



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 212 220
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ANLEGG OG ENTREPRENØRSERVICE AOES AS
Forretningsadresse:	Leirfossvegen 27A 7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	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:	John Olaf Bolme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.11.2022

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, 16.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	98 006 409	90 552 671
Annen driftsinntekt		38 864 662	14 783 522
Sum inntekter		136 871 071	105 336 193
Kostnader			
Varekostnad	3	66 484 173	46 126 738
Lønnskostnad	4	35 616 204	27 763 972
Avskrivning på varige driftsmidler	1	910 016	697 894
Annen driftskostnad		41 691 720	28 164 977
Sum kostnader		144 702 114	102 753 582
Driftsresultat		-7 831 043	2 582 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 025	31 712
Annen finansinntekt		117	
Sum finansinntekter		39 142	31 712
Annen rentekostnad		641 191	252 499
Annen finanskostnad		86	
Sum finanskostnader		641 277	252 499
Netto finans		-602 135	-220 787
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 433 178	2 361 824
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-1 853 558	524 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 579 620	1 837 423
Årsresultat		-6 579 620	1 837 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 579 620	1 837 423
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-6 579 620	1 837 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-6 579 620	1 837 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	726 802	
Sum immaterielle eiendeler		726 802	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1,7,8	20 135 592	1 050 051
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	1 243 425	1 153 255
Sum varige driftsmidler		21 379 017	2 203 307
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	280 000	180 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	-18 979	77 770
Investeringer i aksjer og andeler		383 078	383 078
Andre langsiktige fordringer		58 690	55 500
Sum finansielle anleggsmidler		702 789	696 349
Sum anleggsmidler		22 808 608	2 899 655
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	4 060 564	
Sum varer		4 060 564	
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	28 002 371	29 073 074
Andre kortsiktige fordringer		6 045 764	2 626 362
Sum fordringer		34 048 135	31 699 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	3 318 082	5 090 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 318 082	5 090 430
Sum omløpsmidler		41 426 781	36 789 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		64 235 389	39 689 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	420 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 592 332	8 171 952
Sum opptjent egenkapital		1 592 332	8 171 952
Sum egenkapital		2 012 332	8 591 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5		1 126 756
Sum avsetninger for forpliktelser			1 126 756
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	17 451 385	625 810
Sum annen langsiktig gjeld		17 451 385	625 810
Sum langsiktig gjeld		17 451 385	1 752 566
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		73	
Leverandørgjeld		26 347 102	13 084 620
Betalbar skatt	4		92 261
Skyldig offentlige avgifter		1 962 951	5 071 426
Annen kortsiktig gjeld	7,10	16 461 546	11 096 696
Sum kortsiktig gjeld		44 771 672	29 345 003
Sum gjeld		62 223 058	31 097 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 235 390	39 689 522



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Anlegg og Entreprenørservice AOES AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Anlegg og Entreprenørservice AOES AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 579 620. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater 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 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 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.

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



A L L ~ R E V I S J O N A S

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/>

TRONDHEIM, 23. november 2022

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(8 433 178)	2 361 824
- Periodens betalte skatt		92 261	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		0	(522 119)
+ Ordinære avskrivninger		910 016	697 894
+/- Endring i varelager		(4 060 564)	0
+/- Endring i kundefordringer		1 070 703	(12 795 746)
+/- Endring i leverandørgjeld		13 262 482	5 790 596
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		(1 163 027)	4 578 495
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 494 171	110 944
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		20 085 726	739 082
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		100 000	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(93 559)	(102 874)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(20 092 167)	(636 208)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(16 825 575)	304 680
+/- Netto endring i kassekreditt		73	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		16 825 648	(304 680)
= Netto endring i kontanter mv		(1 772 348)	(829 944)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		5 090 430	5 920 374
= Kontantbeholdning 31.12.		3 318 082	5 090 430
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		2 143 953	4 066 493
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		1 174 129	1 023 937
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		3 318 082	5 090 430

