



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 910 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Asker Trelast A/S
Forretningsadresse: Skytterveien 121
1386 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johannes Irgens
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

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		157 928 117	98 603 198
Annen driftsinntekt		2 668 235	17 465 848
Sum inntekter		160 596 352	116 069 046
Kostnader			
Varekostnad	6	107 144 229	85 732 406
Lønnskostnad	2, 3	25 604 273	24 370 153
Avskrivning	4	1 283 715	1 924 091
Annen driftskostnad	3, 7	19 801 869	16 670 624
Sum kostnader		153 834 086	128 697 274
Driftsresultat		6 762 266	-12 628 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 361	90 764
Annen finansinntekt		57 526	13 903
Sum finansinntekter		115 887	104 667
Annen rentekostnad		319 013	1 066 455
Annen finanskostnad		1 126 217	1 003 770
Sum finanskostnader		1 445 230	2 070 225
Netto finans		-1 329 343	-1 965 558
Ordinært resultat før skattekostnad		5 432 923	-14 593 786
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 145 724	-2 768 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 287 199	-11 824 847
Årsresultat		4 287 199	-11 824 847
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 287 199	11 824 847
Sum overføringer og disponeringer		-4 287 199	11 824 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	7 186 031	9 469 413
Sum immaterielle eiendeler		7 186 031	9 469 413
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	23 476	48 018
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	5 848 467	6 925 011
Sum varige driftsmidler		5 871 943	6 973 029
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 291 600	
Andre fordringer	7	639 000	
Sum finansielle anleggsmidler		3 930 600	
Sum anleggsmidler		16 988 574	16 442 442
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	22 165 715	17 325 164
Sum varer		22 165 715	17 325 164
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	10 080 227	8 192 355
Andre fordringer	7	1 910 056	4 571 463
Sum fordringer		11 990 283	12 763 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 032 072	5 999 081
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 032 072	5 999 081
Sum omløpsmidler		36 188 070	36 088 063
SUM EIENDELER		53 176 644	52 530 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	4 400 000	4 290 000
Overkurs	10	25 840 000	23 950 000
Sum innskutt egenkapital		30 240 000	28 240 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	16 236 221	24 556 933
Sum opptjent egenkapital		-16 236 221	-24 556 933
Sum egenkapital	10	14 003 779	3 683 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	986 014	6 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	2 691 745	82 126
Sum annen langsiktig gjeld		3 677 759	6 482 126
Sum langsiktig gjeld		3 677 759	6 482 126
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	6 011 429	
Leverandørgjeld		20 277 735	29 486 306
Skyldige offentlige avgifter		3 480 005	1 984 155
Annen kortsiktig gjeld	5	5 725 937	10 894 851
Sum kortsiktig gjeld		35 495 106	42 365 312
Sum gjeld		39 172 865	48 847 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 176 644	52 530 505



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 194067

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 910 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Asker Trelast A/S
Forretningsadresse: Skytterveien 121
1386 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johannes Irgens
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 27.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 933 910 105
Asker Trelast A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		157 928 117	98 603 198
Annen driftsinntekt		2 668 235	17 465 848
Sum inntekter		160 596 352	116 069 046
Kostnader			
Varekostnad	6	107 144 229	85 732 406
Lønnskostnad	2, 3	25 604 273	24 370 153
Avskrivning	4	1 283 715	1 924 091
Annen driftskostnad	3, 7	19 801 869	16 670 624
Sum kostnader		153 834 086	128 697 274
Driftsresultat		6 762 266	-12 628 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 361	90 764
Annen finansinntekt		57 526	13 903
Sum finansinntekter		115 887	104 667
Annen rentekostnad		319 013	1 066 455
Annen finanskostnad		1 126 217	1 003 770
Sum finanskostnader		1 445 230	2 070 225
Netto finans		-1 329 343	-1 965 558
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 145 724	-2 768 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 287 199	-11 824 847
Årsresultat		4 287 199	-11 824 847
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 287 199	11 824 847
Sum overføringer og disponeringer		-4 287 199	11 824 847



Organisasjonsnr: 933 910 105
Asker Trelast A/S

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 13 7 186 031 9 469 413
Sum immaterielle eiendeler 7 186 031 9 469 413

