



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 765 126
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AS2 HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fjellhamarveien 52 1472 FJELLHAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Arild Sæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.09.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1,3,13	36 038	37 590
Sum kostnader		36 038	37 590
Driftsresultat		-36 038	-37 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	3 254 669
Gevinst ved salg av aksjer		78 750	0
Annen renteinntekt	10	17 836	26 929
Sum finansinntekter		96 586	3 281 598
Annen rentekostnad	10	93 280	116 195
Tap ved salg av aksjer		1 031 250	0
Sum finanskostnader		1 124 530	116 195
Netto finans		-1 027 944	3 165 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 063 982	3 127 813
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	-24 526	28 119
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 039 456	3 099 694
Årsresultat		-1 039 456	3 099 694
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	0	3 099 694
Overført fra annen egenkapital	7	-1 039 456	
Sum overføringer og disponeringer		-1 039 456	3 099 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 526	0
Sum immaterielle eiendeler		24 526	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 030 000	30 030 000
Lån til foretak i samme konsern	10,11	760 038	732 043
Andre aksjer	9	247 500	1 650 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 037 538	32 412 043
Sum anleggsmidler		31 062 064	32 412 043
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		0	3 254 669
Sum fordringer		0	3 254 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,14	321 002	1 416 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		321 002	1 416 138
Sum omløpsmidler		321 002	4 670 807
SUM EIENDELER		31 383 066	37 082 850
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,15	213 000	213 000
Overkurs	7	25 090 357	25 090 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		25 303 357	25 303 357
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,7	2 060 238	3 099 694
Sum opptjent egenkapital		2 060 238	3 099 694
Sum egenkapital		27 363 595	28 403 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	3 216 538	8 377 927
Sum annen langsiktig gjeld		3 216 538	8 377 927
Sum langsiktig gjeld		3 216 538	8 377 927
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til aksjonær	10	802 933	301 872
Sum kortsiktig gjeld		802 933	301 872
Sum gjeld		4 019 471	8 679 799
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 383 066	37 082 850



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	90 702 539	96 605 284
Annen driftsinntekt		440 422	0
Sum inntekter		91 142 961	96 605 284
Kostnader			
Forbruk av varer og tjenester		12 981 166	12 657 936
Lønnskostnad	3,4	66 748 458	68 895 184
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	579 298	677 226
Annen driftskostnad	1,3,13	11 626 173	9 679 743
Sum kostnader		91 935 095	91 910 089
Driftsresultat		-792 134	4 695 195
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved salg av aksjer		78 750	0
Annen renteinntekt	10	79 352	15 088
Sum finansinntekter		158 102	15 088
Annen rentekostnad	10	34 121	29 716
Tap ved salg av aksjer		1 031 250	0
Sum finanskostnader		1 065 371	29 716
Netto finans		-907 269	-14 628
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 699 403	4 680 567
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	-141 452	1 029 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 557 951	3 650 842
Årsresultat		-1 557 951	3 650 842



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	5	592 069	671 144
Utsatt skattefordel	6	785 795	383 947
Sum immaterielle eiendeler		1 377 864	1 055 091
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	5	414 191	478 704
Biler, maskiner og utstyr	5,11	238 895	676 183
Sum varige driftsmidler		653 086	1 154 887
Finansielle anleggsmidler			
Andre aksjer	9	247 500	1 650 000
Sum finansielle anleggsmidler		247 500	1 650 000
Sum anleggsmidler		2 278 450	3 859 978
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	686 050	686 050
Sum varer		686 050	686 050
Fordringer			
Kundefordringer	1,11,1 3	12 867 495	8 287 105
Andre fordringer	1	3 378 615	1 620 313
Sum fordringer		16 246 110	9 907 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,14	12 781 678	19 406 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 781 678	19 406 633
Sum omløpsmidler		29 713 838	30 000 101
SUM EIENDELER		31 992 288	33 860 079



