



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 493 343  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ANLEGG OG GRANITT SALTEN AS  
Forretningsadresse: Nygårdveien 147  
8120 NYGÅRDSJØEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Elin Ragna Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 02.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 910 567	
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 910 567</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 699 102	
Lønnskostnad	3	6 162 300	
Avskrivning	6	126 860	
Annen driftskostnad	3	4 181 952	
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 170 214</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 259 647</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		114	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>114</b>	
Annen finanskostnad		50 360	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 360</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-50 246</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 309 893</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-288 176	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 021 717</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 021 717</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 021 717	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 021 717</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	288 176	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>288 176</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6	123 422	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	536 662	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>660 084</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 000	
Andre fordringer		10 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 260</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 394 636	
Andre fordringer		692 432	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 087 068</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>305 070</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 392 138</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 352 398</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	1 000 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-1 021 717	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 021 717</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-21 717</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		630 543	
Øvrig langsiktig gjeld		348 225	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>978 768</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>978 768</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		652 077	
Skyldige offentlige avgifter	4	686 394	
Annen kortsiktig gjeld		1 056 876	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 395 347</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 374 115</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 352 398</b>	<b>0</b>



## Aktiva Revisjon Breiland AS

Registrert revisor John-Willy Breiland  
Org.nr. 914 823 684 MVA

Til generalforsamlingen i **Anlegg og Granitt Salten AS**

### REVISJONSBERETNING FOR 2018

#### Uttalelse om årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for **Anlegg og Granitt Salten AS**, som viser et underskudd på kr 1.021.217,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av det forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjon med forbehold*

Det vises til omtale i note 5 hva gjelder fortsatt drift. Etter vårt syn har bedriften en meget krevende finansiell stilling, som medfører usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Det vises også til omtale i note 4, skattetrekkmidler er ikke behandlet i samsvar med lovens bestemmelser.

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 med forbehold**.

##### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjon av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, 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.

Aktiva Revisjon Breiland AS  
Notveien 17  
8013 Bodø

Medlem i Revisorforeningen

Bankgiro 1503.42.17529  
Telefon 75 56 65 30  
Epost: post@aktivarevisjon.no



## *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

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


Våre mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.

## **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

### *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.

Bodø, 7. juni 2019

  
John-Willy Breiland  
Registrert revisor



**Anlegg og Granitt Salten AS**

---

## **Årsrapport for 2018**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
  - Balanse
  - Noter

**Revisjonsberetning**



## Anlegg og Granitt Salten AS

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 910 567	0
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 699 102	0
Lønnskostnad	3	6 162 300	0
Avskrivning	6	126 860	0
Annen driftskostnad	3	4 181 952	0
Sum driftskostnader		12 170 214	0
Driftsresultat		-1 259 647	0
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		114	0
Annen finanskostnad		50 360	0
Netto finansposter		-50 246	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 309 893	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-288 176	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 021 717</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 021 717	0



## Anlegg og Granitt Salten AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	288 176	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>288 176</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	6	123 422	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	536 662	0
Sum varige driftsmidler		<u>660 084</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 000	0
Andre fordringer		10 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>960 260</u>	<u>0</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 394 636	0
Andre fordringer		692 432	0
Sum fordringer		<u>2 087 068</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	305 070	0
Sum omløpsmidler		<u>2 392 138</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>3 352 398</u>	<u>0</u>

**Anlegg og Granitt Salten AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	1 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>0</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-1 021 717	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 021 717</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>-21 717</u>	<u>0</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		630 543	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	348 225	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>978 768</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		652 077	0
Skyldige offentlige avgifter	4	686 394	0
Annen kortsiktig gjeld		1 056 876	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 395 347</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>3 374 115</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 352 398</u>	<u>0</u>

31. desember 2018

Annett Bergset  
styremedlemLasse Nilssen  
styremedlemTommy Patrick Pedersen  
styremedlemElin Ragna Johansen  
daglig leder, styreleder



## Anlegg og Granitt Salten AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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.

##### *Skatter*

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Anlegg og Granitt Salten AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
E.R Johansen Holding AS	770	77 %	77 %
Jørn Viggo Kristoffersen	100	10 %	10 %
Tore Andre Johansen	70	7 %	7 %
Anett Bergset	50	5 %	5 %
Stian Bakklund Evjen	5	0 %	0 %
Kristoffer Jakobsen	5	0 %	0 %
Sum	1 000	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2018
Lønninger	5 560 842
Arbeidsgiveravgift	273 256
Pensjonskostnader	234 188
Andre ytelser	94 014
Sum	<u>6 162 300</u>

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	572 308
Bonuser etc	27 500
Annen godtgjørelse	2 995

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### Note 4 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk termin 6/2018 er kr 224 795,-  
Det er ikke avsatt midler på skattetrekkkonto.



## Anlegg og Granitt Salten AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet viser et underskudd på kr 1 021 717,-. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et riktig uttrykk for selskapets utvikling og stilling, samt resultat av virksomheten i 2018.

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er gjort tiltak som gir grunnlag for å forvente økt omsetning.

Styret og daglig leder mener at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

#### Note 6 - Varige driftsmidler

	Nettside	Varebiler	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	20 840	353 000	413 104	786 944
Anskaffelseskost 31.12.	20 840	353 000	413 104	786 944
Akk.avskrivning 31.12.	-2 894	-28 533	-95 433	-126 860
Balanseført pr. 31.12.	17 946	324 467	317 671	660 084
Årets avskrivninger	2 894	28 533	95 433	126 860

#### Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Transportsentralen Bodø AS	2 000	2 000	



## Anlegg og Granitt Salten AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Årets skatteeffekt av endret skattesats	13 099
Endring utsatt skatt	-301 275
Årets totale skattekostnad	<u>-288 176</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 309 893
Endring i midlertidige forskjeller	-46 733
Årets skattegrunnlag	<u>-1 356 626</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	46 733
Sum	<u>46 733</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 356 626
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 309 893</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -288 176

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt **2018**

23% skatt av resultat før skatt	-301 275
Årets skatteeffekt av endret skattesats	13 099
Beregnet skattekostnad	<u>-288 176</u>

#### Note 9 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld **2018**  
DNB 1213.70.90439 386 668

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier: **2018**

Kundefordringer	1 394 636
Motorvogn/anleggsmaskin	324 467
Driftstilbehør	335 617
Sum	<u>2 054 720</u>