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4 23 476 48 018
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner 4 5 848 467 6 925 011
Sum varige driftsmidler 5 871 943 6 973 029

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 3 291 600
Andre fordringer 7 639 000
Sum finansielle anleggsmidler 3 930 600

Sum anleggsmidler 16 988 574 16 442 442

Omløpsmidler

Varer

Varer 6 22 165 715 17 325 164
Sum varer 22 165 715 17 325 164

Fordringer

Kundefordringer 5, 7 10 080 227 8 192 355
Andre fordringer 7 1 910 056 4 571 463
Sum fordringer 11 990 283 12 763 818

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 8 2 032 072 5 999 081
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 032 072 5 999 081

Sum omløpsmidler 36 188 070 36 088 063

SUM EIENDELER 53 176 644 52 530 505

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9, 10 4 400 000 4 290 000



Overkurs	10	25 840 000	23 950 000
Sum innskutt egenkapital		30 240 000	28 240 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	16 236 221	24 556 933
Sum opptjent egenkapital		-16 236 221	-24 556 933
Sum egenkapital	10	14 003 779	3 683 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	986 014	6 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	2 691 745	82 126
Sum annen langsiktig gjeld		3 677 759	6 482 126
Sum langsiktig gjeld		3 677 759	6 482 126
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	6 011 429	
Leverandørgjeld		20 277 735	29 486 306
Skyldige offentlige			
avgifter		3 480 005	1 984 155
Annen kortsiktig gjeld	5	5 725 937	10 894 851
Sum kortsiktig gjeld		35 495 106	42 365 312
Sum gjeld		39 172 865	48 847 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 176 644	52 530 505



Organisasjonsnr: 933 910 105
Asker Trelast A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
9, 10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	110.00	40000.00	4400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Diplodocus Holding AS	55.00	50.00%	Ordinære aksjer
FMS Holding AS	55.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	110.00	100.00%	

Note
2, 3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21550210.00	20351441.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3165618.00	2906019.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	655529.00	903093.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	232916.00	209600.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25604273.00	24370153.00

Note
2, 3

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>
	1080319.00		

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143439.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	443439.00	

Note

2, 3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
42.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



Asker Trelast AS

Org. nr. 933910105

Kontantstrømoppstilling	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 432 923	-14 593 786
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	207 117	5 439 517
Ordinære avskrivninger	1 283 715	1 924 091
Endring i varelager	-4 840 551	9 577 596
Endring i kundefordringer	-1 887 872	2 681 176
Endring i leverandørgjeld	-9 208 571	71 004
Endring fordringer	2 022 407	0
Endring kortsiktig gjeld	-3 673 064	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	0	1 307 125
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-11 078 130	-4 472 311
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 000 000	8 100 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	975 512	3 046 443
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	8 000 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	3 291 600	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 267 112	13 053 557
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 609 619	1 126 478
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	6 413 986	10 083 728
Netto endring i kassekreditt	6 011 429	0
Innbetalinger av egenkapital	2 000 000	0
Korrigerings av 2020	5 171 171	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	10 378 233	-8 957 250
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-3 967 009	-376 004
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	5 999 081	6 375 086
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	2 032 072	5 999 082

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



Årsregnskap for 2021

Asker Trelast AS

Årsoppgjøret er utarbeidet av:

Østlandske Revisorer AS

Postboks 355, 3301 HOKKSUND

Org.nr.: 982 743 966

tlf.: 32 75 52 03

e-post: terje@ostrev.no



Asker Trelast AS Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Virksomhetsområdet til Asker Trelast AS er salg av byggevarer, både til forbruker- og proffmarkedet. Vi er lokalisert med fire avdelinger i Asker og Bærum, samt en deleid avdeling på Hønefoss.

Asker Trelast AS har kjedeavtale med landets største byggevarekjede Monter/Optimera.

Analyse av årsregnskapet for selskapet

Selskapets samlede inntekter var NOK 160.596.352 sammenlignet med fjorårets inntekter på NOK 116.069.046. Resultatet viste et overskudd på NOK 4.287.199 sammenlignet med et underskudd 11.824.847 året før. Fremgangen skyldes flere faktorer. God ledelse og intern samhandling/lagarbeid har vært avgjørende for å kunne utnytte god geografisk lokalisering i et attraktivt marked og mulighetene det innebærer i å være medlem av Norges største byggevarekjede Monter/Optimera.

