



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 765 126
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AS2 HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fjellhamarveien 52 1472 FJELLHAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Arild Sæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.07.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	2,12	55 327	36 036
Sum kostnader		55 327	36 036
Driftsresultat		-55 327	-36 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	16 114	17 836
Gevinst ved salg av aksjer		0	78 750
Sum finansinntekter		16 114	96 586
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9	247 500	0
Annen rentekostnad	9	44 482	93 280
Tap ved salg av aksjer		0	1 031 250
Sum finanskostnader		291 982	1 124 530
Netto finans		-275 868	-1 027 944
Ordinært resultat før skattekostnad		-331 195	-1 063 980
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-18 413	-24 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		-312 782	-1 039 454
Årsresultat		-312 782	-1 039 454
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-312 782	-1 039 454
Sum overføringer og disponeringer		-312 782	-1 039 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	42 939	24 526
Sum immaterielle eiendeler		42 939	24 526
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	30 030 000	30 030 000
Lån til foretak i samme konsern	9,10	789 385	760 038
Investeringer i aksjer og andeler	8	0	247 500
Sum finansielle anleggsmidler		30 819 385	31 037 538
Sum anleggsmidler		30 862 324	31 062 064
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10,13	53 510	321 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 510	321 002
Sum omløpsmidler		53 510	321 002
SUM EIENDELER		30 915 834	31 383 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,14	213 000	213 000
Overkurs	6	25 090 357	25 090 357
Sum innskutt egenkapital		25 303 357	25 303 357
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 747 456	2 060 238



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		1 747 456	2 060 238
Sum egenkapital		27 050 813	27 363 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 481 020	3 216 538
Sum annen langsiktig gjeld		2 481 020	3 216 538
Sum langsiktig gjeld		2 481 020	3 216 538
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til aksjonær	9	1 384 001	802 933
Sum kortsiktig gjeld		1 384 001	802 933
Sum gjeld		3 865 021	4 019 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 915 834	31 383 066



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	119 704 557	90 702 539
Annen driftsinntekt		22 819	440 422
Sum inntekter		119 727 376	91 142 961
Kostnader			
Forbruk av varer og tjenester		15 970 132	12 981 166
Lønn og sosiale kostnader	2,3	89 350 288	66 748 458
Ordinære avskrivinger	4	2 890 008	579 298
Annen driftskostnad	2,12	13 155 339	11 626 173
Sum kostnader		121 365 767	91 935 095
Driftsresultat		-1 638 391	-792 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	120 625	79 352
Gevinst ved salg av aksjer		186 611	78 750
Sum finansinntekter		307 236	158 102
Nedskrivning av finansielle eiendeler		247 500	0
Annen rentekostnad	9	183 171	34 121
Tap ved salg av aksjer		0	1 031 250
Sum finanskostnader		430 671	1 065 371
Netto finans		-123 435	-907 269
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 761 826	-1 699 403
Skattekostnad på ordinært resultat	5	263 255	-141 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 025 081	-1 557 951
Årsresultat		-2 025 081	-1 557 951



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	4	668 582	592 069
Utsatt skattefordel	5	994 240	785 795
Goodwill	4	12 149 000	0
Sum immaterielle eiendeler		13 811 822	1 377 864
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	4	349 633	414 191
Biler, maskiner og utstyr	4,10	948 976	238 895
Sum varige driftsmidler		1 298 609	653 086
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	0	247 500
Sum finansielle anleggsmidler		0	247 500
Sum anleggsmidler		15 110 431	2 278 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	944 945	686 050
Sum varer		944 945	686 050
Fordringer			
Kundefordringer	10,12	18 727 762	12 867 495
Andre kortsiktige fordringer		1 865 813	3 378 615
Sum fordringer		20 593 575	16 246 110
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10,13	6 623 551	12 781 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 623 551	12 781 678
Sum omløpsmidler		28 162 071	29 713 838
SUM EIENDELER		43 272 502	31 992 288



