



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 20.11.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 404 048	9 385 799
Sum inntekter		13 404 048	9 385 799
Kostnader			
Varekostnad		6 040 660	4 120 760
Lønnskostnad	1	6 378 833	5 240 626
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 340	68 986
Annen driftskostnad	1	2 530 182	2 405 749
Sum kostnader		15 012 015	11 836 121
Driftsresultat		-1 607 967	-2 450 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 864	54 958
Annen finansinntekt		-39 034	27 608
Sum finansinntekter		6 831	82 566
Annen rentekostnad		245 077	246 536
Annen finanskostnad		3 000	4 161
Sum finanskostnader		248 077	250 696
Netto finans		-241 247	-168 130
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 849 214	-2 618 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 849 214	-2 618 452
Årsresultat		-1 849 214	-2 618 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 849 214	-2 618 452
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 849 214	-2 618 452
Sum overføringer og disponeringer		-1 849 214	-2 618 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	213 972	254 185
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	170 554	40 991
Sum varige driftsmidler		384 526	295 176
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 664 251	2 544 535
Sum finansielle anleggsmidler		2 664 251	2 544 535
Sum anleggsmidler		3 048 777	2 839 711
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	1 600 927	2 428 244
Andre kortsiktige fordringer		1 429	26 486
Sum fordringer		1 602 356	2 454 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	61 765	19 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 765	19 086
Sum omløpsmidler		1 664 121	2 473 816
SUM EIENDELER		4 712 898	5 313 527

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	6 411 864	4 562 650
Sum opptjent egenkapital		-6 411 864	-4 562 650
Sum egenkapital		-6 381 864	-4 532 650
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		577 694	1 074 052
Langsiktig konserngjeld		1 900 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 477 694	1 074 052
Sum langsiktig gjeld		2 477 694	1 074 052
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 053 873	3 766 387
Skyldig offentlige avgifter		1 483 600	1 543 319
Annen kortsiktig gjeld	12	4 079 595	3 462 420
Sum kortsiktig gjeld		8 617 068	8 772 125
Sum gjeld		11 094 762	9 846 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 712 898	5 313 527



**Årsregnskap 2019
for**

Am Entreprenør AS

Foretaksnr. 997963946



Am Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 404 048	9 385 799
Sum driftsinntekter		13 404 048	9 385 799
Driftskostnader			
Varekostnad		6 040 660	4 120 760
Lønnskostnad	1	6 378 833	5 240 626
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 340	68 986
Annen driftskostnad	1	2 530 182	2 405 749
Sum driftskostnader		15 012 015	11 836 121
DRIFTSRESULTAT		(1 607 967)	(2 450 322)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45 864	54 958
Annen finansinntekt		(39 034)	27 608
Sum finansinntekter		6 831	82 567
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		245 077	246 536
Annen finanskostnad		3 000	4 161
Sum finanskostnader		248 077	250 696
NETTO FINANSPOSTER		(241 247)	(168 130)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 849 214)	(2 618 452)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 849 214)	(2 618 452)
ÅRSRESULTAT		(1 849 214)	(2 618 452)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(1 849 214)	(2 618 452)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 849 214)	(2 618 452)



Am Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	213 972	254 185
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	170 554	40 991
Sum varige driftsmidler		384 526	295 176
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 664 251	2 544 535
Sum finansielle anleggsmidler		2 664 251	2 544 535
SUM ANLEGGSMIDLER		3 048 777	2 839 711
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	1 600 927	2 428 244
Andre kortsiktige fordringer		1 429	26 486
Sum fordringer		1 602 356	2 454 730
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	61 765	19 086
SUM OMLØPSMIDLER		1 664 121	2 473 816
SUM EIENDELER		4 712 898	5 313 527



Am Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(6 411 864)	(4 562 650)
Sum opptjent egenkapital		(6 411 864)	(4 562 650)
SUM EGENKAPITAL		(6 381 864)	(4 532 650)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		577 694	1 074 052
Langsiktig gjeld til konsernselskap		1 900 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 477 694	1 074 052
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 477 694	1 074 052
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Skyldig offentlige avgifter		3 053 873	3 766 387
Annen kortsiktig gjeld	12	1 483 600	1 543 319
Sum kortsiktig gjeld		4 079 595	3 462 420
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 617 068	8 772 125
SUM GJELD		11 094 762	9 846 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 712 898	5 313 527

Oslo 20.11.2020
I styret for
AM Entreprenør AS

Mindaugas Andriusis
Styrets leder



Am Entreprenør AS

Noter 2019

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 materiell. Arbeid og materialer faktureres og inntektsføres i samme periode som disse er levert. Dersom prosjekter løper over flere preioder, 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 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Pr. årsskiftet hadde selskapet 15 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 597 628,-
Øvrige ytelser til daglig leder: Kr. 4 392,-

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	5 469 263	4 454 459
Arbeidsgiveravgift	783 533	635 526
Pensjonskostnader	69 032	98 767
Andre lønnsrelaterte ytelser	57 005	51 874
Totalt	6 378 833	5 240 626

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

Det er kostnadsført kr 75 200,- i revisjonskostnader i 2019 som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.



