



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 977 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kari-Anne Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	26 173 947	27 773 347
Annen driftsinntekt		119 716	
Sum inntekter		26 293 663	27 773 347
Kostnader			
Varekostnad		3 369 960	5 511 212
Lønnskostnad	3	14 925 796	15 174 298
Avskrivning	4	368 230	278 633
Annen driftskostnad	3	6 249 952	6 017 968
Sum kostnader		24 913 938	26 982 111
Driftsresultat		1 379 725	791 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 944	8 423
Sum finansinntekter		8 944	8 423
Annen finanskostnad		105	933
Sum finanskostnader		105	933
Netto finans		8 839	7 490
Ordinært resultat før skattekostnad		1 388 564	798 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 388 564	798 726
Årsresultat		1 388 564	798 726
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 388 564	798 726
Sum overføringer og disponeringer		1 388 564	798 726



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 435 694	1 160 215
Sum varige driftsmidler		1 435 694	1 160 215
Sum anleggsmidler		1 435 694	1 160 215
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		79 634	106 153
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 878 677	2 892 756
Andre fordringer	6, 6	3 981 324	3 118 274
Sum fordringer		6 860 001	6 011 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 10	458 600	470 760
Sum omløpsmidler		7 398 235	6 587 943
SUM EIENDELER		8 833 929	7 748 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8, 9	150 000	150 000
Overkurs	8	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	8	4 082 164	4 082 164
Sum innskutt egenkapital		4 882 164	4 882 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	110 559	-1 235 163
Sum opptjent egenkapital		110 559	-1 235 163
Sum egenkapital		4 992 723	3 647 001
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	695 381	888 955
Skyldige offentlige avgifter	5	895 822	939 131
Annen kortsiktig gjeld	6	2 250 003	2 273 071
Sum kortsiktig gjeld		3 841 206	4 101 157
Sum gjeld		3 841 206	4 101 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 833 929	7 748 158



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 709958

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 977 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kari-Anne Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 991 977 430
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	26 173 947	27 773 347
Annen driftsinntekt		119 716	
Sum inntekter		26 293 663	27 773 347
Kostnader			
Varekostnad		3 369 960	5 511 212
Lønnskostnad	3	14 925 796	15 174 298
Avskrivning	4	368 230	278 633
Annen driftskostnad	3	6 249 952	6 017 968
Sum kostnader		24 913 938	26 982 111
Driftsresultat		1 379 725	791 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 944	8 423
Sum finansinntekter		8 944	8 423
Annen finanskostnad		105	933
Sum finanskostnader		105	933
Netto finans		8 839	7 490
Ordinært resultat før skattekostnad		1 388 564	798 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 388 564	798 726
Årsresultat		1 388 564	798 726
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 388 564	798 726
Sum overføringer og disponeringer		1 388 564	798 726



Organisasjonsnr: 991 977 430
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 435 694	1 160 215
Sum varige driftsmidler		1 435 694	1 160 215

Sum anleggsmidler		1 435 694	1 160 215
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		79 634	106 153
------------------	--	---------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	6	2 878 677	2 892 756
Andre fordringer	6, 6	3 981 324	3 118 274
Sum fordringer		6 860 001	6 011 030

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 10	458 600	470 760
--	-------	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		7 398 235	6 587 943
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 833 929	7 748 158
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8, 9	150 000	150 000
Overkurs	8	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	8	4 082 164	4 082 164
Sum innskutt egenkapital		4 882 164	4 882 164

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	110 559	-1 235 163
Sum opptjent egenkapital		110 559	-1 235 163

Sum egenkapital		4 992 723	3 647 001
------------------------	--	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	6	695 381	888 955
Skyldige offentlige avgifter	5	895 822	939 131
Annen kortsiktig gjeld	6	2 250 003	2 273 071
Sum kortsiktig gjeld		3 841 206	4 101 157
Sum gjeld		3 841 206	4 101 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 833 929	7 748 158



Organisasjonsnr: 991 977 430
A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-Aksjer	50.00	3000.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
A2G Gruppen AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12574197.00	12643584.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1777963.00	1788381.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	504152.00	671836.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69483.00	70495.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14925795.00	15174296.00