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,14	213 000	213 000
Sum innskutt egenkapital		213 000	213 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 836 087	8 861 166
Sum opptjent egenkapital		6 836 087	8 861 166
Sum egenkapital		7 049 087	9 074 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	184 972
Sum annen langsiktig gjeld		0	184 972
Sum langsiktig gjeld		0	184 972
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 196 817	3 353 980
Betalbar skatt	5	483 192	260 396
Skyldige offentlige avgifter		9 483 909	7 842 219
Kortsiktig gjeld til aksjonær	9	1 409 000	827 933
Annen kortsiktig gjeld	15	20 650 497	10 448 622
Sum kortsiktig gjeld		36 223 415	22 733 150
Sum gjeld		36 223 415	22 918 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 272 502	31 992 288



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA

Til generalforsamlingen i AS2 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS2 Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som viser et underskudd på kr 312 782, består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som viser et underskudd på kr 2 025 080, består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) 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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2023
AS2 Holding AS

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende 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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Strømmen, 9. juli 2024
Myrdahl og Sveen AS

Lisbeth Sørensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

SØRENSEN, LISBETH HELEN

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/09/2024 10:06:10

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Års- og konsernregnskap 2023 AS2 Holding AS

Org.nr.: 921 765 126



AS2 Holding AS					
Resultatregnskap					
Morselskap			Konsern		
2022	2023		Noter	2023	2022
		DRIFTSINNTEKTER			
0	0	Salgsinntekter	1	119 704 557	90 702 539
0	0	Andre driftsinntekter		22 819	440 422
<u>0</u>	<u>0</u>	SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>119 727 376</u>	<u>91 142 961</u>
		DRIFTSKOSTNADER			
0	0	Forbruk av varer og tjenester		15 970 132	12 981 166
0	0	Lønn og sosiale kostnader	2, 3	89 350 288	66 748 458
0	0	Ordinære avskrivninger	4	2 890 008	579 298
36 038	55 327	Andre driftskostnader	2, 12	13 155 339	11 626 173
<u>36 038</u>	<u>55 327</u>	SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>121 365 767</u>	<u>91 935 095</u>
<u>-36 038</u>	<u>-55 327</u>	DRIFTSRESULTAT		<u>-1 638 390</u>	<u>-792 134</u>
		FINANSPOSTER			
17 836	16 114	Renteinntekter	9	120 625	79 352
78 750	0	Gevinst ved salg aksjer		186 611	78 750
0	247 500	Nedskrivning av finansielle eiendeler		247 500	0
93 280	44 482	Rentekostnader	9	183 171	34 121
1 031 250	0	Tap ved salg aksjer		0	1 031 250
<u>-1 027 944</u>	<u>-275 868</u>	NETTO FINANSPOSTER		<u>-123 435</u>	<u>-907 269</u>
<u>-1 063 982</u>	<u>-331 195</u>	RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-1 761 825</u>	<u>-1 699 403</u>
-24 526	-18 413	Skattekostnad	5	263 255	-141 452
<u>-1 039 456</u>	<u>-312 782</u>	ÅRETS RESULTAT FØR MINORITET		<u>-2 025 080</u>	<u>-1 557 951</u>
		Minoritetsinteresser		0	0
		ÅRETS RESULTAT ETTER MINORITET		<u>-2 025 080</u>	<u>-1 557 951</u>
		DISPONERINGER			
0	0	Avsatt til annen egenkapital	6		
-1 039 456	-312 782	Overført fra annen egenkapital	6		
<u>-1 039 456</u>	<u>-312 782</u>	SUM DISPONERINGER			



AS2 Holding AS					
Balanse					
Morselskap		EIENDELER		Konsern	
2022	2023		Noter	2023	2022
ANLEGGSMIDLER					
Immatrielle eiendeler					
24 526	42 939	Utsatt skattefordel	5	994 240	785 795
0	0	Goodwill	4	12 149 000	0
0	0	Software	4	668 582	592 069
24 526	42 939	Sum immatrielle anleggsmidler		13 811 822	1 377 864
Finansielle eiendeler					
30 030 000	30 030 000	Aksjer i datterselskaper	7	0	0
247 500	0	Andre aksjer	8	0	247 500
760 038	789 385	Fordringer på konsernselskaper	9, 10	0	0
31 037 538	30 819 385	Sum finansielle eiendeler		0	247 500
Varige driftsmidler					
0	0	Påkostning leide lokaler	4	349 633	414 191
0	0	Biler, maskiner og utstyr	4, 10	948 976	238 895
0	0	Sum varige driftsmidler		1 298 609	653 086
31 062 064	30 862 324	SUM ANLEGGSMIDLER		15 110 431	2 278 450
OMLØPSMIDLER					
0	0	Varebeholdning	11	944 945	686 050
0	0	Kundefordringer	10, 12	18 727 762	12 867 495
0	0	Andre kortsiktige fordringer		1 865 813	3 378 615
321 002	53 510	Bankinnskudd og kontanter	10, 13	6 623 551	12 781 678
321 002	53 510	SUM OMLØPSMIDLER		28 162 071	29 713 838
31 383 066	30 915 834	SUM EIENDELER		43 272 502	31 992 288



