



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		144 052 879	136 291 478
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 121 539	69 388
Annen driftsinntekt	12	573 787	2 454
Sum inntekter		145 748 204	136 363 320
Kostnader			
Varekostnad		55 887 507	56 453 862
Lønnskostnad	2	46 022 153	38 226 252
Avskrivning	4	7 085 922	5 508 353
Tap på fordringer		1 079 464	1 040 775
Annen driftskostnad		22 125 190	15 634 985
Sum kostnader		132 200 235	116 864 227
Driftsresultat		13 547 969	19 499 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		194 832	292 887
Annen renteinntekt		58 850	200 305
Annen finansinntekt		4 590	8 245
Sum finansinntekter		258 272	501 437
Annen rentekostnad		569 496	688 281
Sum finanskostnader		569 496	688 281
Netto finans		-311 224	-186 845
Ordinært resultat før skattekostnad		13 236 745	19 312 248
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	2 912 968	4 251 390
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 323 777	15 060 858
Årsresultat	8	10 323 777	15 060 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 323 777	15 060 858



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		10 323 777	15 060 858
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Konsernbidrag		6 234	
Til/fra annen egenkapital		8 317 543	13 060 858
Sum overføringer og disponeringer		10 323 777	15 060 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10, 11	151 991	136 782
Sum immaterielle eiendeler		151 991	136 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 993 936	4 052 539
Transportmidler	4	17 163 584	12 081 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	13 327 982	9 767 848
Sum varige driftsmidler	4, 9	34 485 502	25 902 364
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	38 518 545	43 571 080
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern		3 043 595	4 296 529
Andre fordringer		2 208 145	1 450 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 770 284	49 317 608
Sum anleggsmidler		78 407 777	75 356 754
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	24 091 552	21 784 320
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		418 443	118 344
Andre fordringer	5	4 355 415	2 910 280
Sum fordringer		28 865 410	24 812 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	71 968 927	58 666 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 968 927	58 666 878
Sum omløpsmidler		100 834 337	83 479 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		179 242 115	158 836 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à 100)	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		120 935 488	107 400 520
Sum opptjent egenkapital		120 935 488	107 400 520
Sum egenkapital	8	121 035 488	107 500 520
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10, 11		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 955 368	15 996 140
Gjeld til foretak i samme konsern		6 971 417	
Annen langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		18 926 785	15 996 140
Sum langsiktig gjeld		18 926 785	15 996 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	7 308 543	4 832 059
Betalbar skatt	10, 11	2 828 092	4 345 552
Skyldige offentlige avgifter		7 420 139	7 235 278
Gjeld til foretak i samme konsern		7 992	
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	19 715 075	16 927 027
Sum kortsiktig gjeld		39 279 841	35 339 916
Sum gjeld		58 206 626	51 336 056



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 242 115	158 836 576



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		144 052 879	164 426 926
Gevinst ved avgang anleggsmidler	4	20 880 339	69 388
Annen driftsinntekt	12	793 787	26 454
Sum inntekter		165 727 004	164 522 768
Kostnader			
Varekostnad		55 887 507	65 499 747
Lønnskostnad	2	46 022 153	48 226 681
Avskrivninger	4	8 589 543	7 696 831
Annen driftskostnad	2	19 850 094	19 482 293
Sum kostnader		130 349 296	140 905 552
Driftsresultat		35 377 708	23 617 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		64 203	203 426
Annen finansinntekt		4 756	
Sum finansinntekter		68 959	203 426
Annen rentekostnad		569 958	710 075
Sum finanskostnader		569 958	710 075
Netto finans		-500 999	-506 649
Ordinært resultat før skattekostnad		34 876 710	23 110 567
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	7 673 861	5 087 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 202 849	18 023 342
Årsresultat		27 202 849	18 023 342
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 202 849	18 023 342



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		27 202 849	18 023 342
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Til/fra annen egenkapital		25 202 849	16 023 342
Sum overføringer og disponeringer		27 202 849	18 023 342



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10, 11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	43 354 224	44 715 306
Transportmidler		17 163 584	13 085 097
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		13 327 982	10 544 754
Sum varige driftsmidler		73 845 791	68 345 156
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Obligasjoner		2 208 145	1 450 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 208 145	1 450 000
Sum anleggsmidler		76 053 935	69 795 156
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			22 739
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	24 092 552	28 431 951
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		418 443	118 344
Andre fordringer		4 363 318	3 298 444
Sum fordringer		28 874 313	31 848 739
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	89 253 034	70 758 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 253 034	70 758 082
Sum omløpsmidler		118 127 347	102 629 560
SUM EIENDELER		194 181 282	172 424 716



