



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 977 430  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS  
Forretningsadresse: Blådalen 35  
5106 ØVRE ERVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Carsten L Christiansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 04.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Attføringstjenester, tilskudd		963 502	1 726 731
Salgsinntekt	2	26 809 845	26 733 084
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 773 347</b>	<b>28 459 815</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 511 212	7 689 695
Lønnskostnad	3	15 174 298	12 713 355
Avskrivning	4	278 633	204 293
Annen driftskostnad	3	6 018 768	6 112 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 982 911</b>	<b>26 719 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>790 436</b>	<b>1 740 411</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 423	6 963
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 423</b>	<b>6 963</b>
Annen finanskostnad		933	7 426
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>933</b>	<b>7 426</b>
<b>Netto finans</b>		<b>7 490</b>	<b>-463</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5		1 700 000
Overføringer annen egenkapital	5	797 926	39 948
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 160 215	683 941
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 160 215</b>	<b>683 941</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 160 215</b>	<b>683 941</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>105 353</b>	<b>70 909</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	2 892 756	1 957 795
Andre fordringer	6	3 118 274	5 091 844
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 011 030</b>	<b>7 049 639</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7, 8	<b>470 760</b>	<b>462 518</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 587 143</b>	<b>7 583 066</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 747 358</b>	<b>8 267 007</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 9, 10	150 000	150 000
Overkurs	5	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 082 164	4 082 164
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 882 164</b>	<b>4 882 164</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-1 235 963	-2 019 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 235 963</b>	<b>-2 019 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 646 201</b>	<b>2 862 893</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	888 955	1 169 119
Skyldige offentlige avgifter	7	939 131	838 247
Annen kortsiktig gjeld	6	2 273 071	3 396 748
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 101 157</b>	<b>5 404 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 101 157</b>	<b>5 404 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 747 358</b>	<b>8 267 007</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 602278

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 977 430  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS  
Forretningsadresse: Blådalen 35  
5106 ØVRE ERVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Carsten L Christiansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 991 977 430  
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Attføringstjenester, tilskudd		963 502	1 726 731
Salgsinntekt	2	26 809 845	26 733 084
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 773 347</b>	<b>28 459 815</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 511 212	7 689 695
Lønnskostnad	3	15 174 298	12 713 355
Avskrivning	4	278 633	204 293
Annen driftskostnad	3	6 018 768	6 112 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 982 911</b>	<b>26 719 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>790 436</b>	<b>1 740 411</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 423	6 963
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 423</b>	<b>6 963</b>
Annen finanskostnad		933	7 426
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>933</b>	<b>7 426</b>
<b>Netto finans</b>		<b>7 490</b>	<b>-463</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5		1 700 000
Overføringer annen egenkapital	5	797 926	39 948
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>797 926</b>	<b>1 739 948</b>



Organisasjonsnr: 991 977 430  
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 160 215	683 941
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 160 215</b>	<b>683 941</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 160 215</b>	<b>683 941</b>
--------------------------	--	------------------	----------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>105 353</b>	<b>70 909</b>
------------------	--	----------------	---------------

#### Fordringer

Kundefordringer	6	2 892 756	1 957 795
Andre fordringer	6	3 118 274	5 091 844
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 011 030</b>	<b>7 049 639</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7, 8	<b>470 760</b>	<b>462 518</b>
--	------	----------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 587 143</b>	<b>7 583 066</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 747 358</b>	<b>8 267 007</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9, 10	150 000	150 000
Overkurs	5	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 082 164	4 082 164
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 882 164</b>	<b>4 882 164</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-1 235 963	-2 019 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 235 963</b>	<b>-2 019 271</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 646 201</b>	<b>2 862 893</b>
------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	--	----------	----------

#### Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	6	888 955	1 169 119
Skyldige offentlige avgifter	7	939 131	838 247
Annen kortsiktig gjeld	6	2 273 071	3 396 748
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 101 157</b>	<b>5 404 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 101 157</b>	<b>5 404 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 747 358</b>	<b>8 267 007</b>



Organisasjonsnr: 991 977 430  
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
9

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-Aksjer	50.00	3000.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
A2G Gruppen AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12643584.00	10486889.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1788381.00	1562458.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	671836.00	220453.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70495.00	114131.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15174296.00	12383931.00

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene til OTP.