AS2 Holding AS					
Balanse					
Morselskap		EGENKAPITAL OG GJELD		Konsern	
2022	2023		Noter	2023	2022
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
213 000	213 000	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	6, 14	213 000	213 000
25 090 357	25 090 357	Overkurs	6	0	0
25 303 357	25 303 357	Sum innskutt egenkapital		213 000	213 000
Opptjent egenkapital					
2 060 238	1 747 456	Annen egenkapital	6	6 836 087	8 861 166
2 060 238	1 747 456	Sum opptjent egenkapital		6 836 087	8 861 166
27 363 595	27 050 813	SUM EGENKAPITAL		7 049 087	9 074 166
LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Pantelån	10	0	184 972
3 216 538	2 481 020	Langsiktig gjeld til konsern	9	0	0
3 216 538	2 481 020	SUM LANGSIKTIG GJELD		0	184 972
KORTSIKTIG GJELD					
0	0	Leverandørgjeld		4 196 817	3 353 980
0	0	Betalbar skatt	5	483 192	260 396
0	0	Skyldige offentlige avgifter		9 483 909	7 842 219
802 933	1 384 001	Kortsiktig gjeld til aksjonær	9	1 409 000	827 933
0	0	Annen kortsiktig gjeld	15	20 650 497	10 448 622
802 933	1 384 001	SUM KORTSIKTIG GJELD		36 223 414	22 733 150
31 383 066	30 915 834	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 272 502	31 992 288

Fjellhamar, 8. juli 2024

Arild Sæther
Styreleder

(Elektronisk signert)



AS2 Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Oppstillingen er en systematisk oversikt som viser hvordan virksomheten i løpet av året er tilført finansielle midler og hvordan disse midlene er anvendt. Kontantstrømsoppstillingen skal gi et bilde av periodens utvikling i finansiering, investering og likviditet.

Morselskap			Konsern	
2022	2023		2023	2022
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-1 063 982	-331 195	Resultat før skatter	-1 761 825	-1 699 403
0	0	Betalte skatter	222 796	-393 880
0	247 500	Avskrivninger og nedskrivninger	3 137 508	579 298
0	0	Tap/-gevinst ved avgang driftsmidler	0	-440 422
952 500	0	Tap/-gevinst ved salg aksjer	186 611	952 500
0	0	Endring varelager	-258 895	0
0	0	Endring kundefordringer	-5 860 267	-4 580 390
0	0	Endring leverandører	842 837	467 846
3 727 735	551 721	Endring i andre tidsavgrensingsposter	13 940 048	-2 022 953
3 616 253	468 026	Netto kontantstrøm fra operasj. aktiviteter	10 448 813	-7 137 404
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-300 000	0	Investeringer i andre aksjer	0	-300 000
750 000	0	Innbetalinger ved salg av aksjer	0	750 000
0	0	Utbet. ved kjøp av driftsmidler	-1 182 522	0
0	0	Kjøp datterselskap	-15 239 446	0
0	0	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	442 000
450 000	0	Netto kontantstrøm fra investeringsakt.	-16 421 968	892 000
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
-5 161 389	-735 518	Inn-/utbetalinger av langsiktig gjeld	-184 972	-379 551
-5 161 389	-735 518	Netto kontantstrømmer fra finansieringsakt.	-184 972	-379 551
-1 095 136	-267 492	Netto kontantstrøm for perioden	-6 158 127	-6 624 955
1 416 138	321 002	Beholdning av kasse og bank 01.01	12 781 677	19 406 632
321 002	53 510	Beholdning av kasse og bank 31.12	6 623 551	12 781 677



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer AS2 Holding AS og selskaper som AS2 Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Andre inntekter resultatføres på opptjeningstidspunktet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 driftsmidlet 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 forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER forts.