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		135 705 340	110 502 491
Sum opptjent egenkapital		135 705 340	110 502 491
Sum egenkapital	8	135 805 339	110 602 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10, 11	5 165 244	1 824 953
Sum avsetninger for forpliktelser		5 165 244	1 824 953
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 955 368	15 996 140
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld			200 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 955 368	16 196 140
Sum langsiktig gjeld		17 120 612	18 021 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 308 543	5 809 842
Betalbar skatt	10, 11	4 333 569	5 317 107
Skyldig offentlige avgifter		7 884 399	10 536 010
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		19 728 819	20 138 173
Sum kortsiktig gjeld		41 255 330	43 801 132
Sum gjeld		58 375 943	61 822 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		194 181 282	172 424 716



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap

2021

Anleggsservice Øst AS

Org.nr.:876 898 462

**Anleggsservice Øst AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2021	2020
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		144 052 879	136 291 478
Gevinst ved avgang anleggsmidler		1 121 539	69 388
Annen driftsinntekt	12	573 787	2 454
Sum driftsinntekt		145 748 204	136 363 320
Driftskostnad			
Varekostnad		-55 887 507	-56 453 862
Lønnskostnad	2	-46 022 153	-38 226 252
Avskrivning	4	-7 085 922	-5 508 353
Tap på fordringer		-1 079 464	-1 040 775
Annen driftskostnad		-22 125 190	-15 634 985
Sum driftskostnad		-132 200 235	-116 864 227
Driftsresultat		13 547 969	19 499 093
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		194 832	292 887
Annen renteinntekt		58 850	200 305
Annen finansinntekt		4 590	8 245
Annen rentekostnad		-569 496	-688 281
Finansresultat		-311 224	-186 845
Ordinært resultat før skattekostnad		13 236 745	19 312 248
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	-2 912 968	-4 251 390
Årsresultat	8	10 323 777	15 060 858
Opplysninger om:			
Foreslått utbytte		2 000 000	2 000 000
Avgitt konsernbidrag (netto skatt)		6 234	0
Til/fra annen egenkapital		8 317 543	13 060 858
Sum		10 323 777	15 060 858



Anleggsservice Øst AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10, 11	151 991	136 782
Sum immaterielle eiendeler		151 991	136 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 993 936	4 052 539
Transportmidler	4	17 163 584	12 081 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	13 327 982	9 767 848
Sum varige driftsmidler	4, 9	34 485 502	25 902 364
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	38 518 545	43 571 080
Lån til foretak i samme konsern		3 043 595	4 296 529
Andre fordringer		2 208 145	1 450 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 770 284	49 317 608
Sum anleggsmidler		78 407 777	75 356 754
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	24 091 552	21 784 320
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		418 443	118 344
Andre fordringer	5	4 355 415	2 910 280
Sum fordringer		28 865 410	24 812 944
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	71 968 927	58 666 878
Sum omløpsmidler		100 834 337	83 479 822
SUM EIENDELER		179 242 115	158 836 576



Anleggsservice Øst AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à 100)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		120 935 488	107 400 520
Sum opptjent egenkapital		120 935 488	107 400 520
Sum egenkapital	8	121 035 488	107 500 520
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 955 368	15 996 140
Gjeld til foretak i samme konsern		6 971 417	0
Sum langsiktig gjeld		18 926 785	15 996 140
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern		7 992	0
Leverandørgjeld	5	7 308 543	4 832 059
Betalbar skatt	10, 11	2 828 092	4 345 552
Skyldige offentlige avgifter		7 420 139	7 235 278
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	19 715 075	16 927 027
Sum kortsiktig gjeld		39 279 841	35 339 916
Sum gjeld		58 206 626	51 336 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 242 115	158 836 576

BRUKES IKKE - SE MOR OG KONSERN, 30.06.2022

Per Øivind Gjerberg
Daglig leder/Styrets leder



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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.