Asker Trelast etablerte et deleid datterselskap på Hensmoen/Hønefoss med oppstart 1.juli 2021. Ny med-aksjonær tilførte selskapet kapital og erfarne ressurser på salg og drift. Dette muliggjorde økt salg, frigjøring av ressurser til å følge opp markedet i Asker/Bærumsregionen ytterligere og høste stordriftsfordeler av dette. Det har også vært et meget godt samarbeid med kundene gjennom året til tross for periodevise leveranseutfordringer pga. korona- og logistikkutfordringer.

Etablering av et eget proffsenter og lager på Sem i Asker har vist seg å være avgjørende for å kunne realisere den sterke salgsveksten. Satsingen har bidratt til å øke både effektivitet og servicegrad.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 53.176.644 sammenlignet med NOK 52.530.505 året før. Bokført EK utgjorde NOK 14.003.779 mot NOK 3.683.067 året før. Økning skyldes sterkt forbedret overskudd, oppretting av feil fra 2020 og tilførsel av ny egenkapital fra eierne. Til tross for salg av selskapets avdeling på Hensmoen/Hønefoss til et nyetablert datterselskap økte totalkapitalen som følge av vesentlig økning av satsingen på logistikkcenteret på Sem samt et økt varelager grunnet til dels betydelig prisstigning.

Den økte egenkapitalen har blitt benyttet til å nedbetale bankgjeld og finansiere økt varelager.

Selskapet har ikke drevet FoU virksomhet av betydning.

A



Styret mener det er gitt en rettviseende oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling.

Redegjørelse for foretakets utsikter, hendelser etter regnskapsårets slutt

Det er stor aktivitet i regionen. Oppussing- og rehabiliteringsmarkedet er vedvarende høyt. Den økte aktiviteten generelt har medført utfordringer for leverandørene på enkelte produkttyper, spesielt impregnert.

Til tross for prisstigningene på enkelte varegrupper, varslede renteøkninger og Russlands invasjon av Ukraina har aktivitetsnivået vist kraftig vekst gjennom hele første kvartal med salgsvekst på over 30%. På sikt, spesielt med tanke på nybyggingsmarkedet vil disse faktorene få negativ effekt.

Vår deltakelse i Monter/Optimera, den største byggevarekjeden i Norge, synes å gi oss konkurransedyktige betingelser. Vi opplever derfor at vi har forbedret vår relative konkurransevne betydelig gjennom fjoråret.

Ordinær drift vil kreve lave investeringer den nærmeste tiden.

Finansiell risiko

Både norskproduserte og importerte varer kjøpes inn i norske kroner. Prisjusteringer kjøres jevnlig og det er således begrenset valutarisiko. Selskapet har begrenset med gjeld og er eksponert for normal renterisiko på sin factoringgjeld. Selskapets kundestruktur har historisk sett hatt relativt lave tap i kundeporteføljen. Vi venter ingen vesentlige endringer i denne, men vil selvsagt ha eksponering hvis det skulle skje betydelig makroøkonomiske endringer.

Fortsatt drift

Fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet, og er i samsvar med regnskapslovens § 3-3. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for årsregnskapet.

Likestilling

Selskapet har nå totalt 37 fast ansatte, hvorav 3 kvinner. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet holdninger som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.



Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Arbeidsmiljøet

Arbeidsmiljøet anses som godt. Totalt sykefravær i selskapet lå i 2021 på 3,28 %. Dette er en økning fra tidligere, og skyldes i stor grad korona-situasjonen. Det har ikke vært skader i 2021.


Ytre miljø

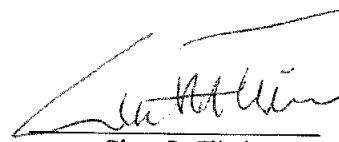
Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.


Forsikring

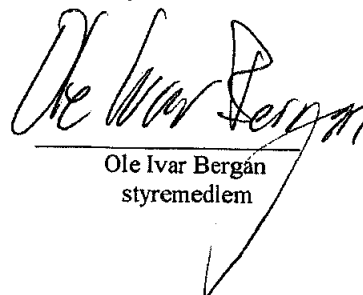
Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder.