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2023. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene til OTP.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 25 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS. Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33500.00	71000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8781.00	41100.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42281.00	112100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
21.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	26 173 947	27 773 347
Annen driftsinntekt		119 716	0
Sum driftsinntekter		<u>26 293 663</u>	<u>27 772 547</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 369 960	5 511 212
Lønnskostnad	3	14 925 796	15 174 298
Avskrivning	4	368 230	278 633
Annen driftskostnad	3	6 249 952	6 017 968
Sum driftskostnader		<u>24 913 938</u>	<u>26 982 111</u>
Driftsresultat		<u>1 379 725</u>	<u>791 236</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 944	8 423
Annen finanskostnad		105	933
Netto finansposter		<u>8 839</u>	<u>7 490</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 388 564</u>	<u>798 726</u>
Årsresultat		<u>1 388 564</u>	<u>798 726</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 388 564	798 726



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 435 694	1 160 215
--	---	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer		<u>79 634</u>	<u>106 153</u>
-------	--	---------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	6	2 878 677	2 892 756
-----------------	---	-----------	-----------

Andre fordringer	6	<u>3 981 324</u>	<u>3 118 274</u>
------------------	---	------------------	------------------

Sum fordringer		<u>6 860 001</u>	<u>6 011 030</u>
----------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 10	<u>458 600</u>	<u>470 760</u>
-------------------------------------	-------	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		<u>7 398 235</u>	<u>6 587 943</u>
------------------	--	------------------	------------------

Sum eiendeler		<u>8 833 929</u>	<u>7 748 158</u>
---------------	--	------------------	------------------



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8, 9	150 000	150 000
Overkurs	8	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	8	4 082 164	4 082 164
Sum innskutt egenkapital		<u>4 882 164</u>	<u>4 882 164</u>

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	110 559	-1 235 163
Sum egenkapital		<u>4 992 723</u>	<u>3 647 001</u>

Gjeld

Kortsiktig gjeld

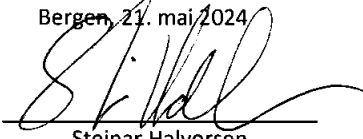
Leverandørgjeld	6	695 381	888 955
Skyldige offentlige avgifter	5	895 822	939 131
Annen kortsiktig gjeld	6	2 250 003	2 273 071
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 841 206</u>	<u>4 101 157</u>

Sum gjeld		<u>3 841 206</u>	<u>4 101 157</u>
-----------	--	------------------	------------------

Sum egenkapital og gjeld		<u>8 833 929</u>	<u>7 748 158</u>
--------------------------	--	------------------	------------------


Carsten Linde Christiansen
Daglig leder

31. desember 2023
Bergen, 21. mai 2024


Steinar Halvorsen
Styrets leder


Kari-Anne Gabrielsen
Styremedlem



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS leverer tjenester innen byggdrift, vedlikehold, brøyting/strøying, kantine, catering, anleggsgartner, renhold, lager, pakking og transport. Selskapet eies 100% av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonordning som omfatter alle ansatte. Pensjonpremie kostnadsføres løpende.

Skatter

Selskapet er unntatt skattplikt i medhold av skatteloven.



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapets leverer tjenester innen forhåndsgodkjente tiltak som Arbeidsforberedende trening og Varig tilrettelagt arbeid. For dette har selskapet mottatt offentlig tilskudd etter faste satser for den enkelte tiltaksplass. I tillegg har selskapet mottatt lærlingetilskudd og lønnstilskudd.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	12 574 197	12 643 584
Arbeidsgiveravgift	1 777 963	1 788 381
Pensjonskostnader	504 152	671 836
Andre ytelser	69 483	70 495
Sum	<u>14 925 795</u>	<u>15 174 296</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 21 årsverk.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2023.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstiller kravene til OTP.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 25 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS.

Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	33 500	71 000
Andre tjenester	8 781	41 100

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 430 694	174 779	1 605 473
Tilgang ved kjøp driftsmidler	567 664	0	567 664
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 998 358	174 779	2 173 137
Akk.avskrivning 31.12.2023	-642 860	-94 579	-737 439
Balanseført pr. 31.12.2021	1 355 498	80 200	1 435 698
Årets avskrivninger	319 769	48 461	368 230

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	447 825

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordring	498 706	613 153
Andre fordringer	3 712 592	2 741 193
Sum	<u>4 211 298</u>	<u>3 354 346</u>

Andre fordringer inkluderer mellomværende NOK 3 712 592 i forbindelse med konsernkontoordningen.