Konsernets struktur

Konsernet består per 31.12.2021 foruten morselskapet av følgende datterselskap:

Akershus Anleggsservice AS (100 %)

Gamleveien 3B AS (100%)

Anleggsservice Øst Eiendom AS (100%)

AB Asfalt AS er innfusjonert pr 01.01.21



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Mor		Lønnskostnaden består av:	Konsern	
2021	2020		2021	2020
39 103 228	33 031 226	Lønninger og honorarer	39 103 228	41 682 871
5 432 295	4 387 839	Arbeidsgiveravgift	5 432 295	5 552 323
880 841	560 614	Pensjonskostnader	880 841	848 495
605 788	246 573	Andre ytelser og personalkostnader	605 788	142 993
46 022 153	38 226 252	Sum lønnskostnader	46 022 153	48 226 682
68	47	Antall årsverk	68	68
		Ytelser til ledene personer	Daglig leder	Daglig leder
		Lønn	1 642 600	1 420 360
		Annen godtgjørelse	19 249	0

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Lån til aksjonær

En av selskapets aksjonærer har et lån i selskapet på kr 2 000 000. Lånet innfris innen 5 år og er rentefritt. Skattemessig er lånet behandlet som utbytte.

Revisor

Samlet honorar til revisor utgjør kr 420 800 for morselskapet og totalt kr 479 925 for konsernet. Herav konsulenthonorar for morselskapet kr 208 800 og for konsernet kr 208 800.

Note 3 Morselskapets aksjer i datterselskap

Firma	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat	Bokført verdi
Akershus Anleggsservice	100 %	1 317 710	-16 088	947 465
Gamleveien 3B AS	100 %	18 460 809	15 757 389	10 469 741
Anleggsservice Øst Eiendom AS	100 %	9 582 947	1 502 552	27 101 339
Sum		29 361 466	17 243 853	38 518 545



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

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	36 092 826	30 604 383	72 463 051
Tilgang	0	0		8 766 451	5 837 611	14 604 062
Avgang	0	0		-2 606 110	-822 396	-3 428 506
Anskaffelseskost 31.12	3 299 901	104 690	2 361 251	42 253 167	35 619 598	83 638 607
Akk. avskr 31.12	0	0	-1 771 906	-25 089 583	-22 291 616	-49 153 105
Balanseført verdi 31.12	3 299 901	104 690	589 345	17 163 584	13 327 982	34 485 502
Årets avskrivninger			115 137	4 078 265	2 892 520	7 085 922
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Saldo	Saldo	Saldo	
Avskrivningssats			10 %	24 %	10-20 %	
Konsern				Transport- midler	Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
	Tomter og Bolighus	Bygninger	Brakkerigg			
Ansk.kost 1.1	25 036 812	36 930 960	2 361 251	36 092 826	30 604 383	262 052 464
Tilgang		1 498 876		8 766 451	5 837 611	16 102 938
Avgang	-975 000	-1 553 389		-2 606 110	-822 396	-5 956 895
Ansk.kost 31.12	24 061 812	36 876 447	2 361 251	42 253 167	35 619 598	141 172 275
Akk. avskr.31.12	0	-18 173 379	-1 771 906	-25 089 583	-22 291 616	-67 326 484
Bal. verdi 31.12	24 061 812	18 703 068	589 345	17 163 584	13 327 982	73 845 791
Årets avskrivninger	—	1 503 621	115 137	4 078 265	2 892 520	8 589 543
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats		20 - 25 år	10% / 5 år	24% / 5 år	20% / 5 år	

Tilskudd

Morselskapet og konsernet har redusert årets tilgang for transportmidler med tilskudd fra Enova på totalt kr 599 250.

Leasing

Ugiftsført leasing av lastebiler mv utgjør for mor og konsernet kr 2 037 573.

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 2021

Note 6 Bankinnskudd

Bundne midler på skattetrekkskonto er kr 2 038 710 og kr 2 038 710 for konsernet.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anleggsservice Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Per Øivind Gjerberg	550	55,0
Kent Egil Myhre	450	45,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

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

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

Note 8 Egenkapital

Morselskapet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	100 000	107 400 520	107 500 520
Avgitt konsernbidrag		-6 234	-6 234
Årets resultat		10 323 777	10 323 777
Utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Fusjon 01.01.21 AB Asfalt			5 217 425
Pr 31.12.2021	100 000	115 718 063	121 035 488

Konsernet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100 000	110 502 491	110 602 491
Årets resultat		27 202 849	27 202 849
Avsatt ordinært utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	135 705 340	135 805 340



