



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 963 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AM ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Bjørnerudveien 12B
1266 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Mindaugas Andiusis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.12.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 171 957	13 886 440
Sum inntekter		14 171 957	13 886 440
Kostnader			
Varekostnad		5 628 158	4 954 579
Lønnskostnad	1	7 233 455	6 821 769
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 729	22 729
Annen driftskostnad		2 781 342	1 700 113
Sum kostnader		15 665 684	13 499 190
Driftsresultat		-1 493 727	387 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 876	40 696
Annen finansinntekt		13 862	4 083
Sum finansinntekter		22 738	44 780
Annen rentekostnad		56 951	68 598
Annen finanskostnad		4 139	9 953
Sum finanskostnader		61 091	78 551
Netto finans		-38 353	-33 771
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 532 079	353 478
Skattekostnad på ordinært resultat	3,5	-117 863	95 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 414 216	257 787
Årsresultat		-1 414 216	257 787
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 414 216	257 787
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			250 000
Udekket tap		-1 257 352	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføringer annen egenkapital		-156 864	7 787
Sum overføringer og disponeringer		-1 414 216	257 787



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	22 551	31 280
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	39 667	53 667
Sum varige driftsmidler		62 218	84 947
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		8 212	1 990
Andre langsiktige fordringer	6	313 475	382 475
Sum finansielle anleggsmidler		321 687	384 465
Sum anleggsmidler		383 904	469 412
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 226 900	3 002 112
Andre kortsiktige fordringer		400 475	54 280
Sum fordringer		2 627 376	3 056 392
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	319 508	229 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 508	229 604
Sum omløpsmidler		2 946 884	3 285 996
SUM EIENDELER		3 330 788	3 755 408

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			156 864
Udekket tap	11	1 257 352	
Sum opptjent egenkapital		-1 257 352	156 864
Sum egenkapital		-1 227 352	186 864
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5		117 863
Sum avsetninger for forpliktelser			117 863
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	117 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 002 120	1 024 268
Skyldig offentlige avgifter		1 633 123	1 055 184
Utbytte			250 000
Annen kortsiktig gjeld	9	1 922 897	1 121 230
Sum kortsiktig gjeld		4 558 140	3 450 681
Sum gjeld		4 558 140	3 568 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 330 788	3 755 408



**Årsregnskap 2015
for
Am Entreprenør AS**

Foretaksnr. 997963946



Am Entreprenør AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet leverer byggetjenester i østlandsområdet, hovedsaklig i Oslo. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Utvikling i resultat og stilling

I 2015 har man klart å øke omsetningen en del i forhold til tidligere men man ender opp med et underskudd. Selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 414 216 i regnskapsåret 2015 og selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 227 352. Styret har stort fokus på god kostnadskontroll, og man trekker erfaringer fra tapsprosjektene, slik at man reduserer risikoen for tap i fremtiden. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årets underskudd medfører at hele selskapets egenkapital er tapt, og styret har således handlingsplikt. Eier

låner inn midler for videre drift og dersom situasjonen ikke bedrer seg i løpet av 2016, vil også eierne vurdere å skyte inn ytterligere kapital i selskapet. Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og regnskapet er avlagt med denne forutsetningen. Til grunn for bekreftelsen ligger selskapets regnskaper og fremtidsutsikter. Det hefter ikke vesentlig usikkerhet ved årsregnskapet. Det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for selskapets stilling eller resultat etter regnskapsårets slutt.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen FoU-aktiviteter.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet har vært godt og det har vært ubetydelig sykefravær i 2015. Det har ikke vært registrert noen ulykker eller skader som kan relateres til selskapets drift, i løpet av året. Det arbeides kontinuerlig med å skape et best mulig arbeidsmiljø, samt å sikre arbeidsplassen så godt som mulig.

Likestilling

Ved årsskiftet er det 17 ansatte i selskapet, hvorav 2 kvinner. Styret består av 1 mann. Selskapet driver i en tradisjonelt mannsdominert bransje, men har en kjønnsnøytral personalpolitikk. Det er ingen iverksatte eller planlagte tiltak innenfor dette området.

Ytre miljø

Selskapet følger alle lover, regler og forskrifter som gjelder mot forurensning. Selskapet forurenser ikke det ytre miljø, ut over det som er naturlig for denne typen drift.

