



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Revisorgruppen Oslo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 440 098	27 541 680
Annen driftsinntekt		5 200	19 917
Sum inntekter		24 445 298	27 561 596
Kostnader			
Varekostnad		8 553 104	9 573 980
Lønnskostnad	2	8 666 342	9 611 668
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	439 226	457 304
Annen driftskostnad	2	5 184 349	5 055 824
Sum kostnader		22 843 021	24 698 776
Driftsresultat		1 602 277	2 862 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 213	47 473
Sum finansinntekter		39 213	47 473
Annen rentekostnad		33 901	12 837
Sum finanskostnader		33 901	12 837
Netto finans		5 312	34 636
Ordinært resultat før skattekostnad		1 607 589	2 897 456
Skattekostnad på ordinært resultat	8	393 920	737 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 213 669	2 160 095
Årsresultat		1 213 669	2 160 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 213 669	2 160 095
Totalresultat		1 213 669	2 160 095
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 213 669	2 160 095



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 213 669	2 160 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	181 392	163 045
Sum immaterielle eiendeler		181 392	163 045
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	136 134	65 768
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9, 4, 9	477 404	514 664
Sum varige driftsmidler		613 538	580 432
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	947 465	934 538
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum finansielle anleggsmidler		947 465	934 538
Sum anleggsmidler		1 742 395	1 678 015
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 609 806	9 065 694
Andre fordringer	7	211 171	240 881
Sum fordringer		6 820 977	9 306 575
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	10 646 923	7 605 031
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 646 923	7 605 031
Sum omløpsmidler		17 467 900	16 911 606
SUM EIENDELER		19 210 295	18 589 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 353 932	7 140 264
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		8 353 932	7 140 264
Sum egenkapital		9 853 932	8 640 264
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		69 433
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld			69 433
Sum langsiktig gjeld		0	69 433
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 223 986	2 547 864
Betalbar skatt	8	408 185	744 343
Skyldige offentlige avgifter		1 984 081	2 778 896
Annen kortsiktig gjeld	7	3 740 111	3 808 822
Sum kortsiktig gjeld		9 356 363	9 879 924
Sum gjeld		9 356 363	9 949 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 210 295	18 589 621



AB Asfalt AS

Årsregnskap

2017



AB Asfalt AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2017	2016
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		24 440 098	27 541 680
Gevinst ved avgang anleggsmidler		0	5 000
Annen driftsinntekt		5 200	14 917
Sum driftsinntekt		24 445 298	27 561 596
Varekostnad		-8 553 104	-9 573 980
Lønnskostnad	2	-8 666 342	-9 611 668
Avskrivning	4	-439 226	-457 304
Tap på fordringer		0	-79 300
Annen driftskostnad	2	-5 184 349	-4 976 524
Sum driftskostnad		-22 843 021	-24 698 776
Driftsresultat		1 602 277	2 862 820
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		39 213	47 473
Annen rentekostnad		-33 901	-12 837
Finansresultat		5 312	34 636
Ordinært resultat før skattekostnad		1 607 589	2 897 456
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-393 920	-737 361
Årsresultat		1 213 669	2 160 095
Opplysninger om:			
Til/fra annen egenkapital		1 213 669	2 160 095
Sum		1 213 669	2 160 095

**AB Asfalt AS**


BALANSE PR 31.12.	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	181 392	163 045
Sum immaterielle eiendeler		<u>181 392</u>	<u>163 045</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	136 134	65 768
Transportmidler	4, 9	314 917	275 678
Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontormaskiner o.l.	4, 9	162 487	238 986
Sum varige driftsmidler		<u>613 538</u>	<u>580 432</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	947 465	934 538
Sum finansielle anleggsmidler		<u>947 465</u>	<u>934 538</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 742 395</u>	<u>1 678 015</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 609 806	9 065 694
Andre fordringer		211 171	240 881
Sum fordringer		<u>6 820 977</u>	<u>9 306 575</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>10 646 923</u>	<u>7 605 031</u>
Sum omløpsmidler		<u>17 467 900</u>	<u>16 911 606</u>
SUM EIENDELER		<u>19 210 295</u>	<u>18 589 621</u>