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier

Mor		Gjeld som er sikret ved pant o.l.	Konsern	
2021	2020		2021	2020
11 955 368	15 996 140	Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	11 955 368	15 996 140
11 955 368	15 996 140	Sum	11 955 368	15 996 140
2021	2020	Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
3 993 936	4 052 539	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	17 473 543	18 310 424
17 163 584	12 081 977	Transportmidler	17 163 584	13 085 097
13 327 982	9 767 848	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	13 327 982	10 601 287
24 091 552	21 784 320	Kundefordringer	24 091 552	28 431 951
58 577 055	47 686 684	Sum	72 056 661	70 428 759

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

Note 10 Skattekostnad mor

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 829 851	4 345 552
Endring i utsatt skattefordel	83 117	-94 162
Skattekostnad ordinært resultat	2 912 968	4 251 390
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 236 745	19 312 248
Permanente forskjeller	4 018	12 252
Endring i midlertidige forskjeller	-377 804	428 011
Avgitt konsernbidrag	-7 992	0
Skattepliktig inntekt	12 854 967	19 752 511
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 829 850	4 345 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 758	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 828 092	4 345 552

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	3 961 741	2 204 188	-1 757 554
Varebeholdning	0	-100 134	-100 134
Fordringer	-1 652 609	-672 726	979 883
Avsetninger mv	-3 000 000	-2 500 000	500 000
Sum	-690 868	-1 068 672	-377 804
Grunnlag for utsatt skattefordel	-690 868	-1 068 672	-377 804
Utsatt skattefordel (22 %)	-151 991	-235 108	-83 117

For 2020 er tallene for midlertidige forskjeller omarbeidet. Fusjonerte tall fra AB Asfalt AS er innarbeidet i varige driftsmidler med -136 801, varebeholdning med -100 134 og utestående fordringer med -210 000 som gir en utsatt skattefordel på kr 446 935. Utsatt skattefordel for 2020 er summen av utsatt skatt for Anleggsservice Øst AS kr -621 737 og AB Asfalt AS kr -446 935, kr -1 068 672



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

Til generalforsamlingen i Anleggsservice Øst AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Anleggsservice Øst AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 10 323 777 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 27 202 849. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 et medlem av Den norske Revisorforsning



Revisors beretning 2021 for Anleggsservice Øst AS



Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelsen om samfunnsansvar.

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Oslo, 30. juni 2022

RSM Norge AS

Tom Thomassen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2021

Anleggsservice Øst AS

Org.nr.:876 898 462



ÅRSBERETNING 2021

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. Selskapene utfører oppdrag i Oslo, Akershus og Østfold.

Selskapets datterselskap AB Asfalt AS, som hadde lokale i Lørenskog, ble fusjonert inn i Anleggsservice Øst AS pr. 30.09.2021. De ansatte ble tilbudt tilsvarende stilling i Anleggsservice Øst AS og de fleste tok imot tilbudet.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Anleggsservice Øst AS hadde noe lavere omsetning enn året før, i hovedsak fordi vi i 2021 ikke deltok i en stor årlig kontrakt for Oslo kommune, slik vi har gjort de siste årene. AB Asfalt AS hadde også lavere omsetning. Dette skyldes lavere aktivitet og færre ansatte i 2021, på grunn av den forestående fusjonen. Totale driftsinntekter er likevel noe høyere enn i 2020 på grunn av salget av eiendommen i Gamleveien 3B på Lørenskog. Regnskapet viser god lønnsomhet og soliditet.

SENTRALE RISIKOER OG USIKKERHETSFAKTORER

Selskapet forventer lavere driftsinntekter og resultat i 2022 da vi ser noe reduksjon i etterspørsel av våre tjenester. Dette skyldes nok i hovedsak økte priser generelt, inklusivt drivstoff og råvarer.

FINANSIELL RISIKO

Vårt selskap har solid økonomi og likviditet, med høy andel egenkapital i forhold til kort- og langsiktig gjeld. Trenden med økte kostnader medfører at vi følger opp resultat og økonomistyring hver måned.

ANSVARSFORSIKRING

Styret består av daglig leder som også er eier av bedriften. Det er ikke tegnet egen ansvarsforsikring for mulig erstatningsansvar styret eller daglig leder har overfor selskapet eller tredjepersoner.

FORSKNING-OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet og konsernet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

FORTSATT DRIFT

Selskapet bekrefter videre drift i 2022 på linje med driften som har vært de foregående år. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om at fortsatt drift er til stede.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet økte fra 5% i 2020 til 6,4% i 2021. Det har vært en økning i både kort- og langtidssyke. Økningen i egenmeldinger og korte sykemeldinger skyldes i hovedsak at ansatte har vært hjemme med både egne og barns symptomer i forbindelse med Covid, vaksine for Covid og omgangssyke generelt.

