



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 758 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AAKRE BYGG OG LINJETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Ullerudbakken 45
1447 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marianne Aakre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 463 693	4 137 189
Annen driftsinntekt		105 662	29 671
Sum inntekter		3 569 355	4 166 860
Kostnader			
Varekostnad		1 136 776	807 585
Lønnskostnad	1, 4	987 325	1 550 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	140 254	
Annen driftskostnad		1 286 104	1 777 111
Sum kostnader		3 550 459	4 135 685
Driftsresultat		18 896	31 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	44
Annen finansinntekt		12 369	13 851
Sum finansinntekter		12 614	13 895
Annen rentekostnad		27 969	37 514
Sum finanskostnader		27 969	37 514
Netto finans		-15 355	-23 619
Ordinært resultat før skattekostnad		3 541	7 556
Skattekostnad på ordinært resultat	7	779	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 762	7 556
Årsresultat		2 762	7 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 762	7 556
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 762	7 557
Sum overføringer og disponeringer		2 762	7 557



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	9	546 076	659 486
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	500 698	566 052
Sum varige driftsmidler		1 046 774	1 225 538
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 500	68 820
Sum finansielle anleggsmidler		60 500	68 820
Sum anleggsmidler		1 107 274	1 294 358
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		986	992
Sum varer		986	992
Fordringer			
Kundefordringer		91 502	371 380
Andre fordringer		9 382	9 382
Sum fordringer		100 884	380 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	68 869	215 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 869	215 720
Sum omløpsmidler		170 739	597 474
SUM EIENDELER		1 278 013	1 891 832

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	266 855	-47 707
Sum opptjent egenkapital		266 855	-47 707
Sum egenkapital	6	296 855	-17 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	484 116	503 155
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	611 800
Sum annen langsiktig gjeld		784 116	1 114 955
Sum langsiktig gjeld		784 116	1 114 955
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 344	77 544
Betalbar skatt	7	-6 648	-5 689
Skyldige offentlige avgifter		110 942	367 448
Annen kortsiktig gjeld		30 403	355 280
Sum kortsiktig gjeld		197 041	794 583
Sum gjeld		981 157	1 909 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 278 012	1 891 831



Årsregnskap for

Aakre Bygg og Linjeteknikk AS
914758068

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019

**Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		3 463 693	4 137 189
Annen driftsinntekt		105 662	29 671
Sum driftsinntekter		3 569 355	4 166 860
Varekostnad		1 136 776	807 585
Lønnskostnad	1, 4	987 325	1 550 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	140 254	
Annen driftskostnad		1 286 104	1 777 111
Sum driftskostnader		3 550 459	4 135 685
Driftsresultat		18 896	31 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	44
Annen finansinntekt		12 369	13 851
Sum finansinntekter		12 614	13 895
Annen rentekostnad		27 969	37 514
Sum finanskostnader		27 969	37 514
Netto finansresultat		-15 355	-23 619
Ordinært resultat før skattekostnad			
		3 541	7 556
Skattekostnad på ordinært resultat	7	- 779	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 762	7 556
Årsresultat		2 762	7 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 762	7 556
Totalresultat		2 762	7 556
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 762	7 557
Sum overføringer og disponeringer		2 762	7 557



Balanse, eiendeler

	Note	2019	2018
Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	9	546 076	659 486
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	500 698	566 052
Sum varige driftsmidler		1 046 774	1 225 538
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 500	68 820
Sum finansielle anleggsmidler		60 500	68 820
Sum anleggsmidler		1 107 274	1 294 358
Omløpsmidler - Varer og fordringer			
Varer		986	992
Sum varer		986	992
Kundefordringer		91 502	371 380
Andre fordringer		9 382	9 382
Sum fordringer		100 884	380 762
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	68 869	215 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 869	215 720
Sum omløpsmidler		170 739	597 474
SUM EIENDELER		1 278 013	1 891 832



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital	6	266 855	-47 707
Sum opptjent egenkapital		266 855	-47 707
Sum egenkapital	6	296 855	-17 707
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	484 116	503 155
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	611 800
Sum annen langsiktig gjeld		784 116	1 114 955
Sum langsiktig gjeld		784 116	1 114 955
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 344	77 544
Betalbar skatt	7	-6 648	-5 689
Skyldige offentlige avgifter		110 942	367 448
Annen kortsiktig gjeld		30 403	355 280
Sum kortsiktig gjeld		197 041	794 583
Sum gjeld		981 157	1 909 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 278 012	1 891 831

Drøbak 24.08.2020

Marianne Aakre
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



Skatt

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



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	905 812	1 410 697
Arbeidsgiveravgift	100 550	168 812
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-19 037	-28 520
Sum	987 325	1 550 989

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	369 000	
Annen godtgjørelse	23 768	

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2019. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 937. Skyldig skattetrekk er kr 12 763. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000			-47 707	-17 707
Årets resultat				2 762	2 762
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	0	-44 945	-14 945



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	3 541	7 557
Årets skattegrunnlag	3 541	7 557
Betalbar inntektsskatt	779	1 738
Skattekostnad i resultatregnskapet	779	1 738
Betalbar skatt i skattekostnad	779	1 738
Betalbar skatt i balansen	779	1 738

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

Note 9 - Spesifikasjon varige driftsmidler