



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 273 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AB ASFALT AS
Forretningsadresse: Gamleveien 3B
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Per Øivind Gjerberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 658 124	26 264 739
Gevinst ved avgang anleggsmidler		207 100	170 000
Sum inntekter		26 865 224	26 434 739
Kostnader			
Varekostnad		9 630 085	9 918 439
Lønnskostnad	2	10 364 696	9 585 801
Avskrivning	3	533 422	527 740
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Tap på fordringer			130 483
Annen driftskostnad	2	6 358 357	6 485 498
Sum kostnader		26 886 560	26 647 961
Driftsresultat		-21 336	-213 221
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 343	8 136
Annen finansinntekt		3 255	2 980
Sum finansinntekter		10 598	11 116
Annen rentekostnad		34 542	22 183
Sum finanskostnader		34 542	22 183
Netto finans		-23 944	-11 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 279	-224 288
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-10 006	-15 038
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 273	-209 250
Årsresultat	7	-35 273	-209 250
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 273	-209 250
Totalresultat		-35 273	-209 250



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Til/fra annen egenkapital		-35 273	-209 250
Sum overføringer og disponeringer		-35 273	-209 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	206 436	196 430
Sum immaterielle eiendeler		206 436	196 430
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	111 533	166 917
Transportmidler	3	1 426 120	1 424 259
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	963 906	69 547
Sum varige driftsmidler	3	2 501 559	1 660 723
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	947 465	947 465
Lån til foretak i samme konsern	9		128 481
Sum finansielle anleggsmidler		947 465	1 075 946
Sum anleggsmidler		3 655 460	2 933 099
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		122 873	122 873
Fordringer			
Kundefordringer		7 696 252	8 354 006
Andre fordringer		487 316	229 861
Sum fordringer		8 183 568	8 583 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 979 027	6 542 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 979 027	6 542 682
Sum omløpsmidler		15 285 468	15 249 422
SUM EIENDELER		18 940 927	18 182 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à 2 000)	6	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum opptjent egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum egenkapital	7	9 609 409	9 644 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	4 827 620	4 410 949
Sum annen langsiktig gjeld		4 827 620	4 410 949
Sum langsiktig gjeld		4 827 620	4 410 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		974 727	1 054 254
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		2 518 128	2 086 732
Gjeld til foretak i samme konsern	9		
Annen kortsiktig gjeld		1 011 043	985 903
Sum kortsiktig gjeld		4 503 898	4 126 889
Sum gjeld		9 331 518	8 537 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 940 927	18 182 521



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i AB Asphalt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AB Asphalt AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 35 273. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
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, 27. mai 2020

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

AB Asfalt AS

Org.nr.:929 273 761



AB Asfalt AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2019	2018
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		26 658 124	26 264 739
Gevinst ved avgang anleggsmidler		207 100	170 000
Sum driftsinntekt		26 865 224	26 434 739
Varekostnad		-9 630 085	-9 918 439
Lønnskostnad	2	-10 364 696	-9 585 801
Avskrivning	3	-533 422	-527 740
Tap på fordringer		0	-130 483
Annen driftskostnad	2	-6 358 357	-6 485 498
Sum driftskostnad		-26 886 560	-26 647 961
Driftsresultat		-21 336	-213 221
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		7 343	8 136
Annen finansinntekt		3 255	2 980
Annen rentekostnad		-34 542	-22 183
Finansresultat		-23 944	-11 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 279	-224 288
Skattekostnad på ordinært resultat	8	10 006	15 038
Årsresultat	7	-35 273	-209 250
Opplysninger om:			
Til/fra annen egenkapital		-35 273	-209 250
Sum		-35 273	-209 250

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	206 436	196 430
Sum immaterielle eiendeler		206 436	196 430
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	111 533	166 917
Transportmidler	3	1 426 120	1 424 259
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	963 906	69 547
Sum varige driftsmidler	3	2 501 559	1 660 723
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	947 465	947 465
Lån til foretak i samme konsern	9	0	128 481
Sum finansielle anleggsmidler		947 465	1 075 946
Sum anleggsmidler		3 655 460	2 933 099
Omløpsmidler			
Varer			
		122 873	122 873
Fordringer			
Kundefordringer		7 696 252	8 354 006
Andre fordringer		487 316	229 861
Sum fordringer		8 183 568	8 583 867
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 979 027	6 542 682
Sum omløpsmidler		15 285 468	15 249 422
SUM EIENDELER		18 940 927	18 182 521