Oslo 14. desember 2016

I styret for

AM Entreprenør AS

Mindaugas Andriusis

Styrets leder



Am Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 171 957	13 886 440
Sum driftsinntekter		14 171 957	13 886 440
Driftskostnader			
Varekostnad		5 628 158	4 954 579
Lønnskostnad	1	7 233 455	6 821 769
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 729	22 729
Annen driftskostnad		2 781 342	1 700 113
Sum driftskostnader		15 665 684	13 499 190
DRIFTSRESULTAT		(1 493 727)	387 249
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 876	40 696
Annen finansinntekt		13 862	4 083
Sum finansinntekter		22 738	44 780
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		56 951	68 598
Annen finanskostnad		4 139	9 953
Sum finanskostnader		61 091	78 551
NETTO FINANSPOSTER		(38 353)	(33 771)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 532 079)	353 478
Skattekostnad på ordinært resultat	3,5	(117 863)	95 691
ORDINÆRT RESULTAT		(1 414 216)	257 787
ARSRESULTAT		(1 414 216)	257 787
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	250 000
Overføringer annen egenkapital		(156 864)	7 787
Fremføring av udekket tap		(1 257 352)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 414 216)	257 787



Am Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	22 551	31 280
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	39 667	53 667
Sum varige driftsmidler		62 218	84 947
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		8 212	1 990
Andre langsiktige fordringer	6	313 475	382 475
Sum finansielle anleggsmidler		321 687	384 465
SUM ANLEGGSMIDLER		383 904	469 412
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 226 900	3 002 112
Andre kortsiktige fordringer		400 475	54 280
Sum fordringer		2 627 376	3 056 392
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	319 508	229 604
SUM OMLØPSMIDLER		2 946 884	3 285 996
SUM EIENDELER		3 330 788	3 755 408



Am Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	156 864
Udekket tap	11	(1 257 352)	0
Sum opptjent egenkapital		(1 257 352)	156 864
SUM EGENKAPITAL		(1 227 352)	186 864
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	0	117 863
Sum avsetning for forpliktelser		0	117 863
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	117 863
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 002 120	1 024 268
Skyldig offentlige avgifter		1 633 123	1 055 184
Utbytte		0	250 000
Annen kortsiktig gjeld	9	1 922 897	1 121 230
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 558 140	3 450 681
SUM GJELD		4 558 140	3 568 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 330 788	3 755 408

Oslo 14. desember 2016
I styret for
AM Entreprenør AS

Mindaugas Andriusis
Styrets leder



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med aksjeloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp og basert på fortsatt drift.

Inntekter

Selskapets inntekter relaterer seg til byggeoppdrag og tilhørende materielle. Arbeid og materialer faktureres og inntektsføres i samme periode som disse er levert. Dersom prosjekter løper over flere perioder, faktureres det akonto tilsvarende utførte oppdrag.

Anleggskontrakter

Arbeidskontrakter under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som løpende kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Dersom prosjekter har en fullføringsgrad på under 25% pr årssikfte, så vurderes de til løpende avregning uten fortjeneste.

Eiendeler

Eiendeler ment til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler avskrives lineært over forventet levetid og vurderes til det laveste av avskrevet verdi og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er ført opp til pålydende, med fradrag for påregnelige tap. Øvrige omløpsmidler er ført opp til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endringen i utsatt skatt/skattefordel. Det beregnes og bokføres utsatt skatt/skattefordel som følge av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier i regnskapet. Positive og negative midlertidige forskjeller som vil, eller kan utligne hverandre i samme periode nettoføres.

Pensjon

Selskapet har en pensjonsordning som er i henhold til kravene i lov om tjenestepensjon (OTP). Alle ansatte inngår i pensjonsordningen.



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad

Pr. årsskiftet hadde selskapet 17 ansatte.

Det har ikke vært kostnader i form av lønn, pensjon eller andre godtgjørelser til selskapets styre i løpet av året. Styreleder er ansatt i selskapet og mottar lønn fra selskapet som en følge av sitt ansettelsesforhold.