Langtidssykemeldingene fordeler seg på noen som har hatt kraftige ettervirkninger av Covid-19 og som sliter med å komme tilbake. Andre har vært syke på grunn av belastningsskader etter mange år i anleggsbransjen, og som krever behandling over lang tid.



En mannlig ansatt har hatt 15 uker foreldrepermisjon i 2021.

Vi har hatt to arbeidsuhell som begge er meldt til Arbeidstilsynet. En fikk lettere brannskader etter å ha åpnet feil luke på lastebilen og fikk varm asfalt over seg. Den andre fikk lettere skader etter at han kjørte valse skjevt ned fra tilhengeren og tippet over. Begge ulykkene skyldes uaktsomhet fra den ansatte selv. De er begge over 60 år og har lang erfaring i yrket. Det gis fortløpende informasjon og oppfølging for å hindre lignende ulykker, samt andre ulykker.

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

LIKESTILLING OG IKKE-DISKRIMINERING

Ved utgangen av året var det ansatt 55 menn og 2 kvinner i på heltid i konsernet. Styret består av 1 mann. 2 menn har lederstillinger, 2 kvinner administrasjon og 53 menn arbeider som anleggsarbeidere.

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 handikap. Ved ansettelser bestreber vi oss på å være nøytrale i forhold til rase, religion og politisk overbevisning.

YTRE MILJØ

Ledelsen 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.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG RESULTATDISPONERING

Etter styrets mening gir årsregnskapet med noter et rettviseende uttrykk for selskapets og konsernets utvikling og resultat i regnskapsåret, samt selskapets og konsernets stilling ved utgangen av regnskapsåret. Vedrørende disponering av resultatet vises til årsregnskapet.

Avsatt utbytte utbetales til Per Øivind Gjerberg.

Skedsmo _____

ANLEGGSSERVICE ØST AS



Per Øivind Gjerberg
Styreleder/Daglig leder



Anleggsservice Øst AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Resultatregnskap 1.1. - 31.12.	Note	2021	2020
		Driftsinntekter og driftskostnader			
144 052 879	136 291 478	Salgsinntekt		144 052 879	164 426 926
1 121 539	69 388	Gevinst ved avgang anleggsmidler	4	20 880 339	69 388
573 787	2 454	Annen driftsinntekt	12	793 787	26 454
145 748 204	136 363 320	Sum driftsinntekter		165 727 004	164 522 768
		Varekostnad		-55 887 507	-65 499 747
-55 887 507	-56 453 862	Lønnskostnad	2	-46 022 153	-48 226 681
-46 022 153	-38 226 252	Avskrivninger	4	-8 589 543	-7 696 831
-7 085 922	-5 508 353	Annen driftskostnad	2	-19 850 094	-19 482 293
-23 204 654	-16 667 515	Sum driftskostnader		-130 349 296	-140 905 552
-132 200 235	-116 855 982				
13 547 969	19 507 338	Driftsresultat		35 377 708	23 617 215
		Finansinntekter og finanskostnader			
194 832	292 887	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	0	0
58 850	200 305	Annen renteinntekt		64 203	203 426
4 590	0	Annen finansinntekt		4 756	0
-569 496	-688 281	Annen rentekostnad		-569 958	-710 075
-311 224	-195 090	Resultat av finansposter		-500 999	-506 649
13 236 745	19 312 248	Ordinært resultat før skattekostnad		34 876 710	23 110 567
-2 912 968	-4 251 390	Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	-7 673 861	-5 087 224
10 323 777	15 060 858	Årsresultat		27 202 849	18 023 342
		Overføringer			
2 000 000	2 000 000	Avsatt til utbytte		2 000 000	2 000 000
6 234	0	Avsatt konsernbidrag		0	0
8 317 543	13 060 858	Til/fra annen egenkapital		25 202 849	16 023 342
10 323 777	15 060 858	Sum disponert		27 202 849	18 023 342