Kontantstrømoppstilling for Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS Organisasjonsnr. 920212220



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstilling av de enkelte prosjektene. Inntektsføring skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter. Ved beregning av ferdigstillelsesgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først når fremdriften er kommet så langt at ferdigstillelsesgrad kan estimeres pålitelig. Det foretas en avsetning for de samlede estimerte tap på tapsprosjekter, slik at disse prosjektene er estimert å ha et resultat på kr 0 i fremtidige perioder.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres når leiekontrakten anses som finansiell.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede kontrakter vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
--------------------	---	-----



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 525 140	2 056 058	3 581 199
+ Tilgang	964 926	607 008	1 571 934
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 490 066	2 663 066	5 153 132
Akk. av/nedskr. pr 1/1	475 089	902 803	1 377 892
+ Ordinære avskrivninger	393 178	516 838	910 016
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	868 267	1 419 641	2 287 908
Balansført verdi pr 31/12	1 621 800	1 243 425	2 865 225
Prosentats for ord.avskr	10-33	10-33	

Note 2 - Salgsinntekt

Fordeling av salget geografisk og pr virksomhetsområde

(Tall i mill. kr)	Selskapet totalt	
	I år	I fjor
Norge	137	105
Driftsinntekter	137	105

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år
Salg innen vei og vedlikehold	51
Salg innen grunnarbeid	65
Salg innen transport	16
Salg innen verkstedstjenster	1
Salg annet	4
Totalt	137

Det aller meste skjer i lokalmarkedet (Midt-Norge/Trøndelag), men selskapet har også hatt et unntak med jobb i Bardu Kommune. For 2020 er det ikke laget et oppsett for salg fordelt på virksomhetsområder.

Note 3 - Varekostnad

Langsiktige tilvirkningskontrakter løpende avregning

Selskapets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode, jfr NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden beregnes som et forholdstall mellom påløpne kostnader dividert på estimerte totalkostnader på prosjektet. Estimerte totalkostnader er basert på sist tilgjengelige prognose. Tall i tusen



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

kr.

	I år
Omfang av igangværende prosjekter	6 776
Total utført produksjon	17 943
Påløpne kostnader	16 879
Estimert fortjeneste	2 215
Tilbakeholdt av kundene iht kontraktsbetingelser	678
Forskuddsfakturert produksjon	1 615

Det er også tapsavsett kr 719 210,- i kontrakter som var ferdigstilt pr 31.12.2022, men hvor det har kommet på garanti/ferdigstillelses-kostander i 2022 tilsvarende dette beløpet. Dette kommer i tillegg til en generell avsetning på kr 1 000 000,- i balansen.

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 43 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	
Lønn	28 745 983	22 131 877
Arbeidsgiveravgift	4 243 970	3 167 870
Pensjonskostnader	861 520	1 049 206
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 764 731	1 415 019
Totalt	35 616 204	27 763 972

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 474 116
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	67 575
Samlet honorar til revisor	67 575

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser til daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	404 916	653 691
+ Tilvirkningskontrakter	1 537 158	5 998 331
+ Utestående fordringer	1 272 013	-30 401
+ Leasingavtaler (ikke skm. aktivert)	1 415 542	0
- Andre avsetninger for forpliktelser	1 000 000	1 500 000
- Avsetning tap på kontrakter	719 210	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	6 214 067	0
= Grunnlag utsatt skatt	-3 303 648	5 121 621
Utsatt skatt	0	1 126 756



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

Negativt grunnlag utsatt skatt	3 303 648	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 303 648	0
Utsatt skattefordel	726 802	0

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	420 000	0	8 171 952	8 591 952
-Til årets resultat			-6 579 620	-6 579 620
Pr 31.12.	420 000	0	1 592 332	2 012 332

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Det er stillet pant i varelager, driftstilbehør, motorvogner og anleggsmaskiner og enkle krav pålydende 10 000 000,- for kassakreditt med ramme på kr 1 000 000,-.

