



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 168 838
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AANERUD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Frysjaveien 35
0884 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ulf Aanerud, styreleder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 200 071	6 179 499
Annen driftsinntekt	5		
Sum inntekter		6 200 071	6 179 499
Kostnader			
Varekostnad		3 620 029	3 901 917
Lønnskostnad	1	3 124 177	3 117 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	171 968	172 008
Annen driftskostnad	1	1 171 372	1 126 788
Sum kostnader		8 087 547	8 317 920
Driftsresultat		-1 887 475	-2 138 421
Annen finanskostnad		87 634	51 814
Sum finanskostnader		87 634	51 814
Netto finans		-87 634	-51 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 109	-2 190 236
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-434 525	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat	10	-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 540 584	-2 190 236
Totalresultat		-1 540 584	-2 190 236
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 540 584	-2 190 236
Sum overføringer og disponeringer		-1 540 584	-2 190 236



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	966 326	531 801
Sum immaterielle eiendeler		966 326	531 801
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 9	298 000	469 968
Sum varige driftsmidler		298 000	469 968
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 780 362	979 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum finansielle anleggsmidler		3 780 362	979 695
Sum anleggsmidler		5 044 688	1 981 464
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	100 000	252 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6	1 495 022	1 156 210
Andre kortsiktige fordringer		17 087	992 346
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 512 109	2 148 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	117 018	119 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 018	119 719
Sum omløpsmidler		1 729 126	2 520 275
SUM EIENDELER		6 773 815	4 501 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 900 327	
Sum innskutt egenkapital		2 000 327	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			311 668
Udekket tap		1 228 916	
Sum opptjent egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum egenkapital	10	771 411	411 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 739 222	1 188 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Sum langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		703 523	923 207
Leverandørgjeld		1 554 489	1 319 288
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		284 950	240 369
Kortsiktig konserngjeld	5		
Forskudd fra kunder		289 091	
Annen kortsiktig gjeld	7	431 128	418 313
Sum kortsiktig gjeld		3 263 182	2 901 176
Sum gjeld		6 002 403	4 090 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 773 815	4 501 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 892656

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 168 838
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AANERUD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Frysjaveien 35
0884 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ulf Aanerud, styreleder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.11.2021



Organisasjonsnr: 966 168 838
AANERUD ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 200 071	6 179 499
Annen driftsinntekt	5		
Sum inntekter		6 200 071	6 179 499
Kostnader			
Varekostnad		3 620 029	3 901 917
Lønnskostnad	1	3 124 177	3 117 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	171 968	172 008
Annen driftskostnad	1	1 171 372	1 126 788
Sum kostnader		8 087 547	8 317 920
Driftsresultat		-1 887 475	-2 138 421
Annen finanskostnad		87 634	51 814
Sum finanskostnader		87 634	51 814
Netto finans		-87 634	-51 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 109	-2 190 236
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-434 525	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat	10	-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 540 584	-2 190 236
Totalresultat		-1 540 584	-2 190 236
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 540 584	-2 190 236
Sum overføringer og disponeringer		-1 540 584	-2 190 236



Organisasjonsnr: 966 168 838
AANERUD ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	966 326	531 801
Sum immaterielle eiendeler		966 326	531 801
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 9	298 000	469 968
Sum varige driftsmidler		298 000	469 968
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 780 362	979 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum finansielle anleggsmidler		3 780 362	979 695
Sum anleggsmidler		5 044 688	1 981 464
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	100 000	252 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6	1 495 022	1 156 210
Andre kortsiktige fordringer		17 087	992 346
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 512 109	2 148 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	117 018	119 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 018	119 719
Sum omløpsmidler		1 729 126	2 520 275
SUM EIENDELER		6 773 815	4 501 739

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 900 327	
Sum innskutt egenkapital		2 000 327	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			311 668
Udekket tap		1 228 916	
Sum opptjent egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum egenkapital	10	771 411	411 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 739 222	1 188 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Sum langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		703 523	923 207
Leverandørgjeld		1 554 489	1 319 288
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		284 950	240 369
Kortsiktig konserngjeld	5		
Forskudd fra kunder		289 091	
Annen kortsiktig gjeld	7	431 128	418 313
Sum kortsiktig gjeld		3 263 182	2 901 176
Sum gjeld		6 002 403	4 090 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 773 815	4 501 739