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	60 796	82 271
Annen kortsiktig gjeld	757 526	648 085
Sum	<u>818 322</u>	<u>730 356</u>

Annen kortsiktig gjeld inkluderer mellomværende NOK 498 284 i forbindelse med merverdiavgift i konsern.



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	50	3 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2023:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	50	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Anenn egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	150 000	650 000	4 082 164	-1 235 163	3 647 001
Årsresultat	0	0	0	1 388 564	1 388 564
Andre endringer	0	0	0	-42 842	-42 842
Egenkapital 31.12	150 000	650 000	4 082 164	110 559	4 992 723

Note 9 - Konsern

A2G Eiendom og Logistikk AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse: Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik.

Note 10 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS og Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Videre AS
A2G Friluftsbarnehage AS



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 30. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: YW8U3-FYB5W-48NW7-INNEF1-251W5-13PJG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knutsen, Jørn

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3012515

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-30 20:10:08 UTC



Knutsen, Jørn

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3012515

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-30 20:10:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YW8U3-FYB5W-48NW7-NNEF1-251W5-I3PJG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS leverer tjenester innen byggdrift, vedlikehold, brøyting/strøing, kantine, catering, anleggsgartner, renhold, lager, pakking og transport. Selskapet eies 100% av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonordning som omfatter alle ansatte. Pensjonpremie kostnadsføres løpende.

Skatter

Selskapet er unntatt skattplikt i medhold av skatteloven.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapets leverer tjenester innen forhåndsgodkjente tiltak som Arbeidsforberedende trening og Varig tilrettelagt arbeid. For dette har selskapet mottatt offentlig tilskudd etter faste satser for den enkelte



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

tiltaksplass. I tillegg har selskapet mottatt lærlingetilskudd og lønnstilskudd.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	12 574 197	12 643 584
Arbeidsgiveravgift	1 777 963	1 788 381
Pensjonskostnader	504 152	671 836
Andre ytelser	69 483	70 495
Sum	<u>14 925 795</u>	<u>15 174 296</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 21 årsverk.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2023.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen tilfredsstillter kravene til OTP.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder utbetales fra morselskapet A2G Gruppen AS. 25 % av lønnen til daglig leder er viderefakturert til A2G Eiendomsdrift og Logistikk AS.

Pensjonskostnader og andre godtgjørelser kostnadsføres i morselskapet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	33 500	71 000
Andre tjenester	8 781	41 100

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 430 694	174 779	1 605 473
Tilgang ved kjøp driftsmidler	567 664	0	567 664
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 998 358	174 779	2 173 137
Akk.avskrivning 31.12.2023	-642 860	-94 579	-737 439
Balanseført pr. 31.12.2023	1 355 498	80 200	1 435 698
Årets avskrivninger	319 769	48 461	368 230

Note 5 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	447 825

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordring	498 706	613 153
Andre fordringer	3 712 592	2 861 164
Sum	4 211 298	3 474 317

Andre fordringer inkluderer mellomværende NOK 3 712 592 i forbindelse med konsernkontoordningen.

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	60 796	82 271
Annen kortsiktig gjeld	757 526	648 085
Sum	818 322	730 356

Annen kortsiktig gjeld inkluderer mellomværende NOK 498 284 i forbindelse med merverdiavgift i konsern.



A2G EIENDOMSDRIFT OG LOGISTIKK AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
A-Aksjer	50	3 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	50	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	150 000	650 000	4 082 164	-1 235 163	3 647 001
Årsresultat	0	0	0	1 388 564	1 388 564
Andre endringer	0	0	0	42 842	42 842
Egenkapital 31.12	150 000	650 000	4 082 164	196 243	5 078 407

Note 9 - Konsern

A2G Logistikk AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A26 Gruppen AS sin forretningsadresse:
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik.

Note 10 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS og Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Videre AS
A2G Friluftsbarnehage AS