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,15	213 000	213 000
Sum innskutt egenkapital		213 000	213 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,7	8 861 166	10 419 118
Sum opptjent egenkapital		8 861 166	10 419 118
Sum egenkapital		9 074 166	10 632 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	184 972	564 523
Sum annen langsiktig gjeld		184 972	564 523
Sum langsiktig gjeld		184 972	564 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 353 980	2 886 134
Betalbar skatt	1,6	260 396	393 880
Skyldige offentlige avgifter	1	7 842 219	8 895 002
Kortsiktig gjeld til aksjonær	10	827 933	326 872
Annen kortsiktig gjeld	1,16	10 448 622	10 161 550
Sum kortsiktig gjeld		22 733 150	22 663 438
Sum gjeld		22 918 122	23 227 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 992 288	33 860 079



AS2 Holding AS

Org Nr: 921 765 126

Styrets beretning for 2022.

Virksomhetens art og tilholdssted

AS2 Holding AS har som formål å eie, investere i, utvikle og forvalte selskaper. AS2 Holding AS utfører konsulenttjenester og andre tjenester, samt hertil tilhørende virksomhet. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot det nasjonale marked. Selskapet ligger i Lørenskog Kommune.

Konsernet består foruten om AS2 Holding AS av datterselskapene Østlandske Rengjøring AS og Renåsæther AS. Østlandske Rengjøring AS utfører renholdstjenester for det offentlige, bedrifts- og industrimarkedet. Selskapets geografiske satsingsområde er hele Østlandet. Selskapet har avdelinger i Fredrikstad, Hamar, Oslo, Asker og Bærum. Renåsæther AS eier 1 tomt for mulig utvikling i Rendalen kommune.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2022. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapenes stilling.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2023 forventes stabil for konsernets tjenester innen renhold.

Datterselskapet Østlandske Rengjøring AS har gjennomført kjøp av alle aksjer i Fortuna Renhold AS (org nr. 887 234 612) i mars måned 2023. Selskapet vurderes fusjonert inn i Østlandske Rengjøring AS høsten 2023 og vil bidra til økt omsetning og resultat.

Konkurransesituasjonen betraktes som stabil og god med styrket kompetanse i konsernet og fremtidig søkelys på innovasjon.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i konsernet 2022 ble kr 91 142 961,-. Selskapets resultat ble kr -1 039 456. Resultat i konsernet 2022 ble kr -1 557 951,-.



Konsernets likviditetsbeholdning var kr 12 781 678,- pr 31.12.22
Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.22 kr 22 733 150,- hvorav
kr 7,8 millioner er skyldige offentlige avgifter.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året kr 31 383 066. For
konsernet var total kapitalen ved utgangen av året kr 31 992 288,-.
Sum egenkapital i konsernet utgjorde pr 31.12.22 kr 9 074 166,- og
utgjør 28,4 % av total kapital. Selskapets egenkapital per 31.12. var kr
27 363 595 som gir en egenkapitalandel på 87,2 %.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 12 781 678,- pr 31.12.22
Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.22 kr 22 733 150,- hvorav kr
7,8 millioner er skyldige offentlige avgifter.

I datterselskapet Østlandske Rengjøring AS ble det avdekket forhold som
har påført selskapet (og konsernet) store kostnader for 2022. I denne
forbindelsen ble det avdekket vesentlige feil i inngående balanse.
Forholdene som ble avdekket er korrigert i inngående balanse i
konsernregnskapet og er beskrevet i note 1 til regnskapet.

Avsetningen på kr 1 427 000 som beskrevet i note 1 beskriver seg til
kostnader påløpt i forbindelse med «ryddeprosessen» og inngår i andre
driftskostnader.

Kontantstrømmen fra operasjonell aktivitet avviker vesentlig fra
driftsresultatet, dette skyldes i stor grad vesentlig økning i
kundefordringene (note 13).