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 på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 1 SALGSINTEKTER

Morselskapet har ingen salgsinntekter.

Salgsinntekter i konsernet består i sin helhet av salg av renholdstjenester i Østlandsområdet.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER OG YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Lønnskostnader				
Lønninger	0	0	75 169 998	55 823 338
Folketrygdavgift	0	0	11 153 653	8 330 271
Pensjonskostnader	0	0	2 295 832	2 203 086
Andre ytelser	0	0	730 806	391 764
Sum	0	0	89 350 288	66 748 458
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0	144	101

I morselskapet er det ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller andre ledende personer.

Styregodtgjørelse i konsernet utgjør kr 119 500.

I konsernet utgjorde lønn og annen godtgjørelse til administrerende direktør i regnskapsåret kr 1 578 580, mens andel kollektiv pensjonspremie utgjorde kr 64 538.

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Revisjonshonorar (eksl. mva)				
Revisjon	6 500	6 000	320 750	176 500
Andre tjenester *)	25 500	21 000	98 000	867 500
Sum	32 000	27 000	418 750	1 044 000

*) av beløpet for 2022 gjelder kr 825 000 bistand knyttet til ekstraordinær gjennomgåelse og avstemminger som følge av avdekkede feil i inngående balanse til for datterselskapet Østlandske Rengjøring AS.

NOTE 3 TJENESTEPENSJONSORDNING

Morselskap

Morselskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon

Konsern

I konsernselskapene Østlandske Rengjøring AS og Fortuna Renhold AS er det inngått avtale om en innskuddsbaserte ordninger som tilfredstiller kravene i lovgivningen. Pr 31.12 var det 278 medlemmer i ordningene. I tillegg har Østlandske Rengjøring AS AFP-ordning. Antall medlemmer i ordningen per 31.12. var 273.

	Konsern	
	2023	2022
Kostnadsført innskudd:	2 295 832	2 203 086



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 4 IMMATERIELLE OG VARIGE DRIFTSMIDLER

Konsern	Goodwill	Software	Biler, maskiner og utstyr	Lokaler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	762 574	8 719 357	636 477	10 118 408
+ tilgang ved oppkjøp	0	0	1 541 269	0	1 541 269
+ Tilgang	14 578 518	155 500	521 462	0	15 255 480
- Avgang til kostpris	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14 578 518	918 074	10 782 088	636 477	26 915 157
Akk. avskrivninger 1.1.	0	170 505	8 480 460	222 284	8 873 249
+ tilgang ved oppkjøp	0	0	1 035 709	0	1 035 709
+ Ordinære avskrivninger	2 429 518	78 987	316 943	64 560	2 890 008
- Tilbakef. avskr. solgte driftsmidler	0	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	2 429 518	249 492	9 833 112	286 844	12 798 966
Bokført verdi pr. 31.12.	12 149 000	668 582	948 976	349 633	14 116 191
Prosent avskrivning	10 %	10 %	20-33%	10 %	

Goodwill knytter seg til oppkjøpet av datterselskapet Fortuna AS den 1.3.2023. Selskapet er innfusjonert i morselskapet Østlandske Rengjøring med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2024.

NOTE 5 SKATT

Beregning av årets skattegrunnlag:	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-331 195	-1 063 981	-1 761 826	-1 699 402
Permanente forskjeller	260 551	952 500	528 923	1 056 436
Avskrivning goodwill			2 429 518	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	-1 542 332	1 685 906
Endring fremførbart underskudd	0	111 481	2 368 802	140 677
Årets skattegrunnlag	-70 644	0	2 023 085	1 183 617
Årets skattekostnad fordeler seg på:	Morselskap		Konsern	
Betalbar skatt	0	0	483 192	260 396
Endring i utsatt skatt	-15 542	-24 526	-219 937	-401 848
Sum skattekostnad	-15 542	-24 526	263 255	-141 452
Oversikt over midlertidige forskjeller:	Morselskap		Konsern	
Omløpsmidler	0	0	-696 730	-406 000
Anleggsmidler	0	0	-1 215 225	-1 500 283
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0	0	-1 427 000
Underskudd til framføring	-182 126	-111 481	-2 607 316	-238 513
Sum	-182 126	-111 481	-4 519 271	-3 571 796
Utsatt skatt / skattefordel	-40 068	-24 526	-994 240	-785 795
Herav bokført utsatt skattefordel	-40 068	0	-994 240	-785 795

