104 690	2 361 251	42 253 167	35 619 598	83 638 607
Tilgang	0	0		535 245	3 318 625	3 853 870
Avgang	0	0	-276 920	-714 116	-890 250	-1 881 286
Anskaffelseskost 31.12	3 299 901	104 690	2 084 331	42 074 296	38 047 973	85 611 191
Akk. avskr 31.12	0	0	-1 597 923	-28 931 926	-24 876 289	-55 406 138
Balanseført verdi 31.12	3 299 901	104 690	486 407	13 142 370	13 171 684	30 205 053
Årets avskrivninger			86 860	4 499 433	3 039 923	7 626 216
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats			10 %/5år	24 %/5år	20%/5år	
<b>Konsern</b>						
	Tomter og		Brakkerigg	Transport- midler	Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
	Bolighus	Bygninger				
Ansk.kost 1.1	24 061 812	36 876 447	2 361 251	42 253 167	35 619 598	141 172 275
Tilgang				535 245	3 318 625	3 853 870
Avgang			-276 920	-714 116	-890 250	-1 881 286
Ansk.kost 31.12	24 061 812	36 876 447	2 084 331	42 074 296	38 047 973	143 144 859
Akk. avskr.31.12	0	-19 658 272	-1 597 923	-28 931 926	-24 876 289	-75 064 410
Bal. verdi 31.12	24 061 812	17 218 175	486 408	13 142 370	13 171 684	68 080 449
Årets avskrivninger	—	1 484 893	86 860	4 499 433	3 039 923	9 111 109
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats		20 - 25 år	10% / 5 år	24% / 5 år	20% / 5 år	

### Leasing

Ugiftsført leasing av lastebiler mv utgjør for mor og konsernet kr 241 120.

### Husleie

Morselskapets virksomhet drives fra lokaler leid av datterselskapet Anleggsservice Øst Eiendom AS på Skedsmokorset. Årets husleie er kostnadsført med kr 3 675 000, tilsvarende for 2021 var kr 3 952 300.

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Vesentlige mellomværende med foretak i samme konsern er klassifisert på egne linjer under anleggs- og omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld. Tilsvarende vises eventuelle renter til / fra andre konsernselskap også på egne linjer i resultatregnskapet.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 6 Skattekostnad mor

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 853 058	2 829 851
Endring i utsatt skatt	-1 274 193	83 117
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 578 865</b>	<b>2 912 968</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	20 729 455	13 236 745
Permanente forskjeller	83 571	4 018
Endring i midlertidige forskjeller	5 791 785	-377 804
Avgitt konsernbidrag	0	-7 992
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>26 604 811</b>	<b>12 854 967</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 853 058	2 829 850
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 758
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>5 853 058</b>	<b>2 828 092</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	4 544 566	4 012 271	-532 295
Fordringer	-2 896 412	-1 652 610	1 243 802
Gevinst – og tapskonto	12 295 910	15 369 888	3 073 978
Avsetninger mv	-5 006 300	-3 000 000	2 006 300
<b>Sum</b>	<b>8 937 764</b>	<b>14 729 549</b>	<b>5 791 785</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>8 937 764</b>	<b>14 729 549</b>	<b>5 791 785</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>1 966 308</b>	<b>3 240 501</b>	<b>1 274 193</b>

For 2021 er tallene for midlertidige forskjeller omarbeidet. Fusjonerte tall fra Akershus Anleggsservice AS og Gamleveien 3B AS er innarbeidet i varige driftsmidler med kr 50 530 og gevinst og tapskonto med kr 15 369 888 som gir en utsatt skatt på kr 3 392 492. Utsatt skatt for 2021 er summen av utsatt skattefordel for Anleggsservice Øst AS kr -151 991, Akershus Anleggsservice kr 11 117 og Gamleveien 3B AS kr 3 381 375, kr 3 240 501



### Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

#### Note 7 Skattekostnad konsern

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
Brutto endring utsatt skatt / skattefordel	-1 515 733	3 340 291	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 944 221</b>	<b>7 673 861</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skattekostnad	22 390 149	34 876 709	
Permanente forskjeller (resultatførte poster)	83 583	4 480	
Brutto endring midlertidige forskjeller	6 889 696	-15 183 141	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>29 363 428</b>	<b>19 698 048</b>	
Skatt, 22 %	6 459 954	4 333 570	
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 459 954</b>	<b>4 333 570</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	12 195 487	12 761 103	565 616
Kundefordringer	- 2896 412	- 1 652 609	1 243 803
Avsetninger	-5 006 300	-3 000 000	2 006 300
Gevinst/tapskonto	12 295 910	15 369 888	3 073 978
<b>Sum</b>	<b>16 588 685</b>	<b>23 478 382</b>	<b>6 889 697</b>
<b>Utsatt skatt (+) / s.fordel (-)</b>	<b>3 649 511</b>	<b>5 165 244</b>	<b>-1 515 733</b>

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og fremførbart underskudd/godtgjørelse. I oppstillingen brukes positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 8 Egenkapital

Morselskapet	Aksjeka pital	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000		120 935 488	121 035 488
Kjøp av egne aksjer		-45 000	-32 190 000	- 32 235 000
Årets resultat			16 150 590	16 150 590
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Fusjon 01.01.22 Akershus Anleggsservice AS			370 245	370 245
Fusjon 01.01.22 Gamleveien 3B AS			7 991 067	7 991 067
Pr 31.12.2022	100 000	-45 000	107 257 390	107 312 390

  

Konsernet	Aksjeka pital	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100 000		135 705 339	135 805 339
Kjøp av egne aksjer		-45 000	-32 190 000	-32 235 000
Årets resultat			17 445 929	17 445 929
Tilleggsutbytte/avsatt utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Avsatt ordinært utbytte				
Egenkapital 31.12.	100 000	-45 000	114 961 268	115 016 268

### Note 9 Pantstillelser og garantier

Mor		Gjeld som er sikret ved pant o.l.	Konsern	
2022	2021		2022	2021
10 614 596	11 955 368	Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 614 596	11 955 368
10 614 596	11 955 368	Sum	10 614 596	11 955 368

  

Mor		Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	Konsern	
2022	2021		2022	2021
3 890 998	3 993 936	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	41 766 394	43 354 225
13 142 370	17 163 584	Transportmidler	13 142 370	17 163 584
13 171 684	13 327 982	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	13 171 684	13 327 982
31 758 427	24 091 552	Kundefordringer	32 845 096	24 091 552
61 963 479	58 577 055	Sum	100 925 544	97 937 343

DNB har pant i datterselskapers kundefordringer, eiendom og driftstilbehør som sikkerhet for sitt engasjement.

Gjenværende nedbetalingstid for lånet er mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Morselskapet og konsernet har ingen kjente garantiforpliktelser pr 31.12.2022.

Morselskapet og konsernet har regnskapsført en avsetning for kjente og usikre fremtidige reklamasjonsaker med kr 5 006 300 for 2022. Tilsvarende avsetning var for fjoråret kr 5 432 290.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 10 Morselskapets aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført i morselskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap. :

Firma	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat	Bokført verdi
Anleggsservice Øst Eiendom AS	100 %	11 243 068	1 660 121	27 101 339
Sum		11 243 068	1 660 121	27 101 339

Datterselskapet har forretningskontor på Skedsmokorset. Stemmeandel er lik eierandel.

### Note 11 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, redusert med avsetning for tap på krav. Alle fordringer forfaller innen ett år.

Mor og konsern:	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	34 699 096	25 805 552
Avsetning til tap	-2 940 669	-1 714 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>31 758 427</b>	<b>24 091 552</b>

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

### Note 12 Bankinnskudd

Bundne midler på skattetrekkskonto er kr 2 082 676 og kr 2 082 676 for konsernet.

### Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anleggsservice Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Per Øivind Gjerberg	550	55,0	100,0
Anleggsservice Øst AS	450	45,0	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Per Øivind Gjerberg	Daglig leder/Styrets leder	550
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>550</b>

Morselskapet har ervervet 450 aksjer (eierandel 45%) for kr 32 235 000 hvorav kr 45 000 utgjør aksjekapital. Bakgrunnen for ervervet er utkjøp av tidligere aksjeeier.



Til generalforsamlingen i Anleggsservice Øst AS

**RSM Norge AS**

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Anleggsservice Øst AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 16 150 590 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 17 445 929 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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 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 og konsernet 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

## THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av /is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 Anleggsservice Øst AS

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 gjeldende 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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. Betyggende 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 22. mai 2023  
RSM Norge AS

Arnfinn Øsvik  
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap**

**2022**

**Anleggsservice Øst AS**

**Org.nr.:876 898 462**

**Anleggsservice Øst AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekt og driftskostnad</b>			
Salgsinntekt	2	151 843 663	144 052 879
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 904 897	1 121 539
Annen driftsinntekt		0	573 787
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>153 748 560</b>	<b>145 748 204</b>
Varekostnad		-58 027 427	-55 887 507
Lønnskostnad	3	-44 849 426	-46 022 153
Avskrivning	4	-7 626 216	-7 085 922
Tap på fordringer		-1 521 595	-1 079 464
Annen driftskostnad	4	-21 209 137	-22 125 190
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>-133 233 800</b>	<b>-132 200 235</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 514 759</b>	<b>13 547 969</b>
<b>Finansinntekt og finanskostnad</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	146 557	194 832
Annen renteinntekt		345 718	58 850
Annen finansinntekt		138 444	4 590
Annen rentekostnad		-416 023	-569 496
<b>Finansresultat</b>		<b>214 696</b>	<b>-311 224</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20 729 455</b>	<b>13 236 745</b>
<b>Skattekostnad på resultat</b>	6, 7	<b>-4 578 865</b>	<b>-2 912 968</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>
<b>Opplysninger om:</b>			
Foreslått utbytte		6 000 000	2 000 000
Avgitt konsernbidrag (netto skatt)		0	6 234
Til/fra annen egenkapital		10 150 590	8 317 543
<b>Sum</b>		<b>16 150 590</b>	<b>10 323 777</b>



## Anleggsservice Øst AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7	0	151 991
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>151 991</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 890 998	3 993 936
Transportmidler	4	13 142 370	17 163 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	13 171 684	13 327 982
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 9</b>	<b>30 205 052</b>	<b>34 485 502</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	10	27 101 339	38 518 545
Lån til foretak i samme konsern		4 150 081	3 043 595
Andre fordringer		0	2 208 145
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 251 419</b>	<b>43 770 284</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>61 456 471</b>	<b>78 407 777</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9, 11	31 758 427	24 091 552
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		475 502	418 443
Andre fordringer		3 548 698	4 355 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>35 782 626</b>	<b>28 865 410</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>12</b>	<b>70 140 027</b>	<b>71 968 927</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>105 922 653</b>	<b>100 834 337</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>167 379 124</b>	<b>179 242 115</b>



## Anleggsservice Øst AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à 100)	13	100 000	100 000
Egne aksjer	13	-45 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>55 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		107 257 391	120 935 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>107 257 391</b>	<b>120 935 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>107 312 391</b>	<b>121 035 488</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6, 7	1 966 308	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 966 308</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 614 596	11 955 368
Gjeld til foretak i samme konsern		0	6 971 417
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 614 596</b>	<b>18 926 785</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til foretak i samme konsern	5	0	7 992
Leverandørgjeld		8 483 873	7 308 543
Betalbar skatt	6, 7	5 853 058	2 828 092
Skyldige offentlige avgifter		7 701 140	7 420 139
Utbytte		5 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		20 447 758	19 715 075
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 485 829</b>	<b>39 279 841</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>60 066 733</b>	<b>58 206 626</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>167 379 124</b>	<b>179 242 115</b>

BRUKES IKKE - SE MOR OG KONSERN,

Per Øivind Gjerberg  
Daglig leder/Styrets leder



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Konsernprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Anleggsservice Øst AS og selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserte merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdi og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskaper som selges i løpet av året.

For øvrig er følgende prinsipper anvendt i mor- og konsernregnskapet:

#### Øvrige regnskapsprinsipper

##### Inntektsføring

Tjenester resultatføres når de er opptjent. Varesalg resultatføres når varene er levert.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt etter saldometoden.

##### Aksjer i datterselskaper

I morselskapet er aksjene i datterselskaper ført til kostpris. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

##### 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.

##### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### **Leieavtaler**

Leieavtaler er ikke balanseført.

### **Pensjon**

Morselskapet og konsernet har innskuddspensjon, det er ingen forpliktelser til pensjonsordning ut over årlige innbetalinger, innbetalingene kostnadsføres løpende.

### **Konsernets struktur**

Konsernet består per 31.12.2022 foruten morselskapet av følgende datterselskap:

Anleggsservice Øst Eiendom AS (100%)

Akershus Anleggsservice AS (100 %) ble fusjonert inn pr 01.01.2022 med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen har skjedd som mor/datterfusjon uten vederlag.

Gamleveien 3B AS (100%) ble fusjonert inn pr 01.01.2022 med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen har skjedd som mor/datterfusjon uten vederlag.

### **Kontantstrømoppstilling**

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



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 2 Salgsinntekter

Inntektene i morselskapet og konsernet kommer fra asfaltvirksomhet. Morselskapet og konsernet har sitt geografiske marked i Norge.

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Mor		Lønnskostnaden består av:	Konsern	
2022	2021		2022	2021
37 874 476	39 103 228	Lønninger og honorarer	37 874 476	39 103 228
5 558 916	5 432 295	Arbeidsgiveravgift	5 558 916	5 432 295
621 258	880 841	Pensjonskostnader	621 258	880 841
794 775	605 788	Andre ytelser og personalkostnader	794 775	605 788
44 849 426	46 022 153	Sum lønnskostnader	44 849 426	46 022 152
53	68	Antall årsverk	53	68
		<b>Ytelser til ledene personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Daglig leder</b>
		Lønn	2 774 020	1 642 600
		Annen godtgjørelse	24 750	19 249
		Pensjon	19 993	22 879

Daglig leder har ingen avtaler om bonus eller sluttvederlag. Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder.

Styret har ikke mottatt honorar for sine verv.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernselskapene med ansatte har ordninger som tilfredsstiller kravene til OTP.

Selskapene i konsernet har pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning hvor årlige innbetalinger dekker konsernets pensjonsforpliktelser.

#### Revisor

Samlet honorar til revisor utgjør kr 625 500 for morselskapet og totalt kr 663 500 for konsernet. Herav konsulenthonorar for morselskapet og konsernet kr 234 000.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 4 Varige driftsmidler

Mor				Transport- midler	Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
	Bolighus	Tomt	Brakkerigg			
Anskaffelseskost 1.1.	3 299 901	104 690	2 361 251	42 253 167	35 619 598	83 638 607
Tilgang	0	0		535 245	3 318 625	3 853 870
Avgang	0	0	-276 920	-714 116	-890 250	-1 881 286
Anskaffelseskost 31.12	3 299 901	104 690	2 084 331	42 074 296	38 047 973	85 611 191
Akk. avskr 31.12	0	0	-1 597 923	-28 931 926	-24 876 289	-55 406 138
Balanseført verdi 31.12	3 299 901	104 690	486 407	13 142 370	13 171 684	30 205 053
Årets avskrivninger			86 860	4 499 433	3 039 923	7 626 216
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats			10 %/5år	24 %/5år	20%/5år	
<b>Konsern</b>						
	Tomter og Bolighus	Bygninger	Brakkerigg	Transport- midler	Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
Ansk.kost 1.1	24 061 812	36 876 447	2 361 251	42 253 167	35 619 598	141 172 275
Tilgang				535 245	3 318 625	3 853 870
Avgang			-276 920	-714 116	-890 250	-1 881 286
Ansk.kost 31.12	24 061 812	36 876 447	2 084 331	42 074 296	38 047 973	143 144 859
Akk. avskr.31.12	0	-19 658 272	-1 597 923	-28 931 926	-24 876 289	-75 064 410
Bal. verdi 31.12	24 061 812	17 218 175	486 408	13 142 370	13 171 684	68 080 449
Årets avskrivninger	—	1 484 893	86 860	4 499 433	3 039 923	9 111 109
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats		20 - 25 år	10% / 5 år	24% / 5 år	20% / 5 år	

### Leasing

Ugiftsført leasing av lastebiler mv utgjør for mor og konsernet kr 241 120.

### Husleie

Morselskapets virksomhet drives fra lokaler leid av datterselskapet Anleggsservice Øst Eiendom AS på Skedsmokorset. Årets husleie er kostnadsført med kr 3 675 000, tilsvarende for 2021 var kr 3 952 300.

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Vesentlige mellomværende med foretak i samme konsern er klassifisert på egne linjer under anleggs- og omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld. Tilsvarende vises eventuelle renter til / fra andre konsernselskap også på egne linjer i resultatregnskapet.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 6 Skattekostnad mor

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 853 058	2 829 851
Endring i utsatt skatt	-1 274 193	83 117
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 578 865</b>	<b>2 912 968</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	20 729 455	13 236 745
Permanente forskjeller	83 571	4 018
Endring i midlertidige forskjeller	5 791 785	-377 804
Avgitt konsernbidrag	0	-7 992
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>26 604 811</b>	<b>12 854 967</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 853 058	2 829 850
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 758
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>5 853 058</b>	<b>2 828 092</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	4 544 566	4 012 271	-532 295
Fordringer	-2 896 412	-1 652 610	1 243 802
Gevinst – og tapskonto	12 295 910	15 369 888	3 073 978
Avsetninger mv	-5 006 300	-3 000 000	2 006 300
<b>Sum</b>	<b>8 937 764</b>	<b>14 729 549</b>	<b>5 791 785</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>8 937 764</b>	<b>14 729 549</b>	<b>5 791 785</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>1 966 308</b>	<b>3 240 501</b>	<b>1 274 193</b>

For 2021 er tallene for midlertidige forskjeller omarbeidet. Fusjonerte tall fra Akershus Anleggsservice AS og Gamleveien 3B AS er innarbeidet i varige driftsmidler med kr 50 530 og gevinst og tapskonto med kr 15 369 888 som gir en utsatt skatt på kr 3 392 492. Utsatt skatt for 2021 er summen av utsatt skattefordel for Anleggsservice Øst AS kr -151 991, Akershus Anleggsservice kr 11 117 og Gamleveien 3B AS kr 3 381 375, kr 3 240 501



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 7 Skattekostnad konsern

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
Brutto endring utsatt skatt / skattefordel	-1 515 733	3 340 291	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 944 221</b>	<b>7 673 861</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skattekostnad	22 390 149	34 876 709	
Permanente forskjeller (resultatførte poster)	83 583	4 480	
Brutto endring midlertidige forskjeller	6 889 696	-15 183 141	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>29 363 428</b>	<b>19 698 048</b>	
Skatt, 22 %	6 459 954	4 333 570	
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	6 459 954	4 333 570	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 459 954</b>	<b>4 333 570</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	12 195 487	12 761 103	565 616
Kundefordringer	- 2896 412	- 1 652 609	1 243 803
Avsetninger	-5 006 300	-3 000 000	2 006 300
Gevinst/tapskonto	12 295 910	15 369 888	3 073 978
<b>Sum</b>	<b>16 588 685</b>	<b>23 478 382</b>	<b>6 889 697</b>
<b>Utsatt skatt (+) / s.fordel (-)</b>	<b>3 649 511</b>	<b>5 165 244</b>	<b>-1 515 733</b>