Forsikring

Det er tegnet ansvarsforsikring for styre og ledelse i datterselskapet
Østlandske Rengjøring AS. Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for
ledelsen i AS2 Holding AS.

Finansiell risiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapene har ikke hatt
vesentlige tap på fordringer.

Likviditeten i konsernet vurderes som god.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over
totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2022 har det totale
sykefraværet i konsernet vært på 7,94 %. Langtidsfraværet i konsernet
utgjør 5,27%. Det har ikke forkommet situasjoner som krever tiltak i tråd
med gjeldene forskrifter om intern helse, miljø og sikkerhet.

Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er etter styrets oppfatning god.



Likestilling, diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Styret i AS2 Holding AS består av en mann. Styret anser forholdet til likestilling ivaretatt.

Selskapet og konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Det har i løpet av året ikke kommet frem rapporter eller andre indikasjoner på forurensning av det ytre miljø. Avfallsprodukter blir behandlet i henhold til gjeldene lover og forskrifter. Etter styrets oppfatning forurenses virksomheten ikke det ytre miljø.

Årsresultat og disponeringer

Årets resultat i morselskapet på kr -1 039 456,- overføres fra annen egenkapital.

Selskapets frie egenkapital per 31.12.2023 utgjør kr 27 150 595.

Fjellhamar, den 25.9.2023

Arild Sæther

Styreleder (elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Sæther, Arild

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

09/25/2023 17:37:27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(en). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Års- og konsernregnskap 2022 AS2 Holding AS

Org.nr.: 921 765 126



AS2 Holding AS					
Resultatregnskap					
Morselskap			Konsern		
2021	2022		Noter	2022	2021
		DRIFTSINNTEKTER			
0	0	Salgsinntekter	1, 2	90 702 539	96 605 284
0	0	Andre driftsinntekter		440 422	0
<u>0</u>	<u>0</u>	SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>91 142 961</u>	<u>96 605 284</u>
		DRIFTSKOSTNADER			
0	0	Forbruk av varer og tjenester		12 981 166	12 657 936
0	0	Lønn og sosiale kostnader	3, 4	66 748 458	68 895 184
0	0	Ordinære avskrivninger	5	579 298	677 226
37 590	36 038	Andre driftskostnader	1, 3, 13	11 626 173	9 679 743
<u>37 590</u>	<u>36 038</u>	SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>91 935 095</u>	<u>91 910 089</u>
<u>-37 590</u>	<u>-36 038</u>	DRIFTSRESULTAT		<u>-792 134</u>	<u>4 695 195</u>
		FINANSPOSTER			
3 254 669	0	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
26 929	17 836	Renteinntekter	10	79 352	15 088
0	78 750	Gevinst ved salg aksjer		78 750	0
116 195	93 280	Rentekostnader	10	34 121	29 716
0	1 031 250	Tap ved salg aksjer		1 031 250	0
<u>3 165 403</u>	<u>-1 027 944</u>	NETTO FINANSPOSTER		<u>-907 269</u>	<u>-14 628</u>
<u>3 127 813</u>	<u>-1 063 982</u>	RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-1 699 403</u>	<u>4 680 567</u>
28 119	-24 526	Skattekostnad	1, 6	-141 452	1 029 725
<u>3 099 694</u>	<u>-1 039 456</u>	ÅRETS RESULTAT FØR MINORITET		<u>-1 557 951</u>	<u>3 650 842</u>
		Minoritetsinteresser		0	0
		ÅRETS RESULTAT ETTER MINORITET		<u>-1 557 951</u>	<u>3 650 842</u>
		DISPONERINGER			
3 099 694	0	Avsatt til annen egenkapital	7		
0	-1 039 456	Overført fra annen egenkapital	7		
<u>3 099 694</u>	<u>-1 039 456</u>	SUM DISPONERINGER			