NOTE 6 EGENKAPITAL

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Inng. balanse	213 000	25 090 357	2 060 238	27 363 595
Årets resultat	0	0	-312 782	-312 782
Utg. balanse	213 000	25 090 357	1 747 456	27 050 813
Konsern	Aksjekapital	Annen EK	Sum	
Inng. balanse	213 000	8 861 166	9 074 166	
Årets resultat	0	-2 025 080	-2 025 080	
Utg. balanse	213 000	6 836 087	7 049 087	



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 7 DATTERSELSKAP

AS2 Holding AS eier aksjer i følgende datterselskaper som er konsolidert i konsernregnskapet:

Selskapets navn	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023	Bokført verdi
Østlandske Rengjøring AS	Fjellhamar	100 %	-495 722	11 809 657	30 000 000
Renåsæther AS	Fjellhamar	100 %	-22 773	-69 086	30 000
Sum					30 030 000

I tillegg eier datterselskapet Østlandske Rengjøring AS følgende datterselskap per 31.12.2023:

Selskapets navn	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023
Fortuna AS	Fjellhamar	100 %	1 884 814	2 884 813

Fortuna AS er innfusjonert med morselskapet med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2024.

NOTE 8 AKSJER

Selskapet hadde pr. 31.12. følgende aksjer i andre selskaper:

Selskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Pålydende tilsammen	Bokført verdi
Probase AS	89 625	82 500	8 250	0
Sum				0

NOTE 9 NÆRSTÅENDE PARTER

Morselskap

Gjeld til selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig gjeld til datterselskapet Østlandske Rengjøring AS. Gjelden renteberegnes og årets rentekostnad på gjelden utgjør kr 44 482.

Fordring på selskap i samme konsern knytter seg til langsiktig fordring til datterselskapet Renåsæther AS. Lånet renteberegnes og årets renteinntekt på fordringen utgjør kr 13 347.

Gjeld til aksjonær knytter seg til gjeld til eier Arild Sæther. Gjelden renteberegnes ikke.

NOTE 10 FORDRINGER OG GJELD, PANT

Fordringer som forfaller senere enn ett år:	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Fordring på selskap i samme konsern	789 385	760 038	0	0
Sum	789 385	760 038	0	0

Gjeld sikret ved pant	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Pantelån	0	0	0	184 972
Sum	0	0	0	184 972

Balansført verdi av pantesikrede eiendeler :	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Fordringer	0	0	13 457 808	12 867 495
Anleggsmidler	0	0	1 926 292	238 895
Sum	0	0	15 384 100	13 106 390

Konsernet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Total kredittgrense for datterselskaper i konsernet: 7 000 000

Herav trukket på kassakreditt pr 31.12: 0

Kundefordringer er stilt som pant for innvilget kassakreditt.

NOTE 11 VARELAGER

Konsernselskapet Renåsæther AS eier en tomt på Rena. Tomten er planlagt utviklet for salg.



AS2 Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 12 KUNDEFORDRINGER

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Utestående fordringer til pålydende	0	0	19 568 478	12 873 860
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	0	0	0	399 635
Avsatt til dekning av tap	0	0	-745 000	-406 000
Netto bokført	0	0	18 823 478	12 867 495
Årets tap på fordringer	0	0	282 749	0
Endring tapsavsetning	0	0	244 000	306 000
Bokført tap på fordringer	0	0	526 749	306 000

NOTE 13 BUNDNE MIDLER

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Bundne skattetrekkmidler:	0	0	2 747 635	1 909 198

NOTE 14 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	426	500	213 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			
Selskapets aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Arild Sæther	426	100 %	100 %

NOTE 15 SPESIFIKASJON ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Kortsiktig gjeld i balansen består av:				
Påløpt, ikke utbetalt lønn per 31.12.	0	0	7 345 437	2 683 834
Skyldige feriepengar	0	0	7 733 133	5 742 759
Andre påløpte kostnader	0	0	5 571 926	2 022 029
Sum	0	0	20 650 497	10 448 622



Elektronisk signatur

Signert av

Sæther, Arild
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/09/2024 08:35:55

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



AS2 Holding AS - Konsern

Org Nr: 921 765 126

Styrets beretning for 2023.