Organisasjonsnr: 966 168 838
AANERUD ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Paul-Gunnar Nakken

Til generalforsamlingen i Aanerud Entreprenør AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aanerud Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 540 584. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

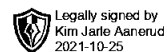
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2021 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 19.10.2021
BDT VIKEN REVISJON AS

Per Edwin Engen
Statsautorisert revisor



Årsoppgjøret 2020

Aanerud Entreprenør AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 966 168 838



Resultatregnskap

Aanerud Entreprenør AS

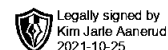
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 200 071	6 179 499
Sum driftsinntekter		6 200 071	6 179 499
Varekostnad		3 620 029	3 901 917
Lønnskostnad	1	3 124 177	3 117 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	171 968	172 008
Annen driftskostnad	1	1 171 372	1 126 788
Sum driftskostnader		8 087 547	8 317 920
Driftsresultat		-1 887 475	-2 138 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		87 634	51 814
Resultat av finansposter		-87 634	-51 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 109	-2 190 236
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-434 525	0
Ordinært resultat		-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat	10	-1 540 584	-2 190 236
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 540 584	-2 190 236
Sum overføringer		-1 540 584	-2 190 236



Balanse

Aanerud Entreprenør AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	966 326	531 801
Sum immaterielle eiendeler		966 326	531 801
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 9	298 000	469 968
Sum varige driftsmidler		298 000	469 968
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 780 362	979 695
Sum finansielle anleggsmidler		3 780 362	979 695
Sum anleggsmidler		5 044 688	1 981 464
Omløpsmidler			
Arbeid under utførelse	7	100 000	252 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6	1 495 022	1 156 210
Andre kortsiktige fordringer		17 087	992 346
Sum fordringer		1 512 109	2 148 556
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	117 018	119 719
Sum omløpsmidler		1 729 126	2 520 275
Sum eiendeler		6 773 815	4 501 739



Balanse

Aanerud Entreprenør AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 900 327	0
Sum innskutt egenkapital		2 000 327	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum opptjent egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum egenkapital	10	771 411	411 668
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		2 739 222	1 188 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		703 523	923 207
Forskudd fra kunder		289 091	0
Leverandørgjeld		1 554 489	1 319 288
Skyldig offentlige avgifter		284 950	240 369
Annen kortsiktig gjeld	7	431 128	418 313
Sum kortsiktig gjeld		3 263 182	2 901 176
Sum gjeld		6 002 403	4 090 071
Sum egenkapital og gjeld		6 773 815	4 501 739

Oslo, 19.10.2021
Styret i Aanerud Entreprenør AS

Kim Jarle Aanerud
styreleder/daglig leder



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

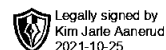
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 675 211	2 648 685
Arbeidsgiveravgift	378 766	397 305
Pensjonskostnader	50 458	50 458
Andre ytelser	19 742	20 759
Sum	3 124 177	3 117 207

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn, inkl feriepenger	1 108 457
Annen godtgjørelse	122 852

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 700. I tillegg kommer andre tjenester levert av revisor med kr 15 700.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 117 018.

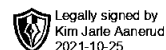
Limit kassekreditt er på kr 1 000 000,-. Benyttet beløp er kr 703 523.

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Som sikkerhet for innvilget kassekreditt på kr 1 000 000 er det tatt pant på kr 3 500 000 i fordringer, kr 3 500 000 i varelageret og kr 3 500 000 i driftstilbehør i sin helhet. Bokført verdi av kundefordringene er kr 1 495 022, driftstilbehør kr. 298 000 og varelageret kr 100 000 pr. 31.12.2020.

Note 4 Garantiforpliktelser

Selskapets garantiansvar blir dekket gjennom forsikring med DNB. Av den grunn er det ikke avsatt for garantiforpliktelser i regnskapet. Garantiramme er kr 2 100 000.



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 5 Transaksjoner nærstående

Selskapet har følgende langsiktig fordring:

- Ulf Aanerud Byggprosjektering AS kr 928 022.
- Emma Holding AS kr 952 013.