AS2 Holding AS					
Balanse					
Morselskap		EIENDELER		Konsern	
2021	2022		Noter	2022	2021
ANLEGGSMIDLER					
Immatrielle eiendeler					
0	24 526	Utsatt skattefordel	6	785 795	383 947
0	0	Software	5	592 069	671 144
<u>0</u>	<u>24 526</u>	Sum immatrielle anleggsmidler		<u>1 377 864</u>	<u>1 055 091</u>
Finansielle eiendeler					
30 030 000	30 030 000	Aksjer i datterselskaper	8	0	0
1 650 000	247 500	Andre aksjer	9	247 500	1 650 000
732 043	760 038	Fordringer på konsernselskaper	10, 11	0	0
<u>32 412 043</u>	<u>31 037 538</u>	Sum finansielle eiendeler		<u>247 500</u>	<u>1 650 000</u>
Varige driftsmidler					
0	0	Påkostning leide lokaler	5	414 191	478 704
0	0	Biler, maskiner og utstyr	5, 11	238 895	676 183
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>653 086</u>	<u>1 154 887</u>
<u>32 412 043</u>	<u>31 062 064</u>	SUM ANLEGGSMIDLER		<u>2 278 450</u>	<u>3 859 978</u>
OMLØPSMIDLER					
0	0	Varebeholdning	12	686 050	686 050
0	0	Kundefordringer	1, 11, 13	12 867 495	8 287 105
3 254 669	0	Fordring på konsernselskap		0	0
0	0	Andre kortsiktige fordringer	1	3 378 615	1 620 313
1 416 138	321 002	Bankinnskudd og kontanter	11, 14	12 781 678	19 406 633
<u>4 670 807</u>	<u>321 002</u>	SUM OMLØPSMIDLER		<u>29 713 838</u>	<u>30 000 101</u>
<u>37 082 850</u>	<u>31 383 066</u>	SUM EIENDELER		<u>31 992 288</u>	<u>33 860 079</u>



AS2 Holding AS					
Balanse					
Morselskap		EGENKAPITAL OG GJELD		Konsern	
2021	2022		Noter	2022	2021
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
213 000	213 000	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	7, 15	213 000	213 000
25 090 357	25 090 357	Overkurs	7	0	0
25 303 357	25 303 357	Sum innskutt egenkapital		213 000	213 000
Opptjent egenkapital					
3 099 694	2 060 238	Annen egenkapital	1, 7	8 861 166	10 419 118
3 099 694	2 060 238	Sum opptjent egenkapital		8 861 166	10 419 118
28 403 051	27 363 595	SUM EGENKAPITAL		9 074 166	10 632 118
LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Pantelån	11	184 972	564 523
8 377 927	3 216 538	Langsiktig gjeld til konsern	10	0	0
8 377 927	3 216 538	SUM LANGSIKTIG GJELD		184 972	564 523
KORTSIKTIG GJELD					
0	0	Leverandørgjeld		3 353 980	2 886 134
0	0	Betalbar skatt	1, 6	260 396	393 880
0	0	Skyldige offentlige avgifter	1	7 842 219	8 895 002
301 872	802 933	Kortsiktig gjeld til aksjonær	10	827 933	326 872
0	0	Annen kortsiktig gjeld	1, 16	10 448 622	10 161 550
301 872	802 933	SUM KORTSIKTIG GJELD		22 733 150	22 663 438
37 082 850	31 383 066	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 992 288	33 860 079

Fjellhamar, 25. september 2023

Arild Sæther
Styreleder

(Elektronisk signert)



AS2 Holding AS
Kontantstrømoppstilling

Oppstillingen er en systematisk oversikt som viser hvordan virksomheten i løpet av året er tilført finansielle midler og hvordan disse midlene er anvendt. Kontantstrømsoppstillingen skal gi et bilde av periodens utvikling i finansiering, investering og likviditet.