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à 2 000)	6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum opptjent egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum egenkapital	7	9 609 409	9 644 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	4 827 620	4 410 949
Sum langsiktig gjeld		4 827 620	4 410 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		974 727	1 054 254
Skyldige offentlige avgifter		2 518 128	2 086 732
Annen kortsiktig gjeld		1 011 043	985 903
Sum kortsiktig gjeld		4 503 898	4 126 889
Sum gjeld		9 331 518	8 537 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 940 927	18 182 521

Lørenskog 27/5-20


Per Øivind Gjerberg
Styreleder


Kent Egil Myhre
Daglig leder/Styremedlem



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

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 før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 819 301	8 200 232
Arbeidsgiveravgift	1 276 411	1 165 842
Pensjonskostnader	259 290	122 551
Andre ytelser	9 694	97 175
Sum	10 364 696	9 585 801

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

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	783 470	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	788 402	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 74 800.

Note 3 Anleggsnote

	Brakker	Transportmidler	Anl.maskiner/verktøy	Sum
Anskaffelseskost 1.1	961 651	6 756 502	6 679 366	14 397 519
Årets tilgang	0	412 700	961 558	1 374 258
Årets avgang	0	-157 960	-231 965	-389 925
Anskaffelseskost 31.12	961 651	7 011 242	7 408 959	15 381 852
Akk.avskr.	-850 117	-5 585 122	-6 445 054	-12 880 293
Bokført verdi	111 534	1 426 120	963 905	2 501 559

Årets avskr.	55 383	410 839	67 200	533 422
--------------	--------	---------	--------	---------

Avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskapet eier følgende aksjer i andre selskap:

Selskap	Antall	Andel	Bokført verdi	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Akershus Anleggsservice AS	700	100 %	947 464	-10 543	1 350 464

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

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 333 705.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i AB Asfalt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	750	2 000,00	1 500 000
Sum	750		1 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Anleggsservice Øst AS	750	100,0
Totalt antall aksjer	750	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	1 500 000	8 144 683	9 644 683
Årets resultat		-35 273	-35 273
Pr 31.12.2019	1 500 000	8 109 409	9 609 409



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-10 006	-15 038
Skattekostnad ordinært resultat	-10 006	-15 038
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-45 279	-224 288
Permanente forskjeller	-203	120 085
Endring i midlertidige forskjeller	-382 632	-211 366
Skattepliktig inntekt	-428 114	-315 568
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 336	-377 296	-382 632
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	-194 664	-577 296	-382 632
Akkumulert fremførbart underskudd	-743 682	-315 568	428 114
Grunnlag for utsatt skattefordel	-938 347	-892 864	45 482
Utsatt skattefordel (22 %)	-206 436	-196 430	10 006

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 positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



AB Asfalt AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Morselskap	0	0	0	128 481
Sum	0	0	0	128 481

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Morselskap	0	0	95 630	0
Datterselskap	0	0	1 368 849	1 385 823
Søsterselskap	0	0	3 363 141	3 025 127
Sum	0	0	4 827 620	4 410 949



Årsregnskap

2019

AB Asfalt AS

Org.nr.:929 273 761

**AB Asfalt AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2019	2018
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		26 658 124	26 264 739
Gevinst ved avgang anleggsmidler		207 100	170 000
Sum driftsinntekt		26 865 224	26 434 739
Varekostnad		-9 630 085	-9 918 439
Lønnskostnad	2	-10 364 696	-9 585 801
Avskrivning	3	-533 422	-527 740
Tap på fordringer		0	-130 483
Annen driftskostnad	2	-6 358 357	-6 485 498
Sum driftskostnad		-26 886 560	-26 647 961
Driftsresultat		-21 336	-213 221
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		7 343	8 136
Annen finansinntekt		3 255	2 980
Annen rentekostnad		-34 542	-22 183
Finansresultat		-23 944	-11 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 279	-224 288
Skattekostnad på ordinært resultat	8	10 006	15 038
Årsresultat	7	-35 273	-209 250
Opplysninger om:			
Til/fra annen egenkapital		-35 273	-209 250
Sum		-35 273	-209 250

