



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 273 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AB ASFALT AS
Forretningsadresse: Gamleveien 3B
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Revisorgruppen Oslo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2017

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, 15.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 541 680	29 119 796
Annen driftsinntekt		19 917	23 000
Sum inntekter		27 561 596	29 142 796
Kostnader			
Varekostnad		9 573 980	11 944 507
Lønnskostnad	2	9 611 668	8 519 861
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	457 304	508 581
Annen driftskostnad	2	5 055 824	5 379 271
Sum kostnader		24 698 776	26 352 220
Driftsresultat		2 862 820	2 790 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 473	28 443
Annen finansinntekt			67 408
Sum finansinntekter		47 473	95 851
Annen rentekostnad		12 837	58 217
Sum finanskostnader		12 837	58 217
Netto finans		34 636	37 634
Ordinært resultat før skattekostnad		2 897 456	2 828 210
Skattekostnad på ordinært resultat	7	737 361	793 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 160 095	2 035 070
Årsresultat		2 160 095	2 035 070
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 160 095	2 035 070
Totalresultat		2 160 095	2 035 070
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 160 095	2 035 070
Sum overføringer og disponeringer		2 160 095	2 035 070



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	163 045	147 999
Sum immaterielle eiendeler		163 045	147 999
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	65 768	110 152
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8, 4, 8	514 664	927 584
Sum varige driftsmidler		580 432	1 037 736
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	934 538	910 345
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Andre fordringer			7 583
Sum finansielle anleggsmidler		934 538	917 928
Sum anleggsmidler		1 678 015	2 103 663
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	9 065 694	9 184 267
Andre fordringer	10	240 881	369 022
Sum fordringer		9 306 575	9 553 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	7 605 031	3 686 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 605 031	3 686 185
Sum omløpsmidler		16 911 606	13 239 474
SUM EIENDELER		18 589 621	15 343 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 140 264	4 980 168
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		7 140 264	4 980 168
Sum egenkapital		8 640 264	6 480 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	69 433	236 101
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		69 433	236 101
Sum langsiktig gjeld		69 433	236 101
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	2 547 864	1 620 856
Betalbar skatt	7	744 343	812 663
Skyldige offentlige avgifter		2 893 435	2 599 728
Annen kortsiktig gjeld	10	3 694 283	3 593 619
Sum kortsiktig gjeld		9 879 924	8 626 867
Sum gjeld		9 949 357	8 862 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 589 621	15 343 137



AB Asfalt AS

Årsregnskap og årsberetning

2016



AB ASFALT AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Virksomhetsområdet til AB ASFALT AS er asfaltering. Selskapet har kontor i Lørenskog kommune.

REDGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets mening gir årsregnskapet med noter en fullstendig og utfyllende informasjon om selskapets utvikling og resultat i 2016 og selskapets stilling ved utgangen av regnskapsåret. Det har i 2016 ikke skjedd endringer av overordnet og strategisk betydning for selskapet.

FORSKNING-OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Det totale sykefraværet har ikke forandret seg mye, 5 personer har vært langtidssykemeldt. Det er også en høy gjennomsnittsalder på de ansatte. Styret anser arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen som god. Det er ikke rapportert om skader/ulykker på arbeidsplassen. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016.

Av selskapets 21 ansatte er det 1 kvinne.

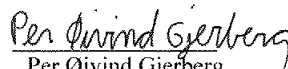
Selskapets styre består av 2 menn.

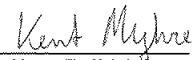
YTRE MILJØ

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø bortsett fra den forurensing som skjer i forbindelse med bruk av lastebiler og utleggsmaskiner i tillegg til den forurensing som underleverandørene har i forbindelse med asfaltproduksjon.

Lørenskog, 22. mai 2017

AB ASFALT AS


Per Øivind Gjerberg
Styreleder


Kent Egil Myhre
Daglig leder/ Styremedlem



AB Asfalt AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2016	2015
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		27 541 680	29 119 796
Gevinst ved avgang anleggsmidler		5 000	23 000
Annen driftsinntekt		14 917	0
Sum driftsinntekt		27 561 596	29 142 796
Varekostnad		-9 573 980	-11 944 507
Lønnskostnad	2	-9 611 668	-8 519 861
Avskrivning	4	-457 304	-508 581
Tap på fordringer		-79 300	0
Annen driftskostnad	2	-4 976 524	-5 379 271
Sum driftskostnad		-24 698 776	-26 352 220
Driftsresultat		2 862 820	2 790 576
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		47 473	28 443
Annen finansinntekt		0	67 408
Annen rentekostnad		-12 837	-58 217
Finansresultat		34 636	37 634
Ordinært resultat før skattekostnad		2 897 456	2 828 210
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-737 361	-793 140
Årsresultat		2 160 095	2 035 070
Opplysninger om:			
Til/fra annen egenkapital		2 160 095	2 035 070
Sum		2 160 095	2 035 070



AB Asfalt AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	163 045	147 999
Sum immaterielle eiendeler		163 045	147 999
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	65 768	110 152
Transportmidler	4, 8	275 678	506 494
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4, 8	238 986	421 090
Sum varige driftsmidler		580 432	1 037 736
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	934 538	910 345
Andre fordringer		0	7 583
Sum finansielle anleggsmidler		934 538	917 928
Sum anleggsmidler		1 678 015	2 103 663
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	9 065 694	9 184 267
Andre fordringer		240 881	369 022
Sum fordringer		9 306 575	9 553 289
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 605 031	3 686 185
Sum omløpsmidler		16 911 606	13 239 474
SUM EIENDELER		18 589 621	15 343 137