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
3 127 813	-1 063 982	Resultat før skatter	-1 699 403	4 680 566
0	0	Betalte skatter	-393 880	0
-3 254 669	0	Inntekt på investering i datter	0	0
0	0	Avskrivninger og nedskrivninger	579 298	677 226
0	0	Tap/-gevinst ved avgang driftsmidler	-440 422	0
0	952 500	Tap/-gevinst ved salg aksjer	952 500	0
0	0	Endring varelager	0	750 000
0	0	Endring kundefordringer	-4 580 390	-878 476
0	0	Endring leverandører	467 846	122 042
721 133	3 727 735	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-2 022 953	268 121
594 277	3 616 253	Netto kontantstrøm fra operasj. aktiviteter	-7 137 404	5 619 479
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-1 650 000	-300 000	Investeringer i andre aksjer	-300 000	-1 650 000
0	750 000	Innbetalinger ved salg av aksjer	750 000	0
0	0	Utbet. ved kjøp av driftsmidler	0	-55 070
0	0	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	442 000	0
-1 650 000	450 000	Netto kontantstrøm fra investeringsakt.	892 000	-1 705 070
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
2 416 195	-5 161 389	Inn-/utbetalinger av langsiktig gjeld	-379 551	-798 688
0	0	Utbetalt utbytte	0	0
2 416 195	-5 161 389	Netto kontantstrømmer fra finansieringsakt.	-379 551	-798 688
1 360 472	-1 095 136	Netto kontantstrøm for perioden	-6 624 955	3 115 721
55 666	1 416 138	Beholdning av kasse og bank 01.01	19 406 632	16 290 911
1 416 138	321 002	Beholdning av kasse og bank 31.12	12 781 678	19 406 632



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer AS2 Holding AS og selskaper som AS2 Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Andre inntekter resultatføres på opptjeningstidspunktet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 driftsmidlet 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 forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER forts.

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 på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 1 FEIL I INNGÅENDE BALANSE

I datterselskapet Østlandske Rengjøring AS har det blitt avdekket vesentlige feil knyttet til kundefordringer i selskapets regnskap. Dette strekker seg tilbake til inngående balanse.

Feilen som er avdekket i inngående balanse er bokført direkte mot egenkapital og sammenligningstallene er omarbeidet. Virkningen av endringen fremkommer slik i resultat- og balanseoppstillingen for konsernet:

Resultatposter	Korrigert 2021	Regnskap 2021	Endring
Salgsinntekter	96 605 284	99 495 058	-2 889 774
Resultat før skatt	4 680 567	7 570 341	-2 889 775
Skattekostnad	1 029 725	1 665 475	-635 750
Årsresultat	3 650 842	5 904 866	-2 254 025
Balanseposter	Korrigert 2021	Regnskap 2021	Endring
Kundefordringer	8 287 105	12 391 855	-4 104 750
Andre kortsiktige fordringer	1 620 313	738 919	881 394
Sum omløpsmidler	30 000 101	33 223 458	-3 223 356
Sum eiendeler	33 860 079	37 083 436	-3 223 356
Annen egenkapital	10 419 118	12 673 142	-2 254 024
Sum egenkapital	10 632 118	12 886 142	-2 254 024
Betalbar skatt	393 880	1 029 630	-635 750
Skyldige offentlige avgifter	8 895 002	9 228 584	-333 582
Sum kortsiktig gjeld	22 663 438	23 632 770	-969 332
Sum gjeld og egenkapital	33 860 079	37 083 435	-3 223 356

Sammenligningstall i noter er tilsvarende omarbeidet.

I kortsiktig gjeld for 2022 er det avsatt kr 1 427 000 for estimerte kostnader til opprydding og korrigering av regnskapet. Beløpet inngår i andre driftskostnader i resultatoppstillingen i konsernregnskapet.

NOTE 2 SALGSINTEKTER

Morselskapet har ingen salgsinntekter.