Anleggsservice Øst AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Balanse per 31.12.	Note	2021	2020
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
151 991	136 782	Utsatt skattefordel	10, 11	0	0
151 991	136 782	Sum immaterielle eiendeler		0	0
		Varige driftsmidler			
3 993 936	4 052 539	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	43 354 224	44 715 306
17 163 584	12 081 977	Transportmidler		17 163 584	13 085 097
13 327 982	9 767 848	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		13 327 982	10 544 754
34 485 502	25 902 364	Sum varige driftsmidler		73 845 791	68 345 156
		Finansielle anleggsmidler			
38 518 545	43 571 080	Investeringer i datterselskap	3	0	0
3 043 595	4 296 529	Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
2 208 145	1 450 000	Andre fordringer		2 208 145	1 450 000
43 770 284	49 317 608	Sum finansielle anleggsmidler		2 208 145	1 450 000
78 407 777	75 356 754	Sum anleggsmidler		76 053 935	69 795 156
		Omløpsmidler			
0	0	Lager av varer og annen beholdning		0	22 739
		Fordringer			
24 091 552	21 784 320	Kundefordringer	5, 9	24 092 552	28 431 951
418 443	118 344	Opptjente ikke-fakturerte inntekter		418 443	118 344
4 355 415	2 910 280	Andre fordringer		4 363 318	3 298 444
28 865 410	24 812 944	Sum fordringer		28 874 313	31 848 739
71 968 927	58 666 878	Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	89 253 034	70 758 082
100 834 337	83 479 822	Sum omløpsmidler		118 127 347	102 629 560
179 242 115	158 836 576	Sum eiendeler		194 181 282	172 424 716



Anleggsservice Øst AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Balanse per 31.12.	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
100 000	100 000	Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
100 000	100 000	Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital					
120 935 488	107 400 520	Annen egenkapital		135 705 340	110 502 491
120 935 488	107 400 520	Sum opptjent egenkapital		135 705 340	110 502 491
121 035 488	107 500 520	Sum egenkapital	8	135 805 339	110 602 491
Gjeld					
Avsetning for forpliktelseser					
0	0	Utsatt skatt	10, 11	5 165 244	1 824 953
0	0	Sum avsetning for forpliktelseser		5 165 244	1 824 953
Annen langsiktig gjeld					
11 955 368	15 996 140	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 955 368	15 996 140
6 971 417	0	Gjeld til foretak i samme konsern	5	0	0
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		0	200 000
18 926 785	15 996 140	Sum annen langsiktig gjeld		11 955 368	16 196 140
Kortsiktig gjeld					
7 992	0	Gjeld til foretak i samme konsern		0	0
7 308 543	4 832 059	Leverandørgjeld		7 308 543	5 809 842
2 828 092	4 345 552	Betalbar skatt	10, 11	4 333 569	5 317 107
7 420 139	7 235 278	Skyldig offentlige avgifter		7 884 399	10 536 010
2 000 000	2 000 000	Utbytte		2 000 000	2 000 000
19 715 075	16 927 027	Annen kortsiktig gjeld		19 728 819	20 138 173
39 279 841	35 339 916	Sum kortsiktig gjeld		41 255 330	43 801 132
58 206 626	51 336 056	Sum gjeld		58 375 943	61 822 225
179 242 115	158 836 576	Sum egenkapital og gjeld		194 181 282	172 424 716