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à 2 000)	5, 6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 353 932	7 140 264
Sum opptjent egenkapital		<u>8 353 932</u>	<u>7 140 264</u>
Sum egenkapital		<u>9 853 932</u>	<u>8 640 264</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	69 433
Sum langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>69 433</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	7	2 898 955	2 881 946
Leverandørgjeld	7	3 223 986	2 547 864
Betalbar skatt	8	408 185	744 343
Skyldige offentlige avgifter		2 088 027	2 893 435
Annen kortsiktig gjeld		737 209	812 336
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 356 363</u>	<u>9 879 924</u>
Sum gjeld		<u>9 356 363</u>	<u>9 949 357</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>19 210 295</u>	<u>18 589 621</u>

Lørenskog, 20.04.2018


Per Øivind Gjerberg
Styreleder


Kent Egil Myhre
Daglig leder/Styremedlem



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Side 1

Note 1: Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

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

Varige driftsmidler

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

Fordringer

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

Skatter

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

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

Lønnskostnaden består av:	2017	2016
Lønninger	7 245 413	7 937 554
Folketrygdavgift	1 048 450	1 163 925
Pensjonspremier	138 491	250 316
Andre ytelser	233 987	259 873
Sum lønnskostnader	8 666 342	9 611 668

Antall årsverk	17	21
----------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	606 677
Andre ytelser	4 500

Pensjonsordning

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

Revisor

Det er kostnadsført kr 40 800 i revisjonshonorar i 2017

Note 3: Bundne midler

Lønster og pensjonskostnader innebrutt innbeholdt på skatetrekkkonto med kr. 350 500

**AB Asfalt AS**

Noter til årsregnskapet for 2017

Side 2

Note 4: Varige driftsmidler

	Transport- midler	Anl.maskiner/ verktøy	Brakker	Sum
Anskaffelseskost 1.1	5 004 474	6 614 137	731 651	12 350 262
Årets tilgang	272 103	65 229	135 000	472 332
Årets avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	5 276 577	6 679 366	866 651	12 822 594
Akk.avskr.	-4 893 024	-6 585 515	-730 517	-12 209 056
Bokført verdi	383 553	93 851	136 134	613 538
Årets avskr.	164 228	210 364	64 634	439 226
Avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	

Note 5: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Eierstruktur

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

Note 6: Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	1 500 000	7 140 264	8 640 264
Årets resultat		1 213 669	1 213 669
Egenkapital 31.12.	1 500 000	8 353 933	9 853 933

Note 7: Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Morselskap	153 164	487 068	0	0
Datterselskap	9 375			
Søsterselskap	773 871	631 815	0	0
Sum	936 410	1 118 883	0	0
	Langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2017	2016	2017	2016
Morselskap			-121 851	0
Datterselskap	-1 233 914	-1 201 657	0	0
Søsterselskap	-1 648 033	-1 648 033	-1 886 802	-794 987
Sum	-2 881 946	-2 849 689	-2 008 652	-794 987

**AB Asfalt AS**

Noter til årsregnskapet for 2017

Side 3

Note 8: Skattekostnad

Skattekostnaden består av:	2017	2016
Betalbar skatt	-408 185	-744 343
Skatt på konsernbidrag	-4 082	-8 064
Endring utsatt utsatt / skattefordel	18 347	15 046
Sum	-393 920	-737 360

Betalbar skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	1 607 589	2 897 456
Endring midlertidige forskjeller	109 307	87 357
Avgitt konsernbidrag brutto	-17 009	-32 257
Kostnader uten skattefradrag	882	24 816
Grunnlag betalbar skatt (skattepliktig inntekt)	1 700 769	2 977 373
Betalbar skatt (24/25%)	408 185	744 343
Betalbar skatt på årets resultat	408 185	744 343

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	408 185	744 343
----------------------------------	---------	---------

Utsatt skatt:	31.12.17	1.1.17	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	588 662	479 355	109 307
Omløpsmidler	200 000	200 000	0
Netto grunnlag (midlertidige forskjeller)	788 662	679 355	109 307
24/25% utsatt skatt (+) / skattefordel (+)	18 392	163 045	18 347

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

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

Note 9: Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	69 433
Sum	0	69 433

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

	0	9 646 126
--	---	-----------

Note 10: Aksjer i andre selskaper

Selskapet eier følgende aksjer i andre selskap:

Selskap	Antall	Andel	Bokført verdi	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Akershus Anleggsservice AS	700	100 %	947 465	-7 430	1 248 927

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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Til Generalforsamlingen i AB Asfalt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AB Asfalt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 213 669. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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



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

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

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017
AB Asfalt AS

Side 2

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.

Oslo, 20. april 2018

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
Hallvard Holme
statsautorisert revisor