Lønn til daglig leder: Kr 776 100,-
Øvrige ytelser til daglig leder: Kr. 88 172,-

Det foreligger ingen avtaler eller forpliktelser om å gi daglig leder eller leder av styret særskilte vederlag ved eventuell opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Det finnes videre ingen avtaler om bonuser, opsjoner eller lignende til fordel for daglig leder eller styrets leder.

Lønns- og personalkostnader i regnskapet består av:

	I år	I fjor
Lønn	6 139 316	5 818 649
Arbeidsgiveravgift	878 822	821 785
Pensjonskostnader	74 894	78 320
Andre lønnsrelaterte ytelser	140 422	103 015
Totalt	7 233 455	6 821 769

Selskapet har ordning med obligatorisk tjenestepensjon som er i henhold til kravene i lov om OTP.

Det er kostnadsført kr 14 500,- i revisjonskostnader i 2015 som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	43 647	70 000	113 647
Anskaffelseskost pr. 31/12	43 647	70 000	113 647
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 367	16 333	28 700
+ Ordinære avskrivninger	8 729	14 000	22 729
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	21 096	30 333	51 429
Balanseført verdi pr 31/12	22 551	39 667	62 218
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	20-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 532 079
+ Permanente og andre forskjeller	-11 605
+ Endring i midlertidige forskjeller	516 257
= Inntekt	-1 027 427

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-117 863
= Ordinær skattekostnad	-117 863
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Note 4 - Utsatt skatt/ skattefordel

Utsatt skatt/skattefordel beregnes ut i fra midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. Endringene bokføres mot årets skattekostnad. Positive og negative midlertidige forskjeller som vil, eller kan utligne hverandre i samme periode nettoføres.

I henhold til regnskapsregler for små foretak bokføres ikke netto utsatt skattefordel som en eiendel i selskapets regnskaper.

Note 5 - Utsatt skatt/ skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	11 407	18 760
+ Utestående fordringer	-497 862	11 042
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 563 844	536 417
= Grunnlag utsatt skatt	-2 050 299	-506 615
Utsatt skatt	0	117 863
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 050 299	506 615
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 050 299	506 615
Utsatt skattefordel	512 574	136 786
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 050 299	506 615
Ikke bokført utsatt skattefordel	512 574	136 786

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Lån til selskap MB Saules Margutis, org. nr 303 144 603, adr Ramioji 6, Rubuliai, LT-97345, Kretinga, Litauen. Gjelden betales i 72 månedlige terminer og forfaller i sin helhet, den 30.09.2020.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, men det er gjort en tapsavsetning på kr 500 000,-, da tap påregnes.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Avsatt for skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 291 616,-. (kr. 200 000,- pr 31.12.2014).



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2015	2014
Påløpne feriepenger og arbeidsgiveravgift	881 250	579 201
Forskudd fra kunder	424 303	
Gjeld til ansatte	7 518	26 887
Påløpte kostnader	609 826	515 142
Totalt	1 922 897	1 121 230

Note 10 - Selskapskapital

Antall aksjer er totalt 30.000, med pålydende kr. 1,-. Aksjene er ikke delt i klasser og samtlige aksjer har fulle rettigheter i henhold til aksjelov og selskapets vedtekter. Det foreligger ingen rettigheter som kan medføre at det blir foretatt en utvidelse av antall aksjer.

Aksjonærene i selskapet er:

Mindaugas Andriusis (styrets leder), som eier 30 000 aksjer (100%)



Am Entreprenør AS

Noter 2015

Note 11 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	156 864	186 864
Anvendt til årsresultat		-1 414 216	-1 414 216
Pr 31.12.	30 000	-1 257 352	-1 227 352

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 414 216 i regnskapsåret 2015 kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 227 352.



Til Generalforsamlingen i
AM Entreprenør AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for AM Entreprenør AS som viser et underskudd på kr 1 414 216. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

ABC Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr. 994 613 413 MVA
www.abcrevisjon.no
post@abcrevisjon.no

Oslo
Nydalsveien 33
0484 OSLO
Tlf.: 476 22 700

Tønsberg
Øvre Lønggate 26
3110 TØNSBERG
Tlf.: 476 22 700



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til AM Entreprenør AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Selskapet opplyser i note 11 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 414 216 i regnskapsåret 2015, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 227 352. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 14. desember 2016

ABC Revisjon AS

Tor-Arne Andreassen
Statsautorisert revisor