



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 649 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS BRENSEL, BYGG OG TRELAST AS
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Kløfta 344
2040 KLØFTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sven Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 131 816	7 366 921
Sum inntekter		5 131 816	7 366 921
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		271 555	
Varekostnad		3 257 189	5 463 963
Lønnskostnad	7, 8, 9	1 268 642	1 142 726
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		4 920
Annen driftskostnad	12	1 443 454	432 886
Sum kostnader		6 240 840	7 044 494
Driftsresultat		-1 109 025	322 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		114	283
Annen finansinntekt		-996	6 856
Sum finansinntekter		-882	7 139
Annen rentekostnad		2 101	3 970
Sum finanskostnader		2 101	3 970
Netto finans		-2 983	3 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 112 007	325 595
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-246 280	76 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		-865 727	249 152
Årsresultat		-865 727	249 152
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-865 727	
Udekket tap	6		249 152
Sum overføringer og disponeringer		-865 727	249 152



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		166 089	
Sum immaterielle eiendeler		166 089	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1		0
Sum varige driftsmidler			0
Sum anleggsmidler		166 089	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 14	195 921	467 476
Sum varer		195 921	467 476
Fordringer			
Kundefordringer	3	310 829	1 963 132
Andre fordringer		12 454	29 293
Konsernfordringer		4 418 584	3 312 616
Sum fordringer		4 741 867	5 305 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	118 338	214 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 338	214 045
Sum omløpsmidler		5 056 126	5 986 563
SUM EIENDELER		5 222 215	5 986 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (2 990 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	2 990 000	2 990 000
Overkurs		219 166	1 084 893
Annen innskutt egenkapital		1 478 798	1 333 121
Sum innskutt egenkapital		4 687 964	5 408 014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	157 884	157 884
Sum opptjent egenkapital		-157 884	-157 884
Sum egenkapital		4 530 080	5 250 130
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		39 103
Sum avsetninger for forpliktelser			39 103
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	39 103
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		200 084	29 822
Betalbar skatt			108 555
Skyldige offentlige avgifter		287 980	212 908
Annen kortsiktig gjeld		204 071	346 045
Sum kortsiktig gjeld		692 135	697 330
Sum gjeld		692 135	736 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 222 215	5 986 563



Til generalforsamlingen i Akershus Brensel Bygg og Trelast AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Akershus Brensel Bygg og Trelast AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 865 727,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisjonsberetning 2018

Akershus Brensel Bygg og Trelast AS

Side 1 av 2

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Niels Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



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.

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

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 bokføringskikk i Norge.

Skjeberg, 30.mai 2019
Leo Revisjon DA


Ole Martin Kynningsrud
Registrert revisor

Revisjonsberetning 2018

Akershus Brensel Bygg og Trelast AS

Side 2 av 2

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Flådebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Niils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Noter 2018

AKERSHUS BRENSEL, BYGG OG TRELAST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	666 923
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	666 923
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(666 923)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(666 923)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	5 - 6,5 år
Avskrivningsplan: Lineær	15,38 - 20 %

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 68 716. Skyldig skattetrekk er kr 66 838.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 190 829	1 968 132
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(880 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	310 829	1 963 132

Årets avsetning for usikre fordringer skyldes usikkerhet knyttet til en større kundefordring pr 31.12.2018

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 2 990 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 990 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Serm Holding AS	2 990	100,00%
Sum	2 990	100,00%

Pålydene er kr 1000 pr aksje, aksjekapital er kr 2 990 000.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 990 000	1 084 893	1 333 121	(157 884)	5 250 130
Årets resultat		(865 727)			(865 727)
Konsernbidrag			145 677		145 677
Egenkapital 31.12.2018	2 990 000	219 166	1 478 798	(157 884)	4 530 080



Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 110 673	999 568
Arbeidsgiveravgift	157 224	141 558
Andre relaterte ytelser	745	1 599
Sum	1 268 642	1 142 726

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	602 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 112 007)	325 595
Konsernbidrag	186 765	
+/- Permanente forskjeller	283	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	924 959	126 718
Årets skattegrunnlag	0	452 313

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		108 555
Sum		108 555

+/- Endring i utsatt skatt	(205 192)	(32 112)
+/- Skatt på konsernbidrag	(41 088)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(246 280)	76 443

Betalbar skatt i skattekostnad		108 555
--------------------------------	--	---------

Betalbar skatt i balansen	0	108 555
----------------------------------	----------	----------------

Note 11 - Varer

Varer er vurdert til kostpris fratrukket ukurans

Varebeholdninger	2017	2018
Lager av innkjøpte varer	467 476	195 921
Sum	467 476	195 921

Note 12 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 447. Av dette utgjorde honorar for annen bistand kr 7 500.



Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(59 311)	(46 524)	(12 787)
Omløpsmidler	(111 264)	(980 892)	869 628
Gevinst- og tapskonto	340 586	272 468	68 118
Sum midlertidige forskjeller	170 011	(754 948)	924 959
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	39 103	(166 089)	205 192

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	195 921	467 476
Sum	195 921	467 476