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og fremførbart underskudd/godtgjørelse. I oppstillingen brukes positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 8 Egenkapital

Morselskapet	Aksjeka pital	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000		120 935 488	121 035 488
Kjøp av egne aksjer		-45 000	-32 190 000	- 32 235 000
Årets resultat			16 150 590	16 150 590
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Fusjon 01.01.22 Akershus Anleggsservice AS			370 245	370 245
Fusjon 01.01.22 Gamleveien 3B AS			7 991 067	7 991 067
Pr 31.12.2022	100 000	-45 000	107 257 390	107 312 390

  

Konsernet	Aksjeka pital	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100 000		135 705 339	135 805 339
Kjøp av egne aksjer		-45 000	-32 190 000	-32 235 000
Årets resultat			17 445 929	17 445 929
Tilleggsutbytte/avsatt utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Avsatt ordinært utbytte				
Egenkapital 31.12.	100 000	-45 000	114 961 268	115 016 268

### Note 9 Pantstillelser og garantier

Mor		Gjeld som er sikret ved pant o.l.	Konsern	
2022	2021		2022	2021
10 614 596	11 955 368	Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 614 596	11 955 368
10 614 596	11 955 368	Sum	10 614 596	11 955 368

  

Mor		Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	Konsern	
2022	2021		2022	2021
3 890 998	3 993 936	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	41 766 394	43 354 225
13 142 370	17 163 584	Transportmidler	13 142 370	17 163 584
13 171 684	13 327 982	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	13 171 684	13 327 982
31 758 427	24 091 552	Kundefordringer	32 845 096	24 091 552
61 963 479	58 577 055	Sum	100 925 544	97 937 343

DNB har pant i datterselskapers kundefordringer, eiendom og driftstilbehør som sikkerhet for sitt engasjement.

Gjenværende nedbetalingstid for lånet er mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Morselskapet og konsernet har ingen kjente garantiforpliktelser pr 31.12.2022.

Morselskapet og konsernet har regnskapsført en avsetning for kjente og usikre fremtidige reklamasjonsaker med kr 5 006 300 for 2022. Tilsvarende avsetning var for fjoråret kr 5 432 290.



## Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2022

### Note 10 Morselskapets aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført i morselskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap. :

Firma	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat	Bokført verdi
Anleggsservice Øst Eiendom AS	100 %	11 243 068	1 660 121	27 101 339
Sum		11 243 068	1 660 121	27 101 339

Datterselskapet har forretningskontor på Skedsmokorset. Stemmeandel er lik eierandel.

### Note 11 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, redusert med avsetning for tap på krav. Alle fordringer forfaller innen ett år.

Mor og konsern:	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	34 699 096	25 805 552
Avsetning til tap	-2 940 669	-1 714 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>31 758 427</b>	<b>24 091 552</b>

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

### Note 12 Bankinnskudd

Bundne midler på skattetrekkskonto er kr 2 082 676 og kr 2 082 676 for konsernet.

### Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anleggsservice Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Per Øivind Gjerberg	550	55,0	100,0
Anleggsservice Øst AS	450	45,0	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Per Øivind Gjerberg	Daglig leder/Styrets leder	550
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>550</b>

Morselskapet har ervervet 450 aksjer (eierandel 45%) for kr 32 235 000 hvorav kr 45 000 utgjør aksjekapital. Bakgrunnen for ervervet er utkjøp av tidligere aksjeeier.