Asker, 4. april 2022


Øystein Selen
styreformann


Claus R. Flinder
styremedlem


Johannes Irgens
styremedlem/daglig leder


Ole Ivar Bergan
styremedlem



Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Asker Trelast A/S

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Asker Trelast A/S' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 287 199. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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, og
- gir årsregnskapet et rettvise 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.

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 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. 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



 Østlandske Revisorer AS

rapportere dersom årsberetningen 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 gjeldene lovkrav.

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 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hokksund, 4. april 2022
Østlandske Revisorer AS



Terje Haare
Statsautorisert revisor



Asker Trelast AS

Org. nr. 933910105

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		157 928 117	98 603 198
Annen driftsinntekt		2 668 235	17 465 848
Sum driftsinntekter		160 596 352	116 069 046
Driftskostnader			
Varekostnad	6	107 144 229	85 732 406
Lønnskostnad	2, 3	25 604 273	24 370 153
Avskrivning	4	1 283 715	1 924 091
Annen driftskostnad	3, 7	19 801 869	16 670 624
Sum driftskostnader		153 834 086	128 697 274
DRIFTSRESULTAT		6 762 266	-12 628 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 361	90 764
Annen finansinntekt		57 526	13 903
Sum finansinntekter		115 887	104 667
Annen rentekostnad		319 013	1 066 455
Annen finanskostnad		1 126 217	1 003 770
Sum finanskostnader		1 445 230	2 070 225
Netto finansposter		-1 329 343	-1 965 558
Ordinært resultat før skattekostnad		5 432 923	-14 593 786
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 145 724	-2 768 939
ÅRSRESULTAT		4 287 199	-11 824 847
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 287 199	11 824 847
Sum overføringer og disponeringer		-4 287 199	11 824 847



Asker Trelast AS

Org. nr: 933910105

Balanse pr. 31.12	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	7 186 031	9 469 413
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	23 476	48 018
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	5 848 467	6 925 011
Sum varige driftsmidler		5 871 943	6 973 029
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	3 291 600	0
Andre fordringer	7	639 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 930 600	0
Sum anleggsmidler		16 988 574	16 442 442
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	22 165 715	17 325 164
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	10 080 227	8 192 355
Andre fordringer	7	1 910 056	4 571 463
Sum fordringer		11 990 283	12 763 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 032 072	5 999 081
Sum omløpsmidler		36 188 070	36 088 063
SUM EIENDELER		53 176 644	52 530 505




Asker Trelast AS


Org. nr: 933910105

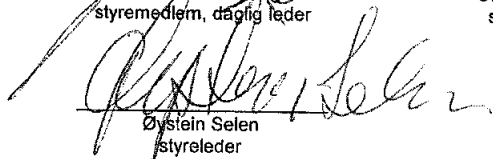
Balanse pr. 31.12	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	4 400 000	4 290 000
Overkurs	10	25 840 000	23 950 000
Sum innskutt egenkapital		30 240 000	28 240 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	16 236 221	24 556 933
Sum egenkapital	10	14 003 779	3 683 067
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	986 014	6 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	2 691 745	82 126
Sum langsiktig gjeld		3 677 759	6 482 126
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	6 011 429	0
Leverandørgjeld		20 277 735	29 486 306
Skyldige offentlige avgifter		3 480 005	1 984 155
Annen kortsiktig gjeld	5	5 725 937	10 894 851
Sum kortsiktig gjeld		35 495 106	42 365 312
Sum gjeld		39 172 865	48 847 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 176 644	52 530 505