Virksomhetens art og tilholdssted

AS2 Holding AS har som formål å eie, investere i, utvikle og forvalte selskaper. AS2 Holding AS utfører konsulenttjenester og andre tjenester, samt hertil tilhørende virksomhet. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot det nasjonale marked. Selskapet ligger i Lørenskog Kommune.

Konsernet består foruten om AS2 Holding AS av datterselskapene Østlandske Rengjøring AS og Renåsæther AS. Østlandske Rengjøring AS utfører renholdstjenester for det offentlige, bedrifts- og industrimarkedet. Selskapets geografiske satsingsområde er hele Østlandet. Selskapet har avdelinger i Fredrikstad, Hamar, Oslo, Asker og Bærum. Renåsæther AS eier 1 tomt for mulig utvikling i Rendalen kommune.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2023. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapenes stilling.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2023 forventes stabil for konsernets tjenester innen renhold.

Datterselskapet Østlandske Rengjøring AS har gjennomført kjøp av alle aksjer i Fortuna Renhold AS (org nr. 887 234 612) i mars måned 2023. Selskapet er fusjonert inn i Østlandske Rengjøring AS med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2024 og vil bidra til økt omsetning og resultat.

Konkurransesituasjonen betraktes som stabil og god med styrket kompetanse i konsernet og fremtidig søkelys på innovasjon.



Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i konsernet 2023 ble kr 119 727 376. Selskapets resultat ble kr - 312 782. Resultat i konsernet 2023 ble kr -2 025 080.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 6 623 551 pr 31.12.23. I tillegg har datterselskapet Østlandske Rengjøring AS en kredittramme per 31.12.2023 på kr 7 000 000. Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.23 kr 36 223 414 hvorav kr 9,5 millioner er skyldige offentlige avgifter. Av selskapets kortsiktige gjeld er kr 4,1 millioner knyttet til kjøpet av aksjene i Fortuna AS i 2023.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året kr 30 915 834. For konsernet var total kapitalen ved utgangen av året kr 43 272 502. Sum egenkapital i konsernet utgjorde pr 31.12.23 kr 7 049 087 og utgjør 16,3 % av total kapitalen. Selskapets egenkapital per 31.12. var kr 27 050 813 som gir en egenkapitalandel på 87,5 %.

I datterselskapet Østlandske Rengjøring AS ble det avdekket forhold i 2022 som har påført selskapet (og konsernet) store kostnader. Disse forhold har også påvirket kostnadene i 2023.

Kontantstrømmen fra operasjonell aktivitet avviker vesentlig fra driftsresultatet, dette skyldes i stor grad økt skyldig lønn med inntreden av Fortuna Renhold AS, samt kortsiktig gjeld knyttet til oppgjør for kjøpet av det nye konsernselskapet.

Forsikring

Det er tegnet ansvarsforsikring for styre og ledelse i datterselskapet Østlandske Rengjøring AS. Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for ledelsen i AS2 Holding AS.

Finansiell risiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapene har ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditeten i konsernet vurderes som god.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2023 har det totale sykefraværet i konsernet vært på 8% %. Langtidsfraværet i konsernet utgjør 5,68%. Det har ikke forkommet situasjoner som krever tiltak i tråd med gjeldene forskrifter om intern helse, miljø og sikkerhet.

Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er etter styrets oppfatning god.

Likestilling, diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Styret i AS2 Holding AS består av en mann. Styret anser forholdet til likestilling ivaretatt.



Selskapet og konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Det har i løpet av året ikke kommet frem rapporter eller andre indikasjoner på forurensning av det ytre miljø. Avfallsprodukter blir behandlet i henhold til gjeldene lover og forskrifter. Etter styrets oppfatning forurenser virksomheten ikke det ytre miljø.

Årsresultat og disponeringer

Årets resultat i morselskapet på kr -312 782 overføres fra annen egenkapital som foreslått. Selskapets frie egenkapital per 31.12.2023 utgjør kr 26 837 813.

Fjellhamar, den 8. juli 2024

Arild Sæther

Styreleder (elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Sæther, Arild
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/09/2024 08:34:58

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.