



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 462 607
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS BOLIG & UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Lørdagsrudveien 2
1472 FJELLHAMAR

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: Rasmus Skytte Sjøgaard
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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 582 612	21 028 374
Annen driftsinntekt		635 552	
Sum inntekter		29 218 164	21 028 374
Kostnader			
Varekostnad		11 468 721	9 100 861
Lønnskostnad	7, 8, 9	13 628 666	6 801 450
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	735 288	674 809
Annen driftskostnad	1	3 172 688	1 520 232
Sum kostnader		29 005 364	18 097 352
Driftsresultat		212 800	2 931 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 697	1 106
Sum finansinntekter		1 697	1 106
Annen rentekostnad		154 325	40 089
Annen finanskostnad		3 177	
Sum finanskostnader		157 501	40 089
Netto finans		-155 804	-38 983
Ordinært resultat før skattekostnad		56 996	2 892 039
Skattekostnad på ordinært resultat		55 045	714 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 951	2 177 268
Årsresultat		1 951	2 177 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			29 700
Annen egenkapital		1 951	2 147 568
Sum overføringer og disponeringer		1 951	2 177 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	2 406 414	1 924 062
Sum varige driftsmidler		2 406 414	1 924 062
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		164 253	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		381 127	381 127
Andre fordringer		869 750	1 201 041
Sum finansielle anleggsmidler		1 415 130	1 582 168
Sum anleggsmidler		3 821 544	3 506 230
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	4 040 281	4 831 663
Andre fordringer		716 486	175 563
Sum fordringer		4 756 767	5 007 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	790 707	1 855 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		790 707	1 855 795
Sum omløpsmidler		5 547 473	6 863 022
SUM EIENDELER		9 369 017	10 369 252

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	4, 5, 6, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 149 519	2 147 568
Sum opptjent egenkapital		2 149 519	2 147 568
Sum egenkapital	6	2 179 519	2 177 568
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 098 596	2 414 873
Øvrig langsiktig gjeld		1 152 461	
Sum annen langsiktig gjeld		3 251 057	2 414 873
Sum langsiktig gjeld		3 251 057	2 414 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		593 008	2 796 978
Betalbar skatt		55 045	714 771
Skyldige offentlige avgifter		1 786 780	1 649 415
Annen kortsiktig gjeld		1 503 609	615 646
Sum kortsiktig gjeld		3 938 441	5 776 811
Sum gjeld		7 189 498	8 191 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 369 017	10 369 252



Noter 2018

AKERSHUS BOLIG & UTVIKLING 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	56 996	2 892 039
+/- Permanente forskjeller	182 328	98 172
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(12 000)
Årets skattegrunnlag	239 324	2 978 211
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	55 045	714 771
Sum	55 045	714 771
Skattekostnad i resultatregnskapet	55 045	714 771
Betalbar skatt i skattekostnad	55 045	714 771
Betalbar skatt i balansen	55 045	714 771

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 175 369. Skyldig skattetrekk er kr 463 289.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bredvad, Scheuer Mark John	500	50,00%
Søgaard, Rasmus Skytte	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	2 147 568	2 177 568
Årets resultat		1 951	1 951
Egenkapital 31.12.2018	30 000	2 149 519	2 179 519

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	11 622 014	5 866 968
Arbeidsgiveravgift	1 766 585	878 730



Andre relaterte ytelser / Refusjoner	240 067	55 752
Sum	13 628 666	6 801 450

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	595 006	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	51 066	

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 598 871
Tilgang i året	1 217 640
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 816 511
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 410 097)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	2 406 414
Årets avskrivninger	(735 288)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 30,0 %

Note 11 - 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	4 040 281	4 831 663
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 040 281	4 831 663

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 098 596	2 414 873
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 098 596	2 414 873
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	9 380 519	10 369 251
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	9 380 519	10 369 251

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Rasmus Skytte Søgaard	500



Aksjonær

Scheuer Mark John Bredvad

500



Årsberetning 2018 AKERSHUS BOLIG & UTVIKLING AS

Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Akerhus Bolig & Utvikling AS driver med oppføring av bygninger. Selskapet har forretningskontor i Skedsmo kommune

Forsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stedet, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

Rettsvisende oversikt

Styret mener at det fremlagte regnskapet for 2018 gir et rettsvisende bilde av selskapets utvikling samt selskapets resultat og stilling pr 31.12.2018.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har verken vært sykefravær, skader eller ulykker i selskapet ut over det normale i selskapet.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendige å iverksettes spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som ikke framkommer av årsoppgjøret, og som er viktig for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Fjellhamar, 30/6-19

Rasmus Skytte Søgaard



REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

Til generalforsamlingen i Akershus Bolig og Utvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Akershus Bolig og Utvikling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 951. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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.

Styret 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 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



REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Akershus Bolig og Utvikling AS har ikke etablert lovpliktig pensjonsordning for sine ansatte pr.31.12.2018.

Selskapet har gitt lån til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7, da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Per 31.12.2018 er det ikke tilstrekkelige midler innestående på bankkonto for skattetrekk.

Oslo, 30.06.2019
Revisjonsfirmaet Rogstad AS

Per Arvid Hansen
Registrert revisor