



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 148 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AATE BYGG AS
Forretningsadresse: Bokfinkvegen 7
3929 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: AKETO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 607 378	4 614 955
Annen driftsinntekt		-5 614 258	420
Sum inntekter		2 993 120	4 615 375
Kostnader			
Varekostnad		2 591 112	2 656 731
Lønnskostnad	2	1 812 741	1 481 104
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 000	18 700
Annen driftskostnad		695 622	329 263
Sum kostnader		5 144 475	4 485 798
Driftsresultat		-2 151 355	129 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125	110
Sum finansinntekter		125	110
Annen rentekostnad		21 262	12 008
Sum finanskostnader		21 262	12 008
Netto finans		-21 137	-11 898
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 172 491	117 679
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-453 015	-19 846
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 719 476	137 525
Årsresultat	8	-1 719 476	137 525
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 719 476	137 525
Totalresultat		-1 719 476	137 525
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 719 476	137 525



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-1 719 476	137 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	474 125	19 846
Sum immaterielle eiendeler		474 125	19 846
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	223 980	87 146
Sum varige driftsmidler		223 980	87 146
Sum anleggsmidler		698 105	106 992
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	3 001 430	50 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 406 477	749 427
Andre fordringer		204 219	140 087
Konsernfordringer		13 500	
Sum fordringer		2 624 196	889 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	129 809	188 178
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 809	188 178
Sum omløpsmidler		5 755 435	1 127 691
SUM EIENDELER		6 453 540	1 234 683


BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	75 000	75 000
Annen innskutt egenkapital		-15 580	-15 580
Sum innskutt egenkapital		59 420	59 420
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		1 731 471	11 995
Sum opptjent egenkapital		-1 731 471	-11 995
Sum egenkapital	8	-1 672 051	47 425
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 889 539	728 304
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		643 889	149 925
Annen kortsiktig gjeld	9	5 592 164	309 029
Sum kortsiktig gjeld		8 125 591	1 187 258
Sum gjeld		8 125 591	1 187 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 453 540	1 234 683



 Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

 Legally signed by
Tor Inge Tendeland
08.07.2019

Årsregnskap 2018

Aate Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 148 057



Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor-Inge Tendeland
08.07.2019

Resultatregnskap

Aate Bygg AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2018	2017
Salgsinntekt		8 607 378	4 614 955
Annen driftsinntekt		-5 614 258	420
Sum driftsinntekter		<u>2 993 120</u>	<u>4 615 375</u>
Varekostnad		2 591 112	2 656 731
Lønnskostnad	2	1 812 741	1 481 104
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 000	18 700
Annen driftskostnad		695 622	329 263
Sum driftskostnader		<u>5 144 475</u>	<u>4 485 798</u>
Driftsresultat		<u>-2 151 355</u>	<u>129 577</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		125	110
Annen rentekostnad		21 262	12 008
Resultat av finansposter		<u>-21 137</u>	<u>-11 898</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 172 491	117 679
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-453 015	-19 846
Årsresultat	8	<u>-1 719 476</u>	<u>137 525</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	137 525
Overført til udekket tap		1 719 476	0
Sum overføringer		<u>-1 719 476</u>	<u>137 525</u>



Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor-Inge Tendeland
08.07.2019

Balanse Aate Bygg AS

EIENDELER	NOTE	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	474 125	19 846
Sum immaterielle eiendeler		<u>474 125</u>	<u>19 846</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	223 980	87 146
Sum varige driftsmidler		<u>223 980</u>	<u>87 146</u>
Sum anleggsmidler		<u>698 105</u>	<u>106 992</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	3 001 430	50 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	2 406 477	749 427
Andre kortsiktige fordringer		204 219	140 087
Konsernfordringer		13 500	0
Sum fordringer		<u>2 624 196</u>	<u>889 513</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	129 809	188 178
Sum omløpsmidler		<u>5 755 435</u>	<u>1 127 691</u>
Sum eiendeler		<u>6 453 540</u>	<u>1 234 683</u>



Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor Inge Tendeland
08.07.2019

Balanse Aate Bygg AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	75 000	75 000
Annen innskutt egenkapital		-15 580	-15 580
Sum innskutt egenkapital		<u>59 420</u>	<u>59 420</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 731 471	-11 995
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 731 471</u>	<u>-11 995</u>
Sum egenkapital	8	<u>-1 672 051</u>	<u>47 425</u>
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 889 539	728 304
Skyldig offentlige avgifter		643 889	149 925
Annen kortsiktig gjeld	9	5 592 164	309 029
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 125 591</u>	<u>1 187 258</u>
Sum gjeld		<u>8 125 591</u>	<u>1 187 258</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 453 540</u>	<u>1 234 683</u>