Asker 04.04.2022


Johannes Eivestad, regens
styremedlem, daglig leder


Ole Ivar Bergan
styremedlem


Claus Refsum Flinder
styremedlem


Øystein Selen
styreleder



Asker Trelast AS

Org. nr. 933910105

Kontantstrømoppstilling	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 432 923	-14 593 786
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	207 117	5 439 517
Ordinære avskrivninger	1 283 715	1 924 091
Endring i varelager	-4 840 551	9 577 596
Endring i kundefordringer	-1 887 872	2 681 176
Endring i leverandørgjeld	-9 208 571	71 004
Endring fordringer	2 022 407	0
Endring kortsiktig gjeld	-3 673 064	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter	0	1 307 125
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-11 078 130	-4 472 311
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 000 000	8 100 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	975 512	3 046 443
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	8 000 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	3 291 600	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 267 112	13 053 557
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 609 619	1 126 478
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	6 413 986	10 083 728
Netto endring i kassekreditt	6 011 429	0
Innbetalinger av egenkapital	2 000 000	0
Korrigerings av 2020	5 171 171	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	10 378 233	-8 957 250
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-3 967 009	-376 004
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	5 999 081	6 375 086
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	2 032 072	5 999 082

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger.

Avskrivningene er primært beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskap- og tilknyttede selskap

Investeringer i datter- og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, er ført opp til pålydende.

Pensjonsforpliktelser

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



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 1 – Regnskapsprinsipper forts.:

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Annet

Selskapet skilte ut avdelingen på Hensmoen til eget selskap, Hensmoen Proff AS, med virkning fra 01.07.2021.

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønn	21.550.210	20.351.441
Folketrygdavgift	3.165.618	2.906.019
Pensjonskostnader	655.529	903.093
Andre ytelser	232.916	209.600
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>25.604.273</u>	<u>24.370.153</u>

Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2021 utgjør 42.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Styrehonorar er kostnadsført med kr 25.000 for 2021.

Det er utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder med kr 1.080.319.

Det er ikke ytt lån eller stillet sikkerhet for daglig leder eller hans nærstående.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 443.439, hvorav kr 300.000 gjelder revisjon og kr 143.439 gjelder konsulentbistand. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 4 - Anleggsmidler:

	Gr. A Kontor- utstyr	Gr. C Varebil	Gr. D Maskiner/ utstyr	Gr. H Bygg/ anlegg	Gr. J Tekniske anskaff.	Påkost leide lok	SUM
Anskaffelseskost 01.01	29.750	0	1.648.060	214.724	30.700	10.670.011	12.593.245
Tilgang i året	204.565	73.632	0	0	0	697.315	975.512
Avgang i året	29.750	0	1.332.797	0	0	1.176.042	2.538.589
Anskaffelseskost 31.12	204.565	73.632	315.263	214.724	30.700	10.191.284	11.030.168
Akk. ord. avskrivninger	38.523	1.771	89.301	209.668	12.280	4.806.682	5.158.225
Regnskapsmes. verdi 31.12	166.042	71.861	225.962	5.056	18.420	5.384.602	5.871.943
Skattemessig verdi 31.12	193.481	- 90.253	371.256	0	20.142	5.384.602	5.879.228
Midlertidige forskjeller	- 27.439	162.114	- 145.294	5.056	- 1.722	0	- 7.285
Årets regnskapsm. avskriv	44.772	1.771	152.848	21.472	3.070	1.059.779	1.283.712
Avskrivningssats	20- 33%	10%	10- 15%	10%	10%	10- 20%	
Årets skattem. avskr	82.921	- 28.501	92.814	0	2.238	581.218	730.690

Det er endret avskrivningstid for deler av påkost leide lokaler fra 5 år til 10 år. Dette reduserer avskrivningene med kr 939.734 i 2021.

Note 5 – Aksjer i datterselskap:

Asker Trelast AS har eierandeler i følgende selskap:

Selskap:	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Hensmoen Proff AS	12.04.21	Asker	51 %	- 2.061.687	4.382.413

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Asker Trelast AS. Selskapet har solgt 26% av aksjene i Hensmoen Proff AS i 2022, og det ikke utarbeidet konsernregnskap, siden deler av aksjene har vært en midlertidig investering.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden, og det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Mellomværende med datter- og tilknyttede selskap:

Selskap	Tilgode	Skyldig
Hensmoen Proff AS	1.140.917	300.000

Av tilgodebeløpet gjelder kr 1.134.398 kundefordring.



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 6 - Varelager:

Forhandlervarer er vurdert til anskaffelsesverdi med fradrag for antatt ukurans. Bokført verdi av varelageret utgjør kr 22.165.715

Samlet nedskrivning av varelageret utgjør kr 1.100.000, som fordeler seg på kr 350.000 i ukurans og kr 750.000 i prisfallsrisiko.