Salgsinntekter i konsernet består i sin helhet av salg av renholdstjenester i Østlandsområdet.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	0	0	55 892 504	58 224 848
Folketrygdavgift	0	0	8 330 271	8 435 081
Pensjonskostnader	0	0	2 203 086	1 985 550
Andre ytelser	0	0	322 598	249 704
Sum	0	0	66 748 458	68 895 184

Gjennomsnittlig antall årsverk 0 0 101 105

I morselskapet er det ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller andre ledende personer.

Styregodtgjørelse i konsernet utgjør kr 120 000.

I konsernet utgjorde lønn og annen godtgjørelse til administrerende direktør i regnskapsåret utgjorde kr 2 267 057, mens andel kollektiv pensjonspremie utgjorde kr 87 186.

Revisjonshonorar (eksl. mva)	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Revisjon	6 000	5 000	176 500	201 250
Andre tjenester *)	21 000	23 000	867 500	53 500
Sum	27 000	28 000	1 044 000	254 750

*) av beløpet gjelder kr 825 000 bistand knyttet til ekstraordinær gjennomgåelse og avstemming som følge av avdekkede feil i inngående balanse for datterselskapet Østlandske Rengjøring AS. Se note 1.

NOTE 4 TJENESTEPENSJONSORDNING

Morselskap

Morselskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon

Konsern

I datterselskapet Østlandske Rengjøring er inngått avtale om en innskuddsbasert ordning som tilfredstiller kravene i lovgivningen. Pr 31.12 var det 180 medlemmer i ordningen. I tillegg har selskapet AFP-ordning. Antall medlemmer i ordningen per 31.12. var 256.

	Konsern	
	2022	2021
Kostnadsført innskudd:	2 203 086	1 985 550

NOTE 5 DRIFTSMIDLER

Konsern	Konsern				
	Software	Transportmidler	Maskiner og inventar	Lokaler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	762 574	5 117 688	3 961 669	636 477	10 478 408
- Avgang til kostpris	0	-360 000	0	0	-360 000
Anskaffelseskost 31.12.	762 574	4 757 688	3 961 669	636 477	10 118 408
Akk. avskrivninger 1.1.	91 429	4 693 705	3 709 470	157 773	8 652 377
+ Ordinære avskrivninger	79 076	318 445	117 265	64 513	579 299
- Tilbakef. avskr. solgte driftsmidler	0	-358 423	0	0	-358 423
Akk. avskrivninger 31.12	170 505	4 653 727	3 826 735	222 286	8 873 253
Bokført verdi pr. 31.12.	592 069	103 961	134 934	414 191	1 245 155
Prosentats ordinære avskrivning	10 %	20 %	20-33%	10 %	



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 6 SKATT

Beregning av årets skattegrunnlag:	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-1 063 981	3 127 813	-1 699 402	4 680 567
Permanente forskjeller	952 500	-3 000 000	1 056 436	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	1 685 906	-517 227
Endring fremførbart underskudd	111 481	-127 813	140 677	-2 372 976
Årets skattegrunnlag	0	0	1 183 617	1 790 364

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt	0	0	260 396	393 880
Endring i utsatt skatt	-24 526	0	-401 848	635 845
Sum skattekostnad	-24 526	0	-141 452	1 029 725

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Omløpsmidler	0	0	-406 000	-100 000
Anleggsmidler	0	0	-1 500 283	-1 547 377
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0	-1 427 000	0
Underskudd til framføring	-111 481	0	-238 513	-97 837
Sum	-111 481	0	-3 571 796	-1 745 214

Utsatt skatt / skattefordel	-24 526	0	-785 795	-383 947
Herav bokført utsatt skattefordel	-24 526	0	-785 795	-383 947

NOTE 7 EGENKAPITAL

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Inng. balanse	213 000	25 090 357	3 099 694	28 403 051
Årets resultat	0	0	-1 039 456	-1 039 456
Utg. balanse	213 000	25 090 357	2 060 238	27 363 595