30.06.2019
Styret i Aate Bygg AS

Tor Inge Tendeland
styreleder

Jon-Inge Lid
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor-Inge Tendeland
08.07.2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Anleggskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter/anleggskontrakter inntektsføres når kontrakten er fullført. Påløpte kontraktskostnader balanseføres som varelager. Kontraktens samlede inntekter og kostnader vises i resultatregnskapet først når kontrakten er fullført, dvs. når risiko og kontroll er gått over på kjøper.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor Inge Tendeland
08.07.2019

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	2 113 638	1 304 718
Arbeidsgiveravgift	302 042	175 506
Pensjonskostnader	16 875	24 248
Andre ytelser (bl.a. refusjon sykepenger, lærlingetilskudd)	-32 975	-152 170
Periodisert lønn	-586 838	128 802
Sum	1 812 741	1 481 104

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet tilfredsstiller disse kravene i denne lov.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	<i>Daglig leder</i>
Lønn	143 500
Annen godtgjørelse	8 930
Sum	152 430

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 71 823.

Note 4 Anleggsmidler

	<i>Maskiner og anlegg</i>	<i>Driftsløsøre, inventar ol.</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	71 176	34 670	105 846
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	30 000	151 833	181 833
= Anskaffelseskost 31.12.18	101 176	186 503	287 679
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	33 900	29 800	63 700
= Bokført verdi 31.12.18	67 276	156 703	223 979
Årets ordinære avskrivninger	19 700	25 300	45 000
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor Inge Tendeland
08.07.2019

Note 5 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-454 279	-19 846
Korreksjon av feil fra tidligere år	1 264	0
Skattekostnad ordinært resultat	-453 015	-19 846
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 172 491	117 679
Permanente forskjeller	12 061	0
Endring i midlertidige forskjeller	889 625	-15 545
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-102 134
Skattepliktig inntekt	-1 270 805	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	16 414	5 316	-11 097
Varebeholdning	-828 722	0	828 722
Fordringer	-72 000	0	72 000
Sum	-884 308	5 316	889 625
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 270 806	-91 602	1 191 265
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 155 114	-86 286	2 080 890
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-474 125	-19 846	-454 279

Note 6 Kundefordringer

<i>Bokført verdi av kundefordringer</i>	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 478 477	436 140
Opptjent, ikke fakturert	0	313 287
Avsetning til tap	-72 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 406 477	749 427



Note 7 Aksjonærer

Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor Inge Tendeland
08.07.2019

Aksjekapitalen i Aate Bygg AS pr. 31.12 består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Ordinære aksjer	75	1 000	75 000
Sum	75		75 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<i>Ordinære</i>	<i>Eierandel</i>
Findal & Tendeland AS	75	100,0
Totalt antall aksjer	75	100,0

Note 8 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Opptjent egenkapital</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Per 01.01.2018	59 420	-11 995	47 425
Årets resultat	0	-1 719 476	-1 719 476
Pr 31.12.2018	59 420	-1 731 471	-1 672 051

Note 9 Anleggskontrakter

<i>Balanseførte kostnader på igangværende kontrakter</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Varekostnader	3 269 473	0
Lønnskostnader	521 910	0
Andre kostnader	23 769	0
Sum kostnader på igangværende kontrakter	3 815 152	0
Avsatt for tap på igangværende kontrakter	-828 722	0
Ferdigvarer	15 000	50 000
Sum balanseførte varelager	3 001 430	50 000
Fakturert produksjon inkl. i annen kortsiktig gjeld	-5 300 551	0

Ledelsen har gjennomgått alle igangværende kontrakter på balansedatoen og avsatt et samlet tap på kr 828 722 på en igangværende kontrakt per 31.12.2018 som er fullført i 2019 før avleggelsen av regnskapet.



Note 10 Fortsatt drift

Legally signed by
Jon-Inge Lid
08.07.2019

Legally signed by
Tor-Inge Tendeland
08.07.2019

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.2018. Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -1 719 476 etter skatt, mot et overskudd på kr. 137 525 i 2017.

Bakgrunnen for det negative resultatet er tapsprosjekter i 2018 og et større tap på en kontrakt som ble ferdigstilt i 2019. Tapet i 2019 er avsatt for i regnskapet i 2018.

Selskapet er sikret flere større kontrakter som løper i 2019 og 2020. Styret og ledelsen forventer at disse kontraktene vil gi et positiv bidrag og sikre kontantstrømmen slik at selskapet kan møte sine forpliktelser. Styret og ledelsen har satt i gang tiltak for å holde kostnadene under kontroll. Selskapet har også sikret finansiering på kr. 2 000 000 tidlig i 2019 som vil hjelpe selskapet å realisere påbegynte kontrakter. Styret og ledelsen ser positivt på fremtidsutsiktene og forventer positivt resultat i 2019 og fremover basert på gode kontrakter.

Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på kr. 474 125. Styret i Aate Bygg AS forventer overskudd i nær framtid. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inngåtte kontrakter fremover. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det av styret at forutsetninger om fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.