Note

#### Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



## Note

### Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	530400.00	59391.00	48234.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	530400.00	59391.00	48234.00

Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 37,5 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS. Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

## Note

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71000.00	68800.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41100.00	17913.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112100.00	86713.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
32.30

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS gjennomfører arbeidsrettede tjenester knyttet til levering av tjenester innen drift og vedlikehold av bygg, drift av kantiner og renholdstjenester, og gjennom salg av transport- og logistiktjenester. Selskapet er en attføringsbedrift hjemmehørende i Bergen Kommune og er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Pensjoner*

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonordning som omfatter alle ansatte. Pensjonpremie kostnadsføres løpende.

#### *Skatter*

Selskapet er unntatt skattplikt i medhold av skatteloven.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet leverer attføringstjenester til det offentlige. For dette får selskapet en godtgjørelse som står i forhold til antall månedsverk som er under attføring ved bedriften. Betingelsene for godtgjørelsen er at selskapet er godkjent som arbeidsmarkedsbedrift. Godtgjørelsen løper på ubestemt tid. Regnskapsmessig er godtgjørelsen ført brutto som driftsinntekt.

Selskapet har mottatt kommunalt tilskudd på NOK 0. Tilskuddet består av kompensasjonsordningen for selskap med vesentlig inntektsfall som følge av Covid-19 i 2022.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 643 584	10 486 889
Arbeidsgiveravgift	1 788 381	1 562 458
Pensjonskostnader	671 836	220 453
Andre ytelser	70 495	114 131
Sum	<u>15 174 296</u>	<u>12 383 931</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 32,3 årsverk.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene til OTP.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	530 400	59 391	48 234

Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 37,5 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS.

Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	71 000	68 800
Andre tjenester	41 100	17 913

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	748 383	629 972	1 378 355
Tilgang ved fusjon driftsmidler	653 140	106 727	759 867
Avgang solgte driftsmidler	0	-4 960	-4 960
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 401 523	731 739	2 133 262
Akk.avskrivning 31.12.2022	-369 966	-603 081	-973 047
Balanseført pr. 31.12.2022	1 031 557	128 658	1 160 215
Årets avskrivninger	227 552	51 081	278 633

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	650 000	4 082 164	-2 033 889	2 848 275
Årsresultat	0	0	0	797 926	797 926
Egenkapital 31.12.2022	150 000	650 000	4 082 164	-1 235 963	3 646 201

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	613 153	326 049
Andre fordringer	2 741 193	4 810 941
Sum	3 354 346	5 136 990

Andre fordringer inkluderer mellomværende NOK 2 741 193 i forbindelse med konsernkontoordningen.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	82 271	105 719
Annen kortsiktig gjeld	648 085	498 284
Konsernbidrag	0	1 700 000
Sum	730 356	2 304 003

Annen kortsiktig gjeld inkluderer mellomværende NOK 648 085 i forbindelse med merverdiavgift i konsern.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	469 121

#### Note 8 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS  
Sentrallageret AS  
A2G Eiendomsdrift AS og Logistikk AS  
A2G Kompetanse AS  
A2G Profilering AS

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	50	3 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2022:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
A2G Gruppen AS	50	100 %	100 %

#### Note 10 - Konsern

A2G Logistikk AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:  
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik.

#### Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2022.



**A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

### **Årsberetning**

#### **Årsregnskap**

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

### **Revisjonsberetning**



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Attføringstjenester, tilskudd		963 502	1 726 731
Salgsinntekt	2	<u>26 809 845</u>	<u>26 733 084</u>
Sum driftsinntekter		<u>27 773 347</u>	<u>28 459 815</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		5 511 212	7 689 695
Lønnskostnad	3	15 174 298	12 713 355
Avskrivning	4	278 633	204 293
Annen driftskostnad	3	<u>6 018 768</u>	<u>6 112 061</u>
Sum driftskostnader		<u>26 982 911</u>	<u>26 719 404</u>
Driftsresultat		<u>790 436</u>	<u>1 740 411</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 423	6 963
Annen finanskostnad		<u>933</u>	<u>7 426</u>
Netto finansposter		<u>7 490</u>	<u>-463</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>797 926</u>	<u>1 739 948</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>797 926</u>	<u>1 739 948</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	0	1 700 000
Overføringer annen egenkapital	5	<u>797 926</u>	<u>39 948</u>
Sum disponert		<u>797 926</u>	<u>1 739 948</u>



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	4	1 160 215	683 941
Sum varige driftsmidler		<u>1 160 215</u>	<u>683 941</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 160 215</u>	<u>683 941</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>105 353</u>	<u>70 909</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	2 892 756	1 957 795
Andre fordringer	6	<u>3 118 274</u>	<u>5 091 844</u>
Sum fordringer		<u>6 011 030</u>	<u>7 049 639</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7, 8	<u>470 760</u>	<u>462 518</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 587 143</u>	<u>7 583 066</u>
Sum eiendeler		<u>7 747 358</u>	<u>8 267 007</u>