Selskapet har følgende langsiktig gjeld:

- Modernitas AS kr -838 895.
- Emma Holding AS kr -1 900 327.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Emma Holding AS på tilsvarende kr 1 900 327 (Avsatt i regnskapet 31.12.20) som går til nedbetaling av gjelden i sin helhet.

Fordringer og gjeld til nærstående selskaper er forrentet med 2,5% per år (Renten beregnes på etterskudd).

Note 6 Vurdering av kundefordringer

	2020	2019
Vurdert til pålydende	1 575 022	1 245 648
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	-80 000	-89 438
Bokført verdi pr. 31.12.	1 495 022	1 156 210

Note 7 Anleggskontrakter pr 31.12.

	2020	2019
Opptjent ikke fakturert produksjon	100 000	252 000
Forskuddsfakturert produksjon	0	- 100 000
Arbeid under utførelse	0	0
Netto, opptjent ikke fakturert	100 000	152 000

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aanerud Entreprenør AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	10 000,0	100 000
Sum	10		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Emma Holding AS	10	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Kim Jarle Aanerud	styreleder/daglig leder	10
Totalt antall aksjer		10

Aanerud Entreprenør AS

Org.nr: 966 168 838



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 9 Anleggsmidler

	Bygning og tomt	Driftsløsøre, inventar ol	Aktiverte lokalkostna der	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		1 994 133	234 609	2 228 742
= Anskaffelseskost 31.12.20		1 994 133	234 609	2 228 742
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		1 696 133	234 609	1 930 742
= Bokført verdi 31.12.20		298 000	0	298 000
Årets ordinære avskrivninger		171 968		171 968
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%			

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	0	311 668	411 668
Årets resultat				-1 540 584	-1 540 584
Konsernbidrag mottatt			1 900 327		1 900 327
Pr 31.12.2020	100 000	0	1 900 327	-1 228 916	771 411



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-434 525	0
Skattekostnad ordinært resultat	-434 525	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 975 109	-2 190 236
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	42 518	710 465
Skattepliktig inntekt	-1 932 591	-1 479 770
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-104 316	-39 059	65 257
Fordringer	-52 735	-80 427	-27 692
Gevinst – og tapskonto	19 810	24 763	4 953
Sum	-137 242	-94 723	42 518
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 445 384	-4 512 793	1 932 591
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 190 236	2 190 236	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 392 389	-2 417 280	1 975 109
Utsatt skattefordel (22 %)	-966 326	-531 802	434 524



Årsoppgjøret 2020

Aanerud Entreprenør AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 966 168 838



Resultatregnskap

Aanerud Entreprenør AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 200 071	6 179 499
Sum driftsinntekter		6 200 071	6 179 499
Varekostnad		3 620 029	3 901 917
Lønnskostnad	1	3 124 177	3 117 207
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	171 968	172 008
Annen driftskostnad	1	1 171 372	1 126 788
Sum driftskostnader		8 087 547	8 317 920
Driftsresultat		-1 887 475	-2 138 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		87 634	51 814
Resultat av finansposter		-87 634	-51 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 109	-2 190 236
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-434 525	0
Ordinært resultat		-1 540 584	-2 190 236
Årsresultat	10	-1 540 584	-2 190 236
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 540 584	-2 190 236
Sum overføringer		-1 540 584	-2 190 236



Balanse

Aanerud Entreprenør AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	966 326	531 801
Sum immaterielle eiendeler		966 326	531 801
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 9	298 000	469 968
Sum varige driftsmidler		298 000	469 968
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 780 362	979 695
Sum finansielle anleggsmidler		3 780 362	979 695
Sum anleggsmidler		5 044 688	1 981 464
Omløpsmidler			
Arbeid under utførelse	7	100 000	252 000
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6	1 495 022	1 156 210
Andre kortsiktige fordringer		17 087	992 346
Sum fordringer		1 512 109	2 148 556
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	117 018	119 719
Sum omløpsmidler		1 729 126	2 520 275
Sum eiendeler		6 773 815	4 501 739



Balanse

Aanerud Entreprenør AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 900 327	0
Sum innskutt egenkapital		2 000 327	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum opptjent egenkapital		-1 228 916	311 668
Sum egenkapital	10	771 411	411 668
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		2 739 222	1 188 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 739 222	1 188 895
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		703 523	923 207
Forskudd fra kunder		289 091	0
Leverandørgjeld		1 554 489	1 319 288
Skyldig offentlige avgifter		284 950	240 369
Annen kortsiktig gjeld	7	431 128	418 313
Sum kortsiktig gjeld		3 263 182	2 901 176
Sum gjeld		6 002 403	4 090 071
Sum egenkapital og gjeld		6 773 815	4 501 739