Skedsmo, 30.06.2022

Per Øivind Gjerberg
Per Øivind Gjerberg
Styreleder/Daglig leder



Anleggsservice Øst AS

Morselskap		Kontantstrømoppstilling - mor og konsern		Konsern	
2021	2020			2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:					
13 236 745	19 312 248		Resultat før skattekostnad	34 876 710	23 110 567
-4 691 151	-3 859 840	÷	Periodens betalte skatter	-5 317 108	-4 451 417
-1 121 539	-69 388	÷/+	Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-20 880 339	-69 388
7 085 922	5 508 353	+	Avskrivning anleggsmidler	8 589 543	7 696 831
0	0	+	Nedskrivning anleggsmidler	0	0
0	0	+/-	Endring i varelager	22 739	100 134
4 340 399	10 271 226	+/-	Endring i kundefordringer	4 339 399	11 319 847
1 514 037	-2 329 355	+/-	Endring i leverandørgjeld	1 498 701	-2 340 049
0	0	+/-	Forskjell kostnadsføring og betaling i pensjonsordringer	0	0
0	0	+/-	Effekt av valutakursendringer	0	0
0	0	+/-	Poster tilknyttet investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
-2 306 705	1 796 195	+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 425 938	2 398 562
<u>18 057 708</u>	<u>30 629 439</u>	=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>18 703 707</u>	<u>37 765 087</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:					
0	0	+	Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
0	0	÷	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
1 893 100	88 000	+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	22 893 100	88 000
-14 604 062	-11 117 941	÷	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-16 102 938	-11 152 941
0	0	+	Innbetalinger av konsernbidrag fra datterselskap	0	0
0	0	÷	Utbetalinger av konsernbidrag til datterselskap	0	0
0	0	+	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
0	0	÷	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
494 789	2 298 453	+/-	Netto betalinger tilknyttet andre investeringer	-758 145	-1 450 000
<u>-12 216 173</u>	<u>-8 731 488</u>	=	Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	<u>6 032 017</u>	<u>-12 514 941</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:					
0	0	+	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
0	0	+	Netto innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
-1 943 796	-1 940 772	÷	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 240 772	-1 940 772
0	0	÷	Netto utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
0	0	+/-	Netto endring i kassekreditt	0	0
0	0	+	Innbetalinger av egenkapital (også fra minoriteter)	0	0
0	0	÷	Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
-2 000 000	-2 000 000	÷	Utbetalinger av utbytte	-2 000 000	-2 000 000
0	0	+	Innbetalinger av aksjonærbidrag	0	0
0	0	+	Innbetalinger av konsernbidrag fra mor- og søsterselskap	0	0
0	0	÷	Utbetalinger av konsernbidrag til mor- og søsterselskap	0	0
<u>-3 943 796</u>	<u>-3 940 772</u>	=	Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	<u>-6 240 772</u>	<u>-3 940 772</u>
0	0		Effekt av valutakursendringer på beholdning kontanter	0	0
ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:					
1 897 739	17 957 179	+/-	Netto endring i kontanter *	18 494 952	21 309 374
58 666 878	40 709 699	+	Beholdning av kontanter 1.1.	70 758 082	49 448 708
11 404 310	0	+	Kontanter fra datterselskap innfusjonert 1.1.	0	0
<u>71 968 927</u>	<u>58 666 878</u>	=	Beholdning av kontanter 31.12.	<u>89 253 034</u>	<u>70 758 082</u>

* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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.

Konsernets struktur

Konsernet består per 31.12.2021 foruten morselskapet av følgende datterselskap:

Akershus Anleggsservice AS (100 %)

Gamleveien 3B AS (100%)

Anleggsservice Øst Eiendom AS (100%)

AB Asfalt AS er innfusjonert pr 01.01.21



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Mor		Lønnskostnaden består av:	Konsern	
2021	2020		2021	2020
39 103 228	33 031 226	Lønninger og honorarer	39 103 228	41 682 871
5 432 295	4 387 839	Arbeidsgiveravgift	5 432 295	5 552 323
880 841	560 614	Pensjonskostnader	880 841	848 495
605 788	246 573	Andre ytelser og personalkostnader	605 788	142 993
46 022 153	38 226 252	Sum lønnskostnader	46 022 153	48 226 682
68	47	Antall årsverk	68	68
		Ytelser til ledene personer	Daglig leder	Daglig leder
		Lønn	1 642 600	1 420 360
		Annen godtgjørelse	19 249	0

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Lån til aksjonær

En av selskapets aksjonærer har et lån i selskapet på kr 2 000 000. Lånet innfris innen 5 år og er rentefritt. Skattemessig er lånet behandlet som utbytte.

Revisor

Samlet honorar til revisor utgjør kr 420 800 for morselskapet og totalt kr 479 925 for konsernet. Herav konsulenthonorar for morselskapet kr 208 800 og for konsernet kr 208 800.

Note 3 Morselskapets aksjer i datterselskap

Firma	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat	Bokført verdi
Akershus Anleggsservice	100 %	1 317 710	-16 088	947 465
Gamleveien 3B AS	100 %	18 460 809	15 757 389	10 469 741
Anleggsservice Øst Eiendom AS	100 %	9 582 947	1 502 552	27 101 339
Sum		29 361 466	17 243 853	38 518 545