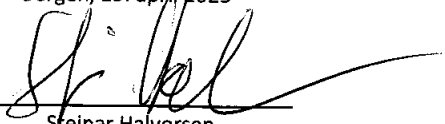
**A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9, 10	150 000	150 000
Overkurs	5	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 082 164	4 082 164
Sum innskutt egenkapital		<u>4 882 164</u>	<u>4 882 164</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-1 235 963	-2 019 271
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 235 963</u>	<u>-2 019 271</u>
Sum egenkapital		<u>3 646 201</u>	<u>2 862 893</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	888 955	1 169 119
Skyldige offentlige avgifter	7	939 131	838 247
Annen kortsiktig gjeld	6	2 273 071	3 396 748
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 101 157</u>	<u>5 404 114</u>
Sum gjeld		<u>4 101 157</u>	<u>5 404 114</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 747 358</u>	<u>8 267 007</u>

31. desember 2022  
Bergen, 19. april 2023

  
Carsten Linde Christiansen  
Daglig leder/Styremedlem

  
Steinar Halvorsen  
Styrets leder



## **A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS**

---

### **Noter til regnskapet for 2022**

A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS gjennomfører arbeidsrettede tjenester knyttet til levering av tjenester innen drift og vedlikehold av bygg, drift av kantiner og renholdstjenester, og gjennom salg av transport-og logistikkjenester. Selskapet er en attføringsbedrift hjemmehørende i Bergen Kommune og er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Pensjoner*

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonordning som omfatter alle ansatte. Pensjonpremie kostnadsføres løpende.

#### *Skatter*

Selskapet er unntatt skattplikt i medhold av skatteloven.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet leverer attføringstjenester til det offentlige. For dette får selskapet en godtgjørelse som står i forhold til antall månedeverk som er under attføring ved bedriften. Betingelsene for godtgjørelsen er at selskapet er godkjent som arbeidsmarkedsbedrift. Godtgjørelsen løper på ubestemt tid. Regnskapsmessig er godtgjørelsen ført brutto som driftsinntekt.

Selskapet har mottatt kommunalt tilskudd på NOK 0. Tilskuddet består av kompensasjonsordningen for selskap med vesentlig inntektsfall som følge av Covid-19 i 2022.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 643 584	10 486 889
Arbeidsgiveravgift	1 788 381	1 562 458
Pensjonskostnader	671 836	220 453
Andre ytelser	70 495	114 131
Sum	<u>15 174 296</u>	<u>12 383 931</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 32,3 årsverk.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene til OTP.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	530 400	59 391	48 234

Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 37,5 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS.

Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	71 000	68 800
Andre tjenester	41 100	17 913

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	748 383	629 972	1 378 355
Tilgang ved fusjon driftsmidler	653 140	106 727	759 867
Avgang solgte driftsmidler	0	-4 960	-4 960
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 401 523	731 739	2 133 262
Akk.avskrivning 31.12.2022	-369 966	-603 081	-973 047
Balanseført pr. 31.12.2022	1 031 557	128 658	1 160 215
Årets avskrivninger	227 552	51 081	278 633

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	650 000	4 082 164	-2 033 889	2 848 275
Årsresultat	0	0	0	797 926	797 926
Egenkapital 31.12.2022	150 000	650 000	4 082 164	-1 235 963	3 646 201

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	613 153	326 049
Andre fordringer	2 741 193	4 810 941
Sum	3 354 346	5 136 990

Andre fordringer inkluderer mellomværende NOK 2 741 193 i forbindelse med konsernkontoordningen.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	82 271	105 719
Annen kortsiktig gjeld	648 085	498 284
Konsernbidrag	0	1 700 000
Sum	730 356	2 304 003

Annen kortsiktig gjeld inkluderer mellomværende NOK 648 085 i forbindelse med merverdiavgift i konsern.



## A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Bankinnskudd

	<b>2022</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	469 121

#### Note 8 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS  
Sentrallageret AS  
A2G Eiendomsdrift AS og Logistikk AS  
A2G Kompetanse AS  
A2G Profilering AS

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	50	3 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2022:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
A2G Gruppen AS	50	100 %	100 %

#### Note 10 - Konsern

A2G Logistikk AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:  
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik.

#### Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2022.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 16. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: EGYOL-EQE4Q-85H4F-SEANW-TBX5E-ZMC64



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Jørn Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-16 12:08:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EGYOL-EQE4Q-8SH4F-SEANW-TBX5E-ZMC64

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>