



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 181 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅS AVLASTNINGSHJEM AS
Forretningsadresse: Johan K. Skanckes vei 11
1434 ÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kari Solveig Brochmann Skoklefeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 788 441	16 749 362
Sum inntekter		19 788 441	16 749 362
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 431 413	8 885 596
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	242 398	229 785
Annen driftskostnad	2, 6	3 734 116	3 262 535
Sum kostnader		14 407 928	12 377 916
Driftsresultat		5 380 513	4 371 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		276 000	218 427
Annen renteinntekt		6 800	7 250
Sum finansinntekter		282 800	225 677
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 302 911	3 450 000
Annen rentekostnad		2 235	507
Annen finanskostnad		4 157	4 816
Sum finanskostnader		4 309 304	3 455 323
Netto finans		-4 026 504	-3 229 647
Ordinært resultat før skattekostnad		1 354 009	1 141 799
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 304 836	1 104 364
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 173	37 435
Årsresultat		49 173	37 435
Årsresultat etter minoritetsinteresser		49 173	37 435
Totalresultat		49 173	37 435
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		49 173	37 435
Sum overføringer og disponeringer		49 173	37 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	61 606	53 647
Sum immaterielle eiendeler		61 606	53 647
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 351 870	1 473 938
Sum varige driftsmidler		1 351 870	1 473 938
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	2 596 238	2 502 600
Lån til foretak i samme konsern	8	7 901 472	7 546 063
Investeringer i aksjer og andeler		320 000	320 000
Andre fordringer		49 900	49 900
Sum finansielle anleggsmidler		10 867 610	10 418 564
Sum anleggsmidler		12 281 087	11 946 148
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 842 953	1 542 342
Andre fordringer		569 582	452 080
Sum fordringer		2 412 534	1 994 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 471 080	2 190 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 471 080	2 190 793
Sum omløpsmidler		5 883 614	4 185 215
SUM EIENDELER		18 164 701	16 131 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 786 505	7 737 332
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		7 786 505	7 737 332
Sum egenkapital		7 886 505	7 837 332
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 610	80 867
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		350 365	129 442
Annen kortsiktig gjeld	8	9 877 221	8 083 723
Sum kortsiktig gjeld		10 278 196	8 294 032
Sum gjeld		10 278 196	8 294 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 164 701	16 131 363



Ås Avlastningshjem AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		19 788 441	16 749 362
Sum driftsinntekter		19 788 441	16 749 362
Lønnskostnad	2	10 431 413	8 885 596
Avskrivning på driftsmidler	3	242 398	229 785
Annen driftskostnad	2, 6	3 734 116	3 262 535
Sum driftskostnader		14 407 928	12 377 916
DRIFTSRESULTAT		5 380 513	4 371 446
FINANSIELLE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		276 000	218 427
Annen renteinntekt		6 800	7 250
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 302 911	3 450 000
Annen rentekostnad		2 235	507
Annen finanskostnad		4 157	4 816
Resultat av finansposter		-4 026 504	-3 229 647
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 354 009	1 141 799
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 304 836	1 104 364
ORDINÆRT RESULTAT		49 173	37 435
ÅRSRESULTAT		49 173	37 435
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		49 173	37 435
Sum overføringer		49 173	37 435



Ås Avlastningshjem AS

BALANSE	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	61 606	53 647
Sum immaterielle eiendeler		61 606	53 647
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 351 870	1 473 938
Sum varige driftsmidler		1 351 870	1 473 938
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap Lån til foretak i samme konsern	8	2 596 238	2 502 600
Investeringer i aksjer og andeler	8	7 901 472	7 546 063
Obligasjoner og andre fordringer		320 000	320 000
		49 900	49 900
Sum finansielle anleggsmidler		10 867 610	10 418 564
Sum anleggsmidler		12 281 087	11 946 148
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 842 953	1 542 342
Andre kortsiktige fordringer		569 582	452 080
Sum fordringer		2 412 534	1 994 422
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 471 080	2 190 793
Sum omløpsmidler		5 883 614	4 185 215
SUM EIENDELER		18 164 701	16 131 363



Ås Avlastningshjem AS

BALANSE	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 786 505	7 737 332
Sum opptjent egenkapital		7 786 505	7 737 332
Sum egenkapital		7 886 505	7 837 332
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 610	80 867
Skyldig offentlige avgifter		350 365	129 442
Annen kortsiktig gjeld	8	9 877 221	8 083 723
Sum kortsiktig gjeld		10 278 196	8 294 032
Sum gjeld		10 278 196	8 294 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 164 701	16 131 363

Ås, 27.06.2019

Styret i Avlastningshjem AS

Kari Solveig Brochmann Skoklefeld

Styrets leder og daglig leder



Ås Avlastningshjem AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapskikk (GRS) for små foretak.