Konsern	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Inng. balanse	213 000	12 673 142	12 886 142
Årets resultat	0	-1 557 951	-1 557 951
Korrigerings inngående balanse, jfr note 1	0	-2 254 024	-2 254 024
Utg. balanse	213 000	8 861 166	9 074 166

NOTE 8 DATTERSELSKAP

AS2 Holding AS eier aksjer i følgende datterselskaper som er konsolidert i konsernregnskapet:

Selskapets navn	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022	Bokført verdi
Østlandske Rengjøring AS	Fjellhamar	100 %	-495 722	11 809 657	30 000 000
Renåsæther AS	Fjellhamar	100 %	-22 773	-69 086	30 000
Sum					30 030 000

NOTE 9 AKSJER

Selskapet hadde pr. 31.12. følgende aksjer i andre selskaper:

Selskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Pålydende tilsammen	Bokført verdi
Probase AS	89 625	82 500	8 250	247 500
Sum				247 500



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 10 NÆRSTÅENDE PARTER

Morselskap

Gjeld til selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig gjeld til datterselskapet Østlandske Rengjøring AS. Gjelden renteberegnes og årets rentekostnad på gjelden utgjør kr 93 280.

Fordring på selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig fordring til datterselskapet Renåsæther AS. Lånet renteberegnes og årets renteinntekt på fordringen utgjør kr 12 995.

Gjeld til aksjonær knytter seg til gjeld til eier Arild Sæther. Gjelden renteberegnes ikke.

NOTE 11 FORDRINGER OG GJELD, PANT

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Fordringer som forfaller senere enn ett år:				
Fordring på selskap i samme konsern	760 038	732 043	0	0
Sum	760 038	732 043	0	0

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld sikret ved pant				
Pantelån	0	0	184 972	564 523
Sum	0	0	184 972	564 523

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler :				
Fordringer	0	0	12 867 495	8 287 105
Anleggsmidler	0	0	238 895	676 183
Sum	0	0	13 106 390	8 963 288

Konsernet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Konsernet har kassakreditt med kredittgrense: 3 000 000
Herav trukket på kassakreditt pr 31.12: 0

Kundefordringer er stilt som pant for innvilget kassakreditt.

NOTE 12 VARELAGER

Konsernselskapet Renåsæther AS eier en tomt på Rena. Tomten er planlagt utviklet for salg.

NOTE 13 KUNDEFORDRINGER

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Utestående fordringer til pålydende	0	0	12 873 860	7 891 548
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	0	0	399 635	495 557
Avsatt til dekning av tap	0	0	-406 000	-100 000
Netto bokført	0	0	12 867 495	8 287 105
Endring tapsavsetning	0	0	-306 000	0
Bokført tap på fordringer	0	0	-306 000	0

NOTE 14 BUNDNE MIDLER

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler:	0	0	1 909 198	1 875 995



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 15 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	426	500	213 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			
Selskapets aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Arild Sæther	426	100 %	100 %

NOTE 16 SPESIFIKASJON ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld i balansen består av:	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Påløpt, ikke utbetalt lønn per 31.12.2022	0	0	2 683 834	2 908 278
Skyldige feriepenger	0	0	5 742 759	6 182 495
Andre påløpte kostnader	0	0	2 022 029	702 191
Forskudd fra kunder	0	0	0	368 586
Sum	0	0	10 448 622	10 161 550



Elektronisk signatur

Signert av

Sæther, Arild
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

09/25/2023 17:48:04

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(en). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA

Til generalforsamlingen i AS2 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS2 Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som viser et underskudd på kr 1 039 456, består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som viser et underskudd på kr 1 557 951, består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022 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 2022 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2022
AS2 Holding AS

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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. Betyggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Strømmen, 25. september 2023
Myrdahl og Sveen AS

Lisbeth Sørensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

SØRENSEN, LISBETH HELEN
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

09/25/2023 18:10:54

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.