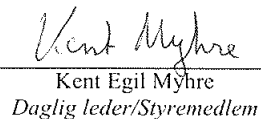


AB Asfalt AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à 2 000)	5, 6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 140 264	4 980 168
Sum opptjent egenkapital		7 140 264	4 980 168
Sum egenkapital		8 640 264	6 480 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	69 433	236 101
Sum langsiktig gjeld		69 433	236 101
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	10	2 881 946	2 858 889
Leverandørgjeld	10	2 547 864	1 620 856
Betalbar skatt	7	744 343	812 663
Skyldige offentlige avgifter		2 893 435	2 599 728
Annen kortsiktig gjeld		812 336	734 730
Sum kortsiktig gjeld		9 879 924	8 626 867
Sum gjeld		9 949 357	8 862 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 589 621	15 343 137

Lørenskog, 22.05.2017


Per Øivind Gjerberg
Styreleder


Kent Egil Myhre
Daglig leder/Styremedlem



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Side 1

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

- Inntekter fra varesalg inntektsføres ved levering.
- Inntekter fra tjenester inntektsføres når tjenesten er utført.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Saldoavskrivning er også benyttet som regnskapsmessig avskrivning.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende med avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Note 2: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Lønnskostnaden består av:	2016	2015
Lønninger	7 937 554	7 017 614
Folketrygdavgift	1 163 925	1 036 318
Pensjonspremier	250 316	235 641
Andre ytelser	259 873	230 288
Sum lønnskostnader	9 611 668	8 519 861

Antall årsverk	21	21
----------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	440 437
Andre ytelser	3 887

Pensjonsordning

Foretaket er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en ordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Revisor

Det er kostnadsført kr 64 000 i revisjonshonorar i 2016.

Note 3: Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår innskudd på skattetrekkkonto med kr. 388 157.

**AB Asfalt AS**

Noter til årsregnskapet for 2016

Side 2

Note 4: Varige driftsmidler

	Transport- midler	Anl.maskiner/ verktøy	Brakker	Sum
Anskaffelseskost 1.1	5 004 474	6 614 137	731 651	12 350 262
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.1	5 004 474	6 614 137	731 651	12 350 262
Akk.avskr.	-4 728 796	-6 375 151	-665 883	-11 769 830
Bokført verdi	275 678	238 986	65 768	580 432
Årets avskr.	230 816	182 104	44 384	457 304
Avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivingsatts	20 %	20 %	20 %	

Note 5: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 750 aksjer pålydende kr 2.000, i alt kr 1.500.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Antall aksjer	Eier- andel
Anleggsservice Øst AS	750	100,0 %
Totalt	750	100,0 %

Note 6: Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	1 500 000	4 980 168	6 480 168
Årets resultat		2 160 095	2 160 095
Egenkapital 31.12.	1 500 000	7 140 264	8 640 264



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Side 3

Note 7: Skattekostnad

Skattekostnaden består av:	2016	2015
Betalbar skatt	-744 343	-812 663
Skatt på konsernbidrag	-8 064	-6 850
Endring utsatt utsatt / skattefordel	15 046	26 373
Sum	-737 361	-793 139

Betalbar skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	2 897 456	2 828 210
Endring midlertidige forskjeller	87 357	141 530
Avgitt konsernbidrag brutto	-32 257	-25 374
Kostnader uten skattefradrag	24 816	65 497
Grunnlag betalbar skatt (skattepliktig inntekt)	2 977 372	3 009 864
Betalbar skatt (25/27%)	744 343	812 663
Betalbar skatt på årets resultat	744 343	812 663

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	744 343	812 663
----------------------------------	---------	---------

Utsatt skatt:	31.12.16	1.1.16	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	479 355	291 998	187 357
Omløpsmidler	200 000	300 000	-100 000
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto grunnlag (midlertidige forskjeller)	679 355	591 998	87 357
24/25% utsatt skatt (+) / skattefordel (+)	163 045	147 999	15 046

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og underskudd til fremføring. I oppstillingen brukes negativt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.

Note 8: Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	69 433	236 101
Sum	69 433	236 101

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 9 646 126 10 222 003

Note 9: Aksjer i andre selskaper

Selskapet eier følgende aksjer i andre selskap:

Selskap	Antall	Andel	Bokført verdi	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Akershus Anleggsservice AS	700	100 %	934 538	7 800	1 243 430

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da dette underkonsernet tas med i konsernregnskapet til morselskapet.



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Side 4

Note 10: Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.

	Kundefordringer 2016	Kundefordringer 2015
Morselskap	487 068	126 217
Sum	487 068	126 217

	Leverandørgjeld 2016	Leverandørgjeld 2015
Morselskap	-	-253 343
Søsterselskap	-794 987	-546 480
Sum	-794 987	-799 823

Øvrige mellomværender fremkommer på egne linjer i balansen



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Til Generalforsamlingen i AB Asfalt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AB Asfalt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 160 095. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 opplysninger i årsberetningen, men inkluderer 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.

Styret 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Pb. 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00
Faks: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016
AB Asfalt AS

Side 2

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

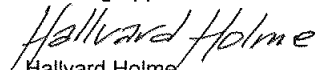
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 22. mai 2017

Revisorgruppen Oslo AS


Hallvard Holme
statsautorisert revisor