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 innbetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Vurderingsregler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Linær avskrivningsmetode benyttes.

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse etc.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 699 154	7 699 154
Pensjonskostnader	111 304	111 304
Arbeidsgiveravgift	1 075 438	1 075 438
Sum	8 885 896	8 885 896

Gjennomsnittlig antall årsverk 10 10

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorsik tjenstepensjon. Det er inngått avtale om tjenstepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Ytelser til ledende personer

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 920 708 og annen godtgjørelse med kr 153 927.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 68 100 eksklusiv merverdiavgift herav annen bistand kr 25 500.



Ås Avlastningshjem AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar og driftsløsøre	Grønt areal	Kunst
Anskaffelseskost 1.1.	2 255 056	109 475	694 268
Tilgang i året	69 330	0	51 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 324 386	109 475	745 268
Akk. Avskrivninger 31.12.	1 717 784	109 475	0
Balanseført verdi 31.12.	606 602	0	745 268
Årets avskrivninger	242 398	0	0
Økonomisk levetid	4 år	Ingen	Ingen
Avskrivningsplan	Lineært	avskrivning	avskrivning

Note 4 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	1 312 795	1 100 099
Endring utsatt skattefordel	-7 960	4 265
Skattekostnad ordinært resultat	1 304 835	1 104 364

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 354 009	1 141 799
Permanente forskjeller	4 309 013	3 450 000
Endring midlertidige forskjeller	46 782	-8 054
Grunnlag betalbar skatt	5 709 804	4 583 745
Skatt, 23% (24%)	1 312 795	1 100 099
Betalbar skatt på årets resultat	1 312 795	1 100 099

Beregning av utsatt skattefordel

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-280 027	-233 245	46 782
Sum netto midlertidige forskjeller	-280 027	-233 245	46 782
Utsatt skattefordel, 22% (23%)	-61 606	-53 646	-7 960



Ås Avlastningshjem AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 5 - Egenkapital, aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen ek	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	7 737 332	7 837 332
Årets resultat		49 173	49 173
Egenkapital 31.12	100 000	7 786 505	7 886 505

Selskapets aksjekapital består av 200 A aksjer og 300 B aksjer à kr 200,-.

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr 31.12 var:		<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Kari Brochmann Skoklefeldt	A-Aksjer	100	20 %	50 %
Lars Toralf Samuelsen	A-Aksjer	100	20 %	50 %
Lasse Samuelsen	B-Aksjer	100	20 %	0 %
Henriette Samuelsen	B-Aksjer	100	20 %	0 %
Schilla Samuelsen	B-Aksjer	100	20 %	0 %
			<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 6 - Vesentlige avtaler med nærstående parter

Selskapet leier lokaler fra selskapets aksjonær. Leien utgjør kr.1 200 000 pr. år. Avtalen er oppsigelig med 1 måneds varsel for begge parter.

Note 7 - Bundne innskudd

Bundne innskudd på skattetrekkkonto utgjør kr 48 846.

Note 8 - Investeringer i datterselskap og opplysning om konsernmellomværende

<u>Selskap</u>	<u>Anskaffelses-</u> <u>tidspunkt</u>	<u>Forretnings-</u> <u>kontor</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Eier- og</u> <u>stemmeandel</u>
Solheimen Konferansehotell AS	2012	Sør-Aurdal	13 182 600	100,00 %
Nedskrivning aksjer			<u>-10 680 000</u>	
Bokført verdi			<u>2 502 600</u>	
<u>Solheimen Konferansehotell AS</u>				
Årsresultat 2017	-3 246 424			
Egenkapital 31.12.17	4 578 424			
Årsresultat 2018	0			
Egenkapital 31.12.18	0			
	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
Fordring på konsernselskap	7 901 472	7 546 063		
Gjeld til konsernselskap (konsernbidrag)	-5 709 804	-4 583 745		



Til generalforsamlingen i
Ås Avlastningshjem AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ås Avlastningshjem AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 49 173. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 61 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



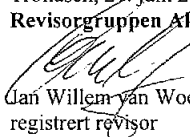
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trollåsen, 27. juni 2019

Revisorgruppen Akershus AS


Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor