



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 964 019  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATLANT ENTREPRENØR SVS AS  
Forretningsadresse: Møllegaten 12  
3111 TØNSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Alfred Magnar Høie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 16.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	22 878 119	101 815 956
Annen driftsinntekt	3	37 276 815	29 115 748
<b>Sum inntekter</b>		<b>60 154 934</b>	<b>130 931 704</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	3	46 869 315	112 232 834
Lønnskostnad	2	12 802 246	18 563 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	529 741	645 229
Annen driftskostnad	2	6 761 260	7 130 799
<b>Sum kostnader</b>		<b>66 962 562</b>	<b>138 572 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 807 628</b>	<b>-7 641 096</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		283 861	362 843
Annen renteinntekt		6 733	9 419
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>290 594</b>	<b>372 262</b>
Annen rentekostnad		499 349	501 489
Annen finanskostnad	9	296 638	638 521
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>795 987</b>	<b>1 140 011</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-505 393</b>	<b>-767 749</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 313 021</b>	<b>-8 408 844</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 650 802	-2 057 701
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 662 219	-6 351 143
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1</b>	<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	4 258 876	2 608 074
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 258 876</b>	<b>2 608 074</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 6	2 380 816	8 877 263
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 6	172 144	335 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5	<b>2 552 960</b>	<b>9 212 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 10	7 063 454	7 063 454
Lån til foretak i samme konsern	10	3 530 279	3 955 552
Investeringer i aksjer og andeler	10	1 120	1 120
Obligasjoner		39 600	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 634 453</b>	<b>11 050 126</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 446 289</b>	<b>22 870 776</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 3, 6	83 057 840	50 160 645
Andre fordringer	6	833 687	4 587 851
Konsernfordringer	6, 10	283 861	681 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>84 175 388</b>	<b>55 430 287</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 686 952	16 275 283
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 686 952</b>	<b>16 275 283</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>86 862 340</b>	<b>71 705 570</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>104 308 629</b>	<b>94 576 346</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 978 922	8 641 141
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 978 922</b>	<b>8 641 141</b>
<b>Sum egenkapital</b>	1	<b>3 478 922</b>	<b>9 141 141</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 200 000	9 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	14 257 000	14 257 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>18 457 000</b>	<b>23 457 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 457 000</b>	<b>23 457 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	76 088 517	53 447 501
Skyldige offentlige avgifter		1 501 766	1 235 746
Kortsiktig konserngjeld	10	1 346 350	1 772 057
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	3 436 073	5 522 901
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>82 372 707</b>	<b>61 978 205</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>100 829 707</b>	<b>85 435 205</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>104 308 629</b>	<b>94 576 346</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		22 878 119	101 815 956
Annen driftsinntekt	4	37 923 805	29 825 736
<b>Sum inntekter</b>		<b>60 801 924</b>	<b>131 641 692</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		46 869 315	112 232 834
Lønnskostnad	1	12 802 246	18 563 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	795 478	910 966
Annen driftskostnad	1	6 313 515	6 691 717
<b>Sum kostnader</b>		<b>66 780 554</b>	<b>138 399 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 978 630</b>	<b>-6 757 763</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 998	10 760
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 998</b>	<b>10 760</b>
Annen rentekostnad		753 384	766 533
Annen finanskostnad		299 648	638 729
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 053 032</b>	<b>1 405 262</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 046 034</b>	<b>-1 394 502</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	8	<b>-7 024 664</b>	<b>-8 152 265</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 578 259	-2 011 061
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 446 405	-6 141 204
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>2</b>	<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	3 695 302	1 983 709
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 695 302</b>	<b>1 983 709</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	16 802 801	23 564 985
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	172 144	335 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>16 974 945</b>	<b>23 900 299</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 120	1 120
Andre fordringer	5	39 600	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 720</b>	<b>31 120</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 710 967</b>	<b>25 915 128</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 4, 5	83 123 878	50 292 502
Andre fordringer	5	733 788	4 488 074
<b>Sum fordringer</b>		<b>83 857 666</b>	<b>54 780 576</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 864 200	16 572 893
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 864 200</b>	<b>16 572 893</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>86 721 866</b>	<b>71 353 469</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>107 432 833</b>	<b>97 268 597</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	1 188 065	6 634 471
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 188 065</b>	<b>6 634 471</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>1 688 065</b>	<b>7 134 471</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 901 524	15 092 156
Øvrig langsiktig gjeld	10	14 357 000	14 357 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 258 524</b>	<b>29 449 156</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 258 524</b>	<b>29 449 156</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		76 088 517	53 480 932
Betalbar skatt	8	133 334	143 140
Skyldige offentlige avgifter		1 510 771	1 248 400
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	3 753 622	5 812 498
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>81 486 244</b>	<b>60 684 970</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>105 744 768</b>	<b>90 134 126</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>107 432 833</b>	<b>97 268 597</b>



## Årsoppgjøret 2016

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Innhold:

Årsberetning  
Resultat  
Balanse  
Indirekte kontantstrøm  
Noter  
Resultat - konsern  
Balanse - konsern  
Indirekte kontantstrøm - konsern  
Noter - konsern  
Revisors beretning



Org.nr: 975 964 019



## ÅRSBERETNING 2016

FOR

# Atlant Entreprenør AS

Organisasjonsnr.: 975 964 019

### Styret har bestått av:

Styreleder	Alfred Magnar Høie
Styremedlem	Haavard Høie

### Virksomhetens art.

Virksomheten består av entreprenørvirksomhet. Selskapet er lokalisert i TØNSBERG kommune.

Selskapet har heleide datterselskap, Mølle AS, Håkon Gamlesgt 2 AS og Håkon Gamlesgt 4 AS som driver med eiendomsutvikling og utleie av egen fast eiendom. Selskapet eier i tillegg 2 seksjoner i Møllegaten 12 i Tønsberg.

### Fortsatt drift.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift

### Arbeidsmiljø.

Arbeidsmiljøet i bedriften er meget bra.

Sykefraværet har i året vært 189 dager. Sykefraværspersent er 3,55. Det har ikke forekommet skader eller ulykker i firmaet

### Ytre miljø.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

### Likestilling.

Ansatt i styret : 2 menn.

Ansatt i firmaet: 28 menn og 2 kvinner.

Selskapet praktiserer full likestilling.

### Forskning og utvikling

Selskapet har ingen pågående FOU prosjekter.

### Stilling og resultat.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Driftsresultatet for selskapet i 2016 er negativt med kr 6.807.628,-. For konsern er tilsvarende kr 5.987.630,-



Driftsinntekter har gått ned fra kr 130.931.704,- til kr 60.801924,-.

Datterselskapet Mølle AS oppnådde i 2016 ett resultat før skatt på kr 557.130,-. EK for selskapet er på kr -1.665.951,-

Datterselskapet Håkon Gamlesgt 2 AS oppnådde i 2016 ett resultat før skatt på kr 361.102,- og har en EK på kr 1.865.761,-

Datterselskapet Håkon Gamlesgt 4 AS oppnådde i 2016 ett resultat før skatt på kr 6.462,- og har en EK på kr 74.276,-

**Egenkapital.**

Størrelsen på egenkapitalen for selskapet er kr 3.478.922,-. Tilsvarende for konsern er kr 1.688.065,-

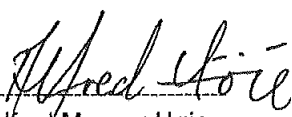
**Fremtidig utvikling.**

Selskapet har hatt en utfordrende drift i 2016 grunnet en tvister i forbindelse med ett større prosjekt i Oslo. Dette har medført at selskapet har brukt svært store ressurser på å håndtere dette og dette har medført at den ordinære driften har blitt sterkt redusert. Tvistesaken står for domstolsbehandling i 2018 og selskapet har fått på plass en søksmålsfinansiering som medfører at den daglige driften i liten grad blir ytterligere berørt av dette. Ved avgivelse av regnskap er driften normalisert og ordreserver ligger på rundt 85 MNOK og selskapet har ett ytterligere potensial i ett større eiendomsprosjekt som er under oppstart oppføring.

**Disponering av årsresultatet.**

Styret anbefaler ikke at det utbetales utbytte for 2016.

Tønsberg, 30. juni 2017

  
Alfred Magnar Høie  
Styreleder

  
Haavard Høie  
Styremedlem/daglig leder



## Resultatregnskap

### Atlant Entreprenør SVS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	3	22 878 119	101 815 956
Annen driftsinntekt		5 795 124	0
Opptjent, ikke fakturert	3	31 481 691	29 115 748
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>60 154 934</b>	<b>130 931 704</b>
Varekostnad	3	46 869 315	112 232 834
Lønnskostnad	2	12 802 246	18 563 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	529 741	645 229
Annen driftskostnad	2	6 761 260	7 130 799
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>66 962 562</b>	<b>138 572 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 807 628</b>	<b>-7 641 096</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		283 861	362 843
Annen renteinntekt		6 733	9 419
Annen rentekostnad		499 349	501 489
Annen finanskostnad	9	296 638	638 521
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-505 393</b>	<b>-767 749</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 313 021</b>	<b>-8 408 844</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 650 802	-2 057 701
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-5 662 219	-6 351 143
<b>Sum overføringer</b>	1	<b>-5 662 219</b>	<b>-6 351 143</b>



## Balanse

### Atlant Entreprenør SVS AS

Eiendeler	Note	2016	2015
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	4 258 876	2 608 074
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 258 876</b>	<b>2 608 074</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6	2 380 816	8 877 263
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	172 144	335 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5</b>	<b>2 552 960</b>	<b>9 212 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6, 10	7 063 454	7 063 454
Lån til foretak i samme konsern	10	3 530 279	3 955 552
Investeringer i aksjer og andeler	10	1 120	1 120
Andre langsiktige fordringer		39 600	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 634 453</b>	<b>11 050 126</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 446 289</b>	<b>22 870 776</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 922 840	2 619 059
Opptjent, ikke fakturert	3, 6	78 135 000	47 541 586
Andre kortsiktige fordringer	6	833 687	4 587 851
Lån til foretak i samme konsern	6, 10	283 861	681 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>84 175 388</b>	<b>55 430 287</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 686 952	16 275 283
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>86 862 340</b>	<b>71 705 570</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>104 308 629</b>	<b>94 576 346</b>

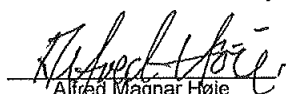


## Balanse

### Atlant Entreprenør SVS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 978 922	8 641 141
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 978 922</b>	<b>8 641 141</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1</b>	<b>3 478 922</b>	<b>9 141 141</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 200 000	9 200 000
Gjeld til aksjonær	9	14 257 000	14 257 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>18 457 000</b>	<b>23 457 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	76 088 517	53 447 501
Forskudd fra kunder	3	1 578 000	2 619 865
Gjeld til konsernselskap	10	1 346 350	1 772 057
Skyldig offentlige avgifter		1 501 766	1 235 746
Annen kortsiktig gjeld	8	1 858 073	2 903 036
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>82 372 707</b>	<b>61 978 205</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>100 829 707</b>	<b>85 435 205</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>104 308 629</b>	<b>94 576 346</b>

Tønsberg 30.06.2017  
Styret i Atlant Entreprenør SVS AS

  
Alljed Magnar Høie  
Styreleder

  
Haavard Høie  
Styremedlem/daglig leder



## Indirekte kontantstrøm

### Atlant Entreprenør SVS AS

	Note	2016	2015
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
		-7 313 021	-8 408 844
-	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	0	-2 447 762
+/-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-5 795 124	0
+/-	Resultatandel konsernselskap	283 861	362 843
+	Ordinære avskrivninger	529 741	645 229
+/-	Endring i kundefordringer og prosjekter	-33 939 060	-3 564 082
+/-	Endring i leverandørgjeld	22 641 016	25 803 778
+/-	Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.	0	-11 022
+/-	Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	-283 861	-128 618
+/-	Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 363 117	-5 269 835
=	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-20 513 331</b>	<b>6 981 687</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	11 925 000	0
=	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>11 925 000</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+	Opptak aksjonærgjeld	0	11 765 775
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	5 000 000	0
-	Utbetalinger av utbytte	0	12 000 000
=	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-5 000 000</b>	<b>-234 225</b>
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-13 588 331	6 747 462
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	16 275 283	9 527 821
=	<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>	<b>2 686 952</b>	<b>16 275 283</b>



## Noter

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene som følger av god regnskapskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Aksjer i datterselskap

Aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

#### Prosjekter, anleggskontrakter

Prosjekter er vurdert til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift for hvert prosjekt.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

#### Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapets ansatte er tilknyttet AFP-ordningen (avtalefestet pensjon). Ordningen innebærer at arbeidsgiver er ansvarlig for finansiering av deler av de pensjonsrettighetene arbeidstakerne opptjener i ordningen.



## Noter

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I den grad skatteøkende midlertidige forskjeller overstiger skattereduserende midlertidige forskjeller, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

#### Note 1 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	500 000	8 641 141	9 141 141
Årets resultat		-5 662 219	-5 662 219
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>2 978 922</b>	<b>3 478 922</b>

Pga pågående rettslige tvister er regnskapet avgitt etter beste estimat for det prosjektet som bærer tvistene. Beste estimat er vurdert av styret og etter prosessrisikovurdering fra selskapets advokater. Ved endelig avgjørelse i sakene kan dette påvirke resultatet i prosjektet således at selskapets egenkapital være langt høyere, men også lavere.

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn, feriepenger, mv.	10 604 409	15 538 931
Arbeidsgiveravgift	1 606 269	2 284 793
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	0	0
Pensjonskostnader	450 885	537 891
Annen personalkostnad	140 683	202 322
<b>Sum</b>	<b>12 802 246</b>	<b>18 563 938</b>

Antall årsverk utgjør: 21,0

	Daglig leder
Lønn, feriepenger, mv.	1 049 997
Andre ytelser	7 041

#### OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr 60 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 24 450.



## Noter

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 3 Arbeid under utførelse

	2016	2014
Opptjent ikke fakturerte inntekter	78 135 000	47 541 586
Forskudd fra kundene	-1 578 000	-2 619 865
Periodisert prosjektinntekt		
Netto arbeid under utførelse	76 557 000	44 921 721

Selskapets periodisering av igangværende og avsluttede prosjekter er basert på prinsippet om beste estimat. Det hefter risiko knyttet til de skjønsmessige vurderinger og forutsetninger som er lagt til grunn. Vurderingene er basert på de iboende risikoer som foreligger ved enhver prosjektvurdering.

Pågående rettslige tvister medfører at vurdering av beste estimat for prosjektet ved Nye Deichmanske Hovedbibliotek er beheftet med store usikkerheter. Estimater er vurdert av selskapet og også basert på prosjektrisikovurdering utført av selskapets prosessadvokat. Det er også vurdert av eksternt 3. part som går inn og finansierer søksmålsprosessen helt frem til høyesterett, om nødvendig, noe som ytterligere styrker selskapets beste estimat. Endelig avgjørelse av tvistene vil endre resultatet for prosjektet og først da vil det avklares om estimatet er korrekt. Frem til dette foreligger vil det være store usikkerheter da partenes posisjoner står svært lang fra hverandre. At partene i forbindelse med en sluttoppgjørsvist står langt fra hverandre er ikke unormalt og er en konsekvens av at ytterligere krav og innsigelser ikke kan rettes etter at sluttoppgjørskravet er oversendt oppdragsgiver og oppdragiver har sendt sitt tilsvar. Derfor er beste estimat det som må legges til grunn uavhengig av tvistens størrelse.

#### Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 564 240.

#### Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner/ inventar	Transport- midler	Bygninger
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	441 700	3 327 093	11 189 578
- Avgang i året			8 101 155
= <b>Anskaffelseskost 31.12.16</b>	<b>441 700</b>	<b>3 327 093</b>	<b>3 088 423</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	441 700	3 154 949	707 607
= <b>Bokført verdi 31.12.16</b>	<b>0</b>	<b>172 144</b>	<b>2 380 816</b>
Årets ordinære avskrivninger		163 167	366 571
Økonomisk levetid	5 år	0-5 år	0-25 år
		<b>Brakker</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.16		622 220	15 580 590
- Avgang i året			8 101 155
= <b>Anskaffelseskost 31.12.16</b>		<b>622 220</b>	<b>7 479 435</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16		622 220	4 926 476
= <b>Bokført verdi 31.12.16</b>		<b>0</b>	<b>2 552 960</b>
Årets ordinære avskrivninger			529 738
Økonomisk levetid		5 år	



## Noter

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

	2016	2014
<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</b>		
Garantiansvar sikret ved pant	15 398 440	15 398 440
Pant ihht rettsforlik	25 000 000	25 000 000
Gjeld til kredittinstitusjon	4 200 000	9 200 000
<b>Bokført verdi av eiendeler stillet ved pant</b>		
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	172 144	335 314
Fordringer (begrenset til 10 mill)	10 000 000	10 000 000
Aksjer i datterselskap	7 063 454	7 063 454
Pant i eiendom	0	6 372 910
<b>Totalt</b>	<b>17 063 454</b>	<b>23 436 364</b>

I forbindelse med ett rettsforlik med en leverandør har selskapet stilt ett frivillig pant opptil 25 MNOK, pantet er stilt i eiendommer selskapet har hjemmel til og aksjer selskapet eier i datterselskaper. Panthaver har forpliktet seg til å vike sitt pant ved eventuell refinansiering av eiendommene, slik at låneinstitusjon alltid har beste pantesikkerhet.

#### Note 7 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i ATLANT ENTREPRENØR AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	400	1 000	400 000
B-aksjer	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>500</b>	<b>2 000</b>	<b>500 000</b>

B-aksjene har ikke stemmerett. Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra før.

#### Eierstruktur

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Høie Holding AS	200	0	200	40 %
TMB Invest AS	15	0	15	3 %
Haavard Høie Holding AS	185	100	285	57 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>400</b>	<b>100</b>	<b>500</b>	<b>100 %</b>

Styreleder Alfred Magnar Høie har indirekte eierskap gjennom sitt helejede holding selskap Høie Holding AS. Styremedlem Haavard Høie har indirekte eierskap gjennom sitt helejede holding selskap Haavard Høie Holding AS.



## Noter

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 8 Garantiansvar

Garantiavsetningen er bokført med kr. 500 000,-. Styret vurderer dette til å være tilstrekkelig.

#### Note 9 Nærstående parter

Gjeld til selskapets aksjonærer utgjør totalt kr 14 257 000.

Gjeld til Høie Holding AS med	kr 5 000 000
Gjeld til TMB Invest AS med	kr 4 757 000
Gjeld til Haavard Høie Holding AS med	kr 4 500 000

Gjelden er ikke renteberegnet.

#### Note 10 Aksjer i datterselskaper

	Eier andel	Forretnings- kontor	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Årets Resultat	Bokført Egenkapital
<b>Aksjer i datterselskap</b>						
Mølle AS	100 %	Tønsberg	100	100	421 917	-1 665 951
Håkon Gamles gate 2 AS	100 %	Tønsberg	4 866 207	5 576 889	167 374	1 865 761
Håkon Gamles gate 4 AS	100 %	Tønsberg	897 227	1 486 465	-64 886	74 276
<b>Sum</b>			<b>5 763 534</b>	<b>7 063 454</b>		

Mellomværenede med Mølle AS utgjør kr 3 375 135.

Leie av lokaler og parkering fra Mølle AS i 2016 utgjør kr 810 736 inkludert felleskostnader.

Fordring på Håkon Gamles gate 4 AS utgjør kr 23 327.

Kortsiktig gjeld til Håkon Gamles gate 2 AS utgjør kr 1 214 534.

Vedr. pant i aksjer i datterselskap og bokførte eiendommer i datterselskaper vises til note 6.

#### Andre investeringer:

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Opas TVB	0,48	1 120	1 120
<b>Sum</b>		<b>1 120</b>	<b>1 120</b>



## Noter

## Atlant Entreprenør SVS AS

## Note 11 Skatt

<b>Arets skattekostnad</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 650 802	-2 057 701
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 650 802</b>	<b>-2 057 701</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 313 021	-8 408 844
Permanente forskjeller	0	14 966
Endring i midlertidige forskjeller	-2 172 732	-659 916
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-9 485 753</b>	<b>-9 053 794</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-70 965	-97 968
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	70 965	97 968
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-7 313 021	-8 408 844
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 828 255	-2 270 388
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	4 041
Effekt av endring av skattesats	177 453	208 646
<b>Sum</b>	<b>-1 650 802</b>	<b>-2 057 701</b>
Effektiv skattesats	22,6 %	24,5 %

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-1 198 578	-2 805 895	-1 607 317
Tilvirkningskontrakter	234 000	3 052 727	2 818 727
Fordringer	-700 000	-1 000 000	-300 000
Gevinst – og tapskonto	2 958 810	-125 332	-3 084 142
Avsetninger mv	-500 000	-500 000	0
<b>Sum</b>	<b>794 232</b>	<b>-1 378 500</b>	<b>-2 172 732</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 539 547	-9 053 794	9 485 753
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-17 745 315</b>	<b>-10 432 294</b>	<b>7 313 021</b>
<b>Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)</b>	<b>-4 258 876</b>	<b>-2 608 074</b>	<b>1 650 802</b>
Effekt av endring av skattesats	177 453	208 646	



## Resultatregnskap - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		22 878 119	101 815 956
Annen driftsinntekt		6 442 114	709 988
Opptjent, ikke fakturert	4	-31 481 691	-29 115 748
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>60 801 924</b>	<b>131 641 692</b>
Varekostnad		46 869 315	112 232 834
Lønnskostnad	1	12 802 246	18 563 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	795 478	910 966
Annen driftskostnad	1	6 313 515	6 691 717
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>66 780 554</b>	<b>138 399 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 978 630</b>	<b>-6 757 763</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 998	10 760
Annen rentekostnad		753 384	766 533
Annen finanskostnad		299 648	638 729
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 046 034</b>	<b>-1 394 502</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	8	<b>-7 024 664</b>	<b>-8 152 265</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 578 259	-2 011 061
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		5 446 405	6 141 204
<b>Sum disponert</b>	2	<b>-5 446 405</b>	<b>-6 141 204</b>



## Balanse - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

Eiendeler	Note	2016	2015
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	3 695 302	1 983 709
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 695 302</b>	<b>1 983 709</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	16 802 801	23 564 985
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	172 144	335 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>16 974 945</b>	<b>23 900 299</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 120	1 120
Andre langsiktige fordringer	5	39 600	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 720</b>	<b>31 120</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 710 967</b>	<b>25 915 128</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	4 988 878	2 750 916
Opptjent, ikke fakturert	4, 5	78 135 000	47 541 586
Andre kortsiktige fordringer	5	733 788	4 488 074
<b>Sum fordringer</b>		<b>83 857 666</b>	<b>54 780 576</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 864 200	16 572 893
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>86 721 866</b>	<b>71 353 469</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>107 432 833</b>	<b>97 268 597</b>




## Balanse - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	1 188 065	6 634 471
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 188 065</b>	<b>6 634 471</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>1 688 065</b>	<b>7 134 471</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 901 524	15 092 156
Gjeld til aksjonær	10	14 357 000	14 357 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 258 524</b>	<b>29 449 156</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		76 088 517	53 480 932
Forskudd fra kunder	4	1 578 000	2 619 865
Betalbar skatt	8	133 334	143 140
Skyldig offentlige avgifter		1 510 771	1 248 400
Annen kortsiktig gjeld	9	2 175 622	3 192 633
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>81 486 244</b>	<b>60 684 970</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>105 744 768</b>	<b>90 134 126</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>107 432 833</b>	<b>97 268 597</b>

Tønsberg, 30.06.2017  
Styret i Atlant Entreprenør SVS AS

  
Alfred Magnar Høie  
styreleder

  
Haavard Høie  
Styremedlem/daglig leder



## Indirekte kontantstrømsanalyse - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

	Note	2016	2015
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
		-7 024 664	-8 152 265
-	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	-143 140	-2 577 474
+/-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-5 795 124	0
+	Ordinære avskrivninger	795 478	910 966
+/-	Endring i kundefordringer og prosjekter	-33 873 241	-3 533 199
+/-	Endring i leverandørgjeld	22 607 585	25 812 802
+/-	Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.	0	-11 022
+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 990 045	-5 044 145
=	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-20 443 061</b>	<b>7 405 662</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	11 925 000	0
=	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>11 925 000</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+/-	Netto endring lån fra aksjonær	0	11 765 775
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	5 190 633	190 632
-	Utbetaling av utbytte	0	12 000 000
=	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-5 190 633</b>	<b>-424 857</b>
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-13 708 694	6 980 805
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	16 572 893	9 592 087
=	<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>	<b>2 864 200</b>	<b>16 572 893</b>



## Noter - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og avskrivninger

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### Prosjekter

Prosjekter er vurdert til løpende avregnings metode med fortjeneste. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift for hvert prosjekt.

#### Fordringer

Kundeforinger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

#### Pensjoner

Selskapets ansatte er tilknyttet AFP-ordning (avtalefestet pensjon). Ordningen innebærer at arbeidsgiver er ansvarlig for finansiering av 25 % av de pensjonsrettighetene arbeidstakerne opptjener i ordningen.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.



## Noter - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Konsolideringsprinsipper i konsernregnskapet

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske situasjon når konsernselskapene betraktes som en økonomisk enhet. Det konsoliderte regnskapet omfatter morselskapet Atlant Entreprenør AS og datterselskapene Mølle AS 100 %, Håkon Gamles gate 2 AS 100 % og Håkon Gamles gate 4 AS 100%. Resultatet i eieperioden er konsolidert. Alle transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene er eliminert.

Ved konsolideringen av konsernet er oppkjøpsmetoden benyttet. Merverdier er ført mot de enkelte anleggsmidler og avskrives over antatt levetid. Interne mellomværende, transaksjoner og gevinster er eliminert i det fremlagte regnskap.

#### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	10 604 409	15 538 931
Folketrygdavgift	1 606 269	2 284 793
Pensjonskostnader	450 885	537 891
Andre ytelser	140 683	202 322
<b>Sum</b>	<b>12 802 246</b>	<b>18 563 937</b>

Antall årsverk	21,0	32,5
----------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	1 049 997	0
Annen godtgjørelse	7 041	0

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør 75 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med 46 718.

#### OTP

Selskapets pensjonsordning er i overensstemmelse med lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Noter - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	500 000	6 634 471	7 134 471
Årets resultat		-5 446 405	-5 446 405
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>1 188 066</b>	<b>1 688 066</b>

Pga pågående rettslige tvister er regnskapet avgitt etter beste estimat for det prosjektet som bærer tvistene. Beste estimat er vurdert av styret og etter prosessrisikovurdering fra selskapets advokater. Ved endelig avgjørelse i sakene kan dette påvirke resultatet i prosjektet således at selskapets egenkapital være langt høyere, men også lavere.

#### Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Tomter og fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a	Sum
Anskaffelseskost pr 1.1.	4 601 571	28 264 205	3 768 796	36 634 572
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	-8 101 155	0	-8 101 155
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>4 601 571</b>	<b>20 163 050</b>	<b>3 768 796</b>	<b>28 533 417</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-4 601 571	-3 360 249	-3 596 652	-11 558 472
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>16 802 801</b>	<b>172 144</b>	<b>16 974 945</b>
Årets ordinære avskrivninger	0	632 308	163 170	795 478
Økonomisk levetid	5	50	5	

#### Note 4 Arbeid under utførelse

	2016	2014
Opptjent ikke fakturerte inntekter	78 135 000	47 541 586
Forskudd fra kunder	-1 578 000	-2 619 865
<b>Netto arbeid under utførelse</b>	<b>76 557 000</b>	<b>44 921 721</b>

Selskapets periodisering av igangværende og avsluttede prosjekter er basert på prinsippet om beste estimat. Det hefter risiko knyttet til de skjønsmessige vurderinger og forutsetninger som er lagt til grunn. Vurderingene er basert på de iboende risikoer som foreligger ved enhver prosjektvurdering.

Pågående rettslige tvister medfører at vurdering av beste estimat for prosjektet ved Nye Deichmanske Hovedbibliotek er beheftet med store usikkerheter. Estimater er vurdert av selskapet og også basert på prosjektrisikovurdering utført av selskapets prosessadvokat. Det er også vurdert av eksterne 3. part som går inn og finansierer søksmålsprosessen helt frem til høyesterett, om nødvendig, noe som ytterligere styrker selskapets beste estimat. Endelig avgjørelse av tvistene vil endre resultatet for prosjektet og først da vil det avklares om estimatet er korrekt. Frem til dette foreligger vil det være store usikkerheter da partenes posisjoner står svært langt fra hverandre. At partene i forbindelse med en sluttoppgjørstvist står langt fra hverandre er ikke unormalt og er en konsekvens av at ytterligere krav og innsigelser ikke kan rettes etter at sluttoppgjørskravet er oversendt oppdragsgiver og oppdragsgiver har sendt sitt tilsvarende. Derfor er beste estimat det som må legges til grunn uavhengig av tvistens størrelse.



## Noter - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 5 Panstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Garantiansvar sikret ved pant	15 398 440	15 398 440
Garantiansvar ihht rettsforlik	25 000 000	25 000 000
Gjeld til kredittinstitusjon	9 901 524	15 092 156
<b>Bokført verdi av eiendeler stillet ved pant</b>		
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	172 144	335 314
Fordringer (begrenset til 10 mill)	10 000 000	10 000 000
Fast eiendom	16 802 801	23 564 985
<b>Totalt</b>	<b>26 974 945</b>	<b>33 900 299</b>

I forbindelse med ett rettsforlik med en leverandør har selskapet stilt ett frivillig pant opptil 25 MNOK, pantet er stilt i eiendommer selskapet har hjemmel til og aksjer selskapet eier i datterselskaper. Panthaver har forpliktet seg til å vike sitt pant ved eventuell refinansiering av eiendommene, slik at låneinstitusjon alltid har beste pantesikkerhet.

#### Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med 564 240.

#### Note 7 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Atlant Entreprenør SVS AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	400	1 000	400 000
B-aksjer	100	1 000	100 000
Sum	500	2 000	500 000

B-aksjene har ikke stemmerett. Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra før.

#### Eierstruktur

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eier- andel
Høie Holding AS	200	0	200	40 % Styrets leder
TMB Invest AS	15	0	15	3 %
Haavard Høie Holding AS	185	100	285	57 % Daglig leder
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>400</b>	<b>100</b>	<b>500</b>	<b>100 %</b>

Styreleder Alfred Magnar Høie har indirekte eierskap gjennom sitt heleiede holding selskap Høie Holding.

Styremedlem Haavard Høie har indirekte eierskap gjennom sitt heleiede holding selskap Haavard Høie Holding AS.



## Noter - konsern

### Atlant Entreprenør SVS AS

#### Note 8 Skatt

	2016	2015
<b>Resultatført skatt på ordinært resultat</b>		
Betalbar skatt	133 334	143 140
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 711 593	-2 154 201
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 578 259</b>	<b>-2 011 061</b>
Betalbar skatt i årets skattekostnad		
Ordinært resultat før skatt	-7 024 664	-8 152 265
Permanente forskjeller	47	214 095
Endring i midlertidige forskjeller	-1 940 965	2 154 202
Fremførbart underskudd	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-8 965 582</b>	<b>-5 783 968</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	133 334	143 140
Betalbar skatt tidligere år	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>133 334</b>	<b>143 140</b>

#### Note 9 Garantiansvar

Garantiavsetningen er bokført med kr 500 000. Styret vurderer dette til å være tilstrekkelig.

#### Note 10 Gjeld til aksjonær

Gjeld til aksjonær selskaper utgjør 14 357 000.

Gjeld til Høie Holding AS med	kr 5 000 000
Gjeld til TMB Invest AS med	kr 4 757 000
Gjeld til Haavard Høie Holding AS med	kr 4 500 000

Gjelden er ikke renteberegnet.



Til generalforsamlingen i Atlant Entreprenør SVS AS

Ansvarlige partnere  
Sven Bratås  
Kjersti Øystebø Bratås  
Troya Plener  
Ole Christian Rasmussen  
Kim Arne Svendsen  
Medlem av  
Den Norske Revisorføring

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Atlant Entreprenør SVS ASs årsregnskap som viser ett underskudd for selskapsregnskapet på kr -5 662 219 og ett underskudd for konsernregnskapet på kr -5 446 405, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Atlant Entreprenør SVS AS per 31.12.2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Atlant Entreprenør SVS AS per 31.12.2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31.12.2016, resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31.12.2016 resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet er involvert i tvist med kunde og underleverandør om sluttoppgjør etter kontraktsheving. De omtvistede beløp er betydelige og av avgjørende betydning for periodisering av årsregnskapet. Det avlagte årsregnskapet er basert på selskapets estimer knyttet til mulig utfall ved rettslig løsning og inntektsføring av dekningsbidrag i tråd med dette. Det er i årsregnskapet ikke gitt tilstrekkelige opplysninger om mulige konsekvenser av pågående rettslige tvister som vil påvirke regnskapsbrukernes evne til å foreta korrekte vurderinger og beslutninger. Den mulige virkningen kan være både vesentlig og gjennomgripende for regnskapet. Det har ikke vært mulig for oss å anslå hvilke finansielle følger dette vil kunne få for selskapet

Omfanget av og utfallet av pågående rettsvister og mulige konsekvenser av disse indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og om selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Regnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen og om at det ved et evt opphør foreligger risiko for vesentlig tap ved realisasjon av selskapets eiendeler.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets beretning, men inkluderer

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HÅLØYEN





BDT VIKEN

ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avvirket.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene som er beskrevet i avsnittet "Grunnlag ofr konklusjon med forbehold" ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Tønsberg, 30.06.2017  
BDT Viken Revisjon AS

Kjersti Øyslebø Brataas  
Statsautorisert revisor

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HAUGDEN