Vurderingen kommer ikke i strid med regnskapslovens regler for vurdering av omløpsmidler.

Note 7 - Fordringer:

Kundefordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til delkrederefond.

Avsetningen utgjør kr 400.000 pr. 31.12.

Avsetningen er foretatt av forsiktighetshensyn, og anses som god og forsiktig regnskapsførsel.

Inntrådte - faktiske tap utgjør netto kr 1.213.174 for 2021.

Avsetning tap på kundefordringer 01.01.	kr	167.492
Usikre fordringer pr. 31.12.	«	400.000
Endring	kr	<u>232.508</u>

Utestående fordringer pr. 31.12. utgjør 10.080.227 etter delkredereavsetning.

Andre fordringer utgjør kr 2.549.056, hvorav kr 639.000 gjelder langsiktige fordring og kr 1.910.056 gjelder kortsiktig fordringer.

Det er ingen av kortsiktige fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1.305.764.

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Diplodocus Holding AS	50 %	
FMS Holding AS	50 %	

Diplodocus Holding AS er representert ved Johannes Irgens og Ole Ivar Bergan.

FMS Holding AS er representert ved Øystein Selen og Claus Refsum Finder.

Aksjekapitalen utgjør kr 4.400.000, og er fordelt på 110 aksjer hver pålydende kr 40.000.

Aksjene har like rettigheter.



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 10 – Endring i egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	4.290.000	23.950.000	- 24.556.933	3.683.067
Emisjon	110.000	1.890.000		2.000.000
Korrigerings av 2020			4.033.513	4.033.513
Årets resultat			4.287.199	4.287.199
Egenkapital 31.12	4.400.000	25.840.000	- 16.236.221	14.003.779

Korrigeringsen for 2020 er netto rettelse etter å ha korrigert for skatteeffekten.

Note 11 - Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier:

Gjeld som er sikret ved pant:

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6.997.443	6.400.000

Balanseført verdi av eiendeler som sikkerhet for pantgjeld:

	2021	2020
Driftsløsøre	5.871.943	6.973.029
Varelager	22.165.715	17.325.164
Fordringer	10.080.227	8.192.355

Sikkerheten er begrenset til følgende;

Driftsløsøre	kr 31.000.000
Varelager	kr 31.000.000
Factoring	kr 71.000.000

Note 12 – Annen langsiktig gjeld:

Posten gjelder lån fra FMS Holding AS. Lånet er ikke renteberegnet.



ASKER TRELAST AS
1386 ASKER

REGNSKAP 2021 NOTER

Note 13 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnad		kr	5.432.923	
Korrigeringer:				
Permanente forskjeller	kr	212		
Endring i midlertidige forskjeller	«	2.359.251	«	2.359.463
Fremførbart underskudd			«	- 7.792.386
Skattepliktig nettoinntekt		kr	0	

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller:	31.12.20	31.12.21	Endring
Anleggsmidler	338.623	- 7.285	345.908
Varelager	0	- 1.100.000	1.100.000
Kundefordringer	- 41.521	- 400.000	358.479
Gevinst- og tapskonto	3.900.794	3.120.635	780.159
Investeringsstilskudd	- 225.295	0	- 225.295
Fremførbart underskudd	- 47.240.682	- 34.277.125	- 12.963.557
Sum midlertidige forskjeller	- 43.042.786	- 32.663.775	- 10.379.011
Utsatt skatt 22%	- 9.469.413	- 7.186.031	- 2.283.382

Det er foretatt utligning av alle positive og negative midlertidige forskjeller. Selskapet har en netto negativ midlertidig forskjell som medfører utsatt skattefordel pr. 31.12.2021. Selskapets ledelse mener skattefordelen kan utnyttes, og har valgt å balanseføre utsatt skattefordel som eiendel i regnskapet.

I endring utsatt skatt over resultatet, er det tatt hensyn til effekten av korrigeringen av regnskapet for 2020, hvor utsatt skatt i resultatet er redusert med kr 1.137.658 av endringen over.

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	kr	0
Endring i utsatt skatt	«	1.145.724
Skattekostnad	kr	1.145.724