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	206 436	196 430
Sum immaterielle eiendeler		206 436	196 430
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	111 533	166 917
Transportmidler	3	1 426 120	1 424 259
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	963 906	69 547
Sum varige driftsmidler	3	2 501 559	1 660 723
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	947 465	947 465
Lån til foretak i samme konsern	9	0	128 481
Sum finansielle anleggsmidler		947 465	1 075 946
Sum anleggsmidler		3 655 460	2 933 099
Omløpsmidler			
Varer			
		122 873	122 873
Fordringer			
Kundefordringer		7 696 252	8 354 006
Andre fordringer		487 316	229 861
Sum fordringer		8 183 568	8 583 867
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 979 027	6 542 682
Sum omløpsmidler		15 285 468	15 249 422
SUM EIENDELER		18 940 927	18 182 521

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à 2 000)	6	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum opptjent egenkapital		8 109 409	8 144 683
Sum egenkapital	7	9 609 409	9 644 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	4 827 620	4 410 949
Sum langsiktig gjeld		4 827 620	4 410 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		974 727	1 054 254
Skyldige offentlige avgifter		2 518 128	2 086 732
Annen kortsiktig gjeld		1 011 043	985 903
Sum kortsiktig gjeld		4 503 898	4 126 889
Sum gjeld		9 331 518	8 537 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 940 927	18 182 521

Lørenskog, 27.05.2020

Per Øivind Gjerberg
Styreleder

Kent Egil Myhre
Daglig leder/Styremedlem



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 etableringstidspunktet. 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.

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 før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 819 301	8 200 232
Arbeidsgiveravgift	1 276 411	1 165 842
Pensjonskostnader	259 290	122 551
Andre ytelser	9 694	97 175
Sum	10 364 696	9 585 801

Antall årsverk 21 17

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	783 470		0
Annen godtgjørelse	4 932		0
Sum	788 402		0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 74 800.

Note 3 Anleggsnote

	Brakker	Transportmidler	Anl.maskiner/verktøy	Sum
Anskaffelseskost 1.1	961 651	6 756 502	6 679 366	14 397 519
Årets tilgang	0	412 700	961 558	1 374 258
Årets avgang	0	-157 960	-231 965	-389 925
Anskaffelseskost 31.12	961 651	7 011 242	7 408 959	15 381 852
Akk.avskr.	-850 117	-5 585 122	-6 445 054	-12 880 293
Bokført verdi	111 534	1 426 120	963 905	2 501 559
Årets avskr.	55 383	410 839	67 200	533 422
Avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivingssats	20 %	20 %	20 %	



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskapet eier følgende aksjer i andre selskap:

Selskap	Antall	Andel	Bokført verdi	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Akershus Anleggsservice AS	700	100 %	947 464	-10 543	1 350 464

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

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 333 705.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i AB Asfalt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	750	2 000,00	1 500 000
Sum	750		1 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Anleggsservice Øst AS	750	100,0
Totalt antall aksjer	750	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	1 500 000	8 144 683	9 644 683
Årets resultat		-35 273	-35 273
Pr 31.12.2019	1 500 000	8 109 409	9 609 409



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-10 006	-15 038
Skattekostnad ordinært resultat	-10 006	-15 038
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-45 279	-224 288
Permanente forskjeller	-203	120 085
Endring i midlertidige forskjeller	-382 632	-211 366
Skattepliktig inntekt	-428 114	-315 568
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 336	-377 296	-382 632
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	-194 664	-577 296	-382 632
Akkumulert fremførbart underskudd	-743 682	-315 568	428 114
Grunnlag for utsatt skattefordel	-938 347	-892 864	45 482
Utsatt skattefordel (22 %)	-206 436	-196 430	10 006

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 positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



AB Asfalt AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Morselskap	0	0	0	128 481
Sum	0	0	0	128 481

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Morselskap	0	0	95 630	0
Datterselskap	0	0	1 368 849	1 385 823
Søsterselskap	0	0	3 363 141	3 025 127
Sum	0	0	4 827 620	4 410 949