Oslo, 19.10.2021
Styret i Aanerud Entreprenør AS

Kim Jarle Aanerud
styreleder/daglig leder



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 675 211	2 648 685
Arbeidsgiveravgift	378 766	397 305
Pensjonskostnader	50 458	50 458
Andre ytelser	19 742	20 759
Sum	3 124 177	3 117 207

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn, inkl feriepenger	1 108 457
Annen godtgjørelse	122 852

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 700. I tillegg kommer andre tjenester levert av revisor med kr 15 700.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 117 018.

Limit kassekreditt er på kr 1 000 000,-. Benyttet beløp er kr 703 523.

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Som sikkerhet for innvilget kassekreditt på kr 1 000 000 er det tatt pant på kr 3 500 000 i fordringer, kr 3 500 000 i varelageret og kr 3 500 000 i driftstilbehør i sin helhet. Bokført verdi av kundefordringene er kr 1 495 022, driftstilbehør kr. 298 000 og varelageret kr 100 000 pr. 31.12.2020.

Note 4 Garantiforpliktelser

Selskapets garantiansvar blir dekket gjennom forsikring med DNB. Av den grunn er det ikke avsatt for garantiforpliktelser i regnskapet. Garantiramme er kr 2 100 000.



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 5 Transaksjoner nærstående

Selskapet har følgende langsiktig fordring:

- Ulf Aanerud Byggprosjektering AS kr 928 022.
- Emma Holding AS kr 952 013.

Selskapet har følgende langsiktig gjeld:

- Modernitas AS kr -838 895.
- Emma Holding AS kr -1 900 327.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Emma Holding AS på tilsvarende kr 1 900 327 (Avsatt i regnskapet 31.12.20) som går til nedbetaling av gjelden i sin helhet.

Fordringer og gjeld til nærstående selskaper er forrentet med 2,5% per år (Renten beregnes på etterskudd).

Note 6 Vurdering av kundefordringer

	2020	2019
Vurdert til pålydende	1 575 022	1 245 648
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	-80 000	-89 438
Bokført verdi pr. 31.12.	1 495 022	1 156 210

Note 7 Anleggskontrakter pr 31.12.

	2020	2019
Opptjent ikke fakturert produksjon	100 000	252 000
Forskuddsfakturert produksjon	0	- 100 000
Arbeid under utførelse	0	0
Netto, opptjent ikke fakturert	100 000	152 000

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aanerud Entreprenør AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	10 000,0	100 000
Sum	10		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Emma Holding AS	10	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Kim Jarle Aanerud	styreleder/daglig leder	10
Totalt antall aksjer		10

Aanerud Entreprenør AS

Org.nr: 966 168 838



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 9 Anleggsmidler

	Bygning og tomt	Driftsløsøre, inventar ol	Aktiverte lokalkostnader	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		1 994 133	234 609	2 228 742
= Anskaffelseskost 31.12.20		1 994 133	234 609	2 228 742
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		1 696 133	234 609	1 930 742
= Bokført verdi 31.12.20		298 000	0	298 000
Årets ordinære avskrivninger		171 968		171 968
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%			

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	0	311 668	411 668
Årets resultat				-1 540 584	-1 540 584
Konsernbidrag mottatt			1 900 327		1 900 327
Pr 31.12.2020	100 000	0	1 900 327	-1 228 916	771 411



Noter

Aanerud Entreprenør AS

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-434 525	0
Skattekostnad ordinært resultat	-434 525	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 975 109	-2 190 236
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	42 518	710 465
Skattepliktig inntekt	-1 932 591	-1 479 770
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-104 316	-39 059	65 257
Fordringer	-52 735	-80 427	-27 692
Gevinst – og tapskonto	19 810	24 763	4 953
Sum	-137 242	-94 723	42 518
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 445 384	-4 512 793	1 932 591
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 190 236	2 190 236	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 392 389	-2 417 280	1 975 109
Utsatt skattefordel (22 %)	-966 326	-531 802	434 524