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

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	36 092 826	30 604 383	72 463 051
Tilgang	0	0		8 766 451	5 837 611	14 604 062
Avgang	0	0		-2 606 110	-822 396	-3 428 506
Anskaffelseskost 31.12	3 299 901	104 690	2 361 251	42 253 167	35 619 598	83 638 607
Akk. avskr 31.12	0	0	-1 771 906	-25 089 583	-22 291 616	-49 153 105
Balanseført verdi 31.12	3 299 901	104 690	589 345	17 163 584	13 327 982	34 485 502
Årets avskrivninger			115 137	4 078 265	2 892 520	7 085 922
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Saldo	Saldo	Saldo	
Avskrivningssats			10 %	24 %	10-20 %	
Konsern					Driftsløsøre, inventar og utstyr etc	Sum
	Tomter og Bolighus	Bygninger	Brakkerigg	Transport- midler		
Ansk.kost 1.1	25 036 812	36 930 960	2 361 251	36 092 826	30 604 383	262 052 464
Tilgang		1 498 876		8 766 451	5 837 611	16 102 938
Avgang	-975 000	-1 553 389		-2 606 110	-822 396	-5 956 895
Ansk.kost 31.12	24 061 812	36 876 447	2 361 251	42 253 167	35 619 598	141 172 275
Akk. avskr.31.12	0	-18 173 379	-1 771 906	-25 089 583	-22 291 616	-67 326 484
Bal. verdi 31.12	24 061 812	18 703 068	589 345	17 163 584	13 327 982	73 845 791
Årets avskrivninger	—	1 503 621	115 137	4 078 265	2 892 520	8 589 543
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	Saldo/lineær	
Avskrivningssats		20 - 25 år	10% / 5 år	24% / 5 år	20% / 5 år	

Tilskudd

Morselskapet og konsernet har redusert årets tilgang for transportmidler med tilskudd fra Enova på totalt kr 599 250.

Leasing

Ugiftsført leasing av lastebiler mv utgjør for mor og konsernet kr 2 037 573.

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 2021

Note 6 Bankinnskudd

Bundne midler på skattetrekkskonto er kr 2 038 710 og kr 2 038 710 for konsernet.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anleggsservice Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Per Øivind Gjerberg	550	55,0
Kent Egil Myhre	450	45,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

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

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

Note 8 Egenkapital

Morselskapet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	100 000	107 400 520	107 500 520
Avgitt konsernbidrag		-6 234	-6 234
Årets resultat		10 323 777	10 323 777
Utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Fusjon 01.01.21 AB Asfalt			5 217 425
Pr 31.12.2021	100 000	115 718 063	121 035 488

Konsernet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100 000	110 502 491	110 602 491
Årets resultat		27 202 849	27 202 849
Avsatt ordinært utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	135 705 340	135 805 340



Anleggsservice Øst AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier

Mor		Gjeld som er sikret ved pant o.l.	Konsern	
2021	2020		2021	2020
11 955 368	15 996 140	Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	11 955 368	15 996 140
11 955 368	15 996 140	Sum	11 955 368	15 996 140
2021	2020	Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
3 993 936	4 052 539	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	17 473 543	18 310 424
17 163 584	12 081 977	Transportmidler	17 163 584	13 085 097
13 327 982	9 767 848	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	13 327 982	10 601 287
24 091 552	21 784 320	Kundefordringer	24 091 552	28 431 951
58 577 055	47 686 684	Sum	72 056 661	70 428 759

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

Note 10 Skattekostnad mor

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 829 851	4 345 552
Endring i utsatt skattefordel	83 117	-94 162
Skattekostnad ordinært resultat	2 912 968	4 251 390
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 236 745	19 312 248
Permanente forskjeller	4 018	12 252
Endring i midlertidige forskjeller	-377 804	428 011
Avgitt konsernbidrag	-7 992	0
Skattepliktig inntekt	12 854 967	19 752 511
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 829 850	4 345 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 758	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 828 092	4 345 552

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	3 961 741	2 204 188	-1 757 554
Varebeholdning	0	-100 134	-100 134
Fordringer	-1 652 609	-672 726	979 883
Avsetninger mv	-3 000 000	-2 500 000	500 000
Sum	-690 868	-1 068 672	-377 804
Grunnlag for utsatt skattefordel	-690 868	-1 068 672	-377 804
Utsatt skattefordel (22 %)	-151 991	-235 108	-83 117

For 2020 er tallene for midlertidige forskjeller omarbeidet. Fusjonerte tall fra AB Asfalt AS er innarbeidet i varige driftsmidler med -136 801, varebeholdning med -100 134 og utestående fordringer med -210 000 som gir en utsatt skattefordel på kr 446 935. Utsatt skattefordel for 2020 er summen av utsatt skatt for Anleggsservice Øst AS kr -621 737 og AB Asfalt AS kr -446 935, kr -1 068 672