Note 8 - Finansiell leasing

Selskapet har i 2021 balanseført finansielle leasing-avtaler på samlet kr 20 025 000,- avskrevet med kr 1 511 208,- i 2021. Beregnet gjenstående leasing-forpliktelse pr 31.12.2022 er kr 17 098 250. Det presiseres at dette kun gjelder nye leasing-avtaler i 2021. Eventuelle merverdier på maskinpark der leasing ble etablert i 2020 og tidligere ligger i selskapet som ikke bokførte merverdier.

Note 9 - Varer

Pr beholdningstype	I år
Råvarer	3 770 129
Handelsvarer	290 436
Totalt	4 060 564

Pr verdsettelsesmetode	
Verdsatt til anskaffelseskost	4 060 436
Totalt	4 060 564



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

Note 10 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Kundefordringer	25 160 582	23 758 568
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	3 041 788	5 938 856
Avsetning tap på fordringer	- 200 000	- 624 350
Totalt	28 002 371	29 073 074

Det er tilbakeholdt kr 785 012 fra kunder knyttet til avsluttede prosjekter. Beløpene knytter seg til uavklarte poster der det er usikkert om AOES eller byggherre skal ta kostnadene. Det ligger her en garantiavsetning på totalt kr 1 000 000,- som vil dekke opp et worst case-scenario.

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 174 129 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 023 937.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Noter 2021

Note 12 - Selskapskapital

Selskapet har 420 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 420 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
R. L. Holding AS	996 711 935	195	46,43 %
J.O.B. Holding AS	896 706 322	195	46,43 %
Torstein Knutsen		30	7,14 %

Note 13 - Investeringer i tilknyttet skap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Transportteam Trøndelag AS	50,00 %	50,00 %	314 839	509 558

Note 14 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-8 433 178
+ Permanente og andre forskjeller	7 909
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 211 202
= Inntekt	-6 214 067

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-1 126 756
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-726 802
= Ordinær skattekostnad	-1 853 558
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	98 006 409	90 552 671
Annen driftsinntekt		38 864 662	14 783 522
Sum driftsinntekter		136 871 071	105 336 193
Driftskostnader			
Varekostnad	3	66 484 173	46 126 738
Lønnskostnad	4	35 616 204	27 763 972
Avskrivning på varige driftsmidler	1	910 016	697 894
Annen driftskostnad		41 691 720	28 164 977
Sum driftskostnader		144 702 114	102 753 582
DRIFTSRESULTAT		(7 831 043)	2 582 611
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		39 025	31 712
Annen finansinntekt		117	0
Sum finansinntekter		39 142	31 712
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		641 191	252 499
Annen finanskostnad		86	0
Sum finanskostnader		641 277	252 499
NETTO FINANSPOSTER		(602 135)	(220 787)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(8 433 178)	2 361 824
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(1 853 558)	524 401
ORDINÆRT RESULTAT		(6 579 620)	1 837 423
ÅRSRESULTAT		(6 579 620)	1 837 423
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(6 579 620)	1 837 423
SUM OVERF. OG DISP.		(6 579 620)	1 837 423



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	726 802	0
Sum immaterielle eiendeler		726 802	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1,7,8	20 135 592	1 050 051
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	1 243 425	1 153 255
Sum varige driftsmidler		21 379 017	2 203 307
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	280 000	180 000
Lån til tilknyttet selskap	1	(18 979)	77 770
Investeringer i aksjer og andeler		383 079	383 079
Andre langsiktige fordringer		58 690	55 500
Sum finansielle anleggsmidler		702 789	696 349
SUM ANLEGGSMIDLER		22 808 608	2 899 655
OMLØPSMIDLER			
Varer	9	4 060 564	0
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	28 002 371	29 073 074
Andre kortsiktige fordringer		6 045 764	2 626 362
Sum fordringer		34 048 135	31 699 436
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	3 318 082	5 090 430
SUM OMLØPSMIDLER		41 426 781	36 789 866
SUM EIENDELER		64 235 389	39 689 521



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	420 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 592 332	8 171 952
Sum opptjent egenkapital		1 592 332	8 171 952
SUM EGENKAPITAL		2 012 332	8 591 952
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	0	1 126 756
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 126 756
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	17 451 385	625 810
Sum annen langsiktig gjeld		17 451 385	625 810
SUM LANGSIKTIG GJELD		17 451 385	1 752 566
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		73	0
Leverandørgjeld		26 347 102	13 084 620
Betalbar skatt	4	0	92 261
Skyldig offentlige avgifter		1 962 951	5 071 426
Annen kortsiktig gjeld	7,10	16 461 546	11 096 696
SUM KORTSIKTIG GJELD		44 771 672	29 345 003
SUM GJELD		62 223 058	31 097 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 235 390	39 689 522

Trondheim, _____.____.2022

Roger Larsen
Styrets leder

John Olaf Bolme
Styremedlem/daglig leder



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:
Anlegg og industri, samt hva naturlig inngår under dette. Selskapets forretningskontor ligger i Trondheim Kommune.

Selskapets forretningsidé ligger hos menneskene og et høyt fokus på at de ansatte skal ta fagbrev på sine respektive felt og videre gjennom brennende engasjement levere kvalitet i arbeidet ut mot fornøyde kunder.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2021	2020	2019
Driftsinntekter	136 871 071	105 336 193	94 722 188
Driftsresultat	-7 831 043	2 582 611	4 376 281
Årsresultat	-6 579 620	1 837 423	3 338 647
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Balansesum	64 235 390	39 689 522	26 647 256
Egenkapital	2 012 332	8 591 952	6 754 529
Egenkapitalprosent	3,1%	21,6%	25,3%
Rentedekningsgrad	-1 215	1 035	2 580

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 105,3 mill. kr i fjor til 136,9 mill. kr i år, en økning på 29,9 %. Årsresultatet ble -6,6 mill. kr. mot 1,8 mill. kr i fjor, en reduksjon på -458,1 %.

Selskapet opplever at markedet for kontrakter mot grunnarbeid for oppføring av bygg over en tid har vært preget av mindre aktivitet, men at det innenfor områdene massetransport til større veiprosjekter, samt løpende veivedlikehold og vinterdrift av vegger totalt sett har hatt økende aktivitet.

Selskapets utsikter og forventede økonomiske utvikling er positive. Til tross for at rammebetingelser knyttet til drivstoff-priser i 2022 har blitt dårligere, så forventes dette å være av forbigående art mtp selskapets inntjeningspotensial. Styret vurderer at selskapet i tilstrekkelig grad kompenseres for dette i gjeldende avtaler og tilhørende pris-reguleringer. Styret presiserer likevel at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til fremtidige forhold, også på dette området.

Selskapet driver en såpass stor virksomhet at det jobbes aktivt med å redusere finansiell risiko. Selskapet mener med dette at nødvendig arbeidskapital og investeringsbehov søkes dekket gjennom god nok finansiering og egenkapitaldekning, samt god nok inntjening i løpende kontrakter. Selskapets strategi omkring foretrukne prosjekter og vektet satsning på enkelte av selskapets forretnings-områder gir gode muligheter for å raskt omstille seg for å redusere finansiell risiko og kreditt-/likviditets-risiko. Det jobbes konkret mot en egenkapital-andel på 20%, korrigert for aktivert leasing/leasingforpliktelser.

Selskapet ser i dag gode muligheter til videre vekst i eksisterende marked.

Gjennom 2020 og 2021 opplevde selskapet flere utfordringer knyttet til enkelt-kontrakter gjennom økte kostnader. En direkte sammenheng med driftsutfordringer fra Covid gav økte innleie-kostnader og en del utsettelse i pågående prosjekter, samt utsettelse i nye prosjekter. Dette har gitt økte rigg og driftskostnader og lavere utnyttelsesgrad i deler av maskinparken. På toppen av dette opplevde selskapet at en større kunde-konkurs gav et langt dårligere resultat i et enkelt-prosjekt som pr utgangen av 2020 opplevdes å ha god inntjening og fremdrift. Samme prosjekt har dessverre også tatt bort en del ressurser fra øvrige forretnings-områder og det er derfor med på å trekke den generelle inntjeningen i selskapet ned. Selskapet er svært fornøyd med at det økonomiske omfanget av dette nå er avklart, slik at man kan jobbe uten en slik forstyrrelse etter sommeren 2022.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2021

Som en konsekvens av disse ulike faktorene har selskapet gjort strategiske grep for å gjøre selskapet mindre kapital-krevende, samt at det er gjort øvrige finansielle grep for å bedre likviditeten i selskapet.

Pågående økte kostnader i energi-markedet har som nevnt gitt selskapet en lavere inntjening også i starten av 2022, men her ser man reguleringer i andre halvår 2022 som gir selskapet tilfredsstillende rammebetingelser for å oppnå gode økonomiske tall allerede fra regnskapsåret 2022.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger regnskapet og resultater og utsikter for inneværende år og videre. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: Tilfredsstillende.

Investeringer, finansiering og likviditet

De samlede investeringene i selskapet i regnskapsåret var 1,6 mill. kroner. Når man legger til aktiveringer av leasede objekter er tallet 2,1,6 mill.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 3,3 mill. kroner. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er dårlig, og selskapet hadde en positiv kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i regnskapsåret.

Selskapets kortsiktig gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 72 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 94 % pr. 31.12 i fjor. Selskapets finansielle stilling var dårlig ved utgangen av året, med for lite disponible midler vurdert opp mot selskapets krav til nødvendig arbeidskapital. Grep gjort i 2022 har likevel sikret en god finansiell stilling ved tidspunkt for regnskapets avleggelse.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 64,2 mill kroner, sammenlignet med 39,7 mill kroner pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 3,1 %, sammenlignet med 21,6 % pr. 31.12 i fjor. Det bemerkes at eierne gikk inn med et kortsiktig lån på kr 1 mill før 31.12.2021 som foreløpig ikke er konvertert til AK, men dette vil bli gjort innen 31.12.2022.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i selskapet var på totalt 592 dager i regnskapsåret, som utgjorde ca. 5,9 % av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide videre for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret forekommet følgende skader eller ulykker.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 6 kvinner (10 %) og 55 menn (90 %). Styret består av 2 menn.

Selskapet har en personalpolitikk som prøver å fremme likestilling, men opplever også at det bransje-messig er vanskelig å ansette flere kvinner.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Selskapet jobber kontinuerlig med å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.



Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS

Årsberetning 2021

Miljørapport

Selskapet jobber naturlig i en bransje som fører med seg en del forurensning gjennom energi-krevende maskin-bruk. Selskapet begynner å organisere økonomi-rapportering også med hensyn til å levere god klima-rapportering. Videre har man en målsetning om å vurdere klima-vennlige investeringer når nye anleggs-maskiner skal anskaffes. Med bakgrunn i at dette arbeidet er i start-groen er det likevel tidlig for selskapet å vise til resultater på området.

Ansvarforsikringer for selskapets ledelse

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner, men dette er til utredning, da man ønsker å se på en korrekt forsikring på området, gitt selskapets størrelse og omfang.

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -6 579 620:

Overføring annen egenkapital	-6 579 620
Totalt	-6 579 620

TRONDHEIM den __. __. 2022

Roger Larsen
Styreleder

John O. Bolme
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2021
for
Anlegg og Entreprenørservice Aoes AS**

Organisasjonsnr. 920212220

Utarbeidet av:

KI Regnskap Rosten AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 81
7075 TILLER
Organisasjonsnr. 935717094