Am Entreprenør AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	349 687	139 636	489 323
+ Tilgang	0	151 690	151 690
Anskaffelseskost pr. 31/12	349 687	291 326	641 013
Akk. av/nedskr. pr 1/1	95 502	98 645	194 148
+ Ordinære avskrivninger	40 213	22 127	62 340
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	135 716	120 772	256 488
Balanseført verdi pr 31/12	213 972	170 554	384 526
Prosentstørrelse for ord. avskr.	12-20	12-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 849 214
+ Permanente og andre forskjeller	196 346
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 150 558
= Inntekt	-2 803 426

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Am Entreprenør AS

Noter 2019

Note 4 - Utsatt skatt/ skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	135 027	104 859
+ Tilvirkningskontrakter	1 964 134	854 005
+ Utestående fordringer	-26 384	-36 646
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	9 066 280	6 262 854
= Grunnlag utsatt skatt	-6 993 504	-5 340 636
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	6 993 504	5 340 636
= Grunnlag utsatt skattefordel	6 993 504	5 340 636
Utsatt skattefordel	1 538 570	1 174 940
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	6 993 504	5 340 636
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 538 570	1 174 940
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Nok 2 649 251 er et lån til selskap Custom Kitchen & Interiors AS, org.nr 913 884 108. Det beregnes rente av lånet og rentebelastning skjer fra avtaleinngåelse og det følger statsobligasjoner årsgjennomsnitt.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, men det er gjort en tapsavsetning på kr 52 000, da tap påregnes.

Note 7 - Fordringer

Selskapet har inngått factoringavtale i 2018, begrenset til kr. 1,6 mill. som dekker fordringer selskapet har eller vil få.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Avsatt for skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 0,-. (kr. 0,- pr 31.12.2018). Beløpet ikke er tilstrekkelig til dekke skyldig skattetrekk.



Am Entreprenør AS

Noter 2019

Note 9 - 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:

	Ordinære aksjer	Eierandel/ Stemmeandel
AMI Invest AS	30 000	100%

Eneaksjonær i AMI Invest AS, Mindaugas Andriusis er også styreleder og daglig leder i AM Entreprenør AS.

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-4 562 650	-4 532 650
Anvendt til årsresultat		-1 849 214	-1 849 214
Pr 31.12.	30 000	-6 411 864	-6 381 864

Selskapets egenkapital er fortsatt tapt, og styret har således handlingsplikt. Daglig leder har lånt inn midler til driften og dersom situasjonen ikke bedrer seg i løpet av 2020, vil også eierne vurdere å skyte inn ytterligere kapital i selskapet. Styret mener at videre drift er forsvarlig. Til grunn for dette ligger oppdragsavtaler, utsendte tilbud selskapets foreløpige perioderapport pr 31.10.2020 og budsjett for 2021.

Coronasituasjonen rammet markedet på vårparten 2020 hardt. Selskapet har således blitt sterkt preget av dette. Kundene har vært avventende mtp. sin egen økonomiske situasjon, og beslutningsprosessene dra ut i tid.

Styret er positivt avventende til markedet fremover, da selskapet har fått inn flere store prosjekter over sommeren. Styret vurderer det derfor dithen at grunnlag for videre drift er tilstede.

Dog vurderes situasjonen fortløpende.

Note 11 - 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.



Am Entreprenør AS

Noter 2019

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2019	2018
Påløpne feriepenger og arbeidsgiveravgift	616 131	548 876
Forskudd fra kunder	1 470 000	
Annen kortsiktig gjeld	419 237	1 093 505
Påløpte kostnader	1 574 227	1 820 039
Totalt	4 079 595	3 462 420

Note 13 - Prosjekter

1. Hovedprinsipper for beregning av fullføringsgraden
2. Omfang av igangværende anleggskontrakter med angivelse av:

totalt utført produksjon	Kr 13 698 341
kontraktskostnader	Kr 11 734 207
estimert kontraktsfortjeneste på balansedagen	Kr 1 964 135



Til generalforsamlingen i AM Entreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Konklusjon

Vi har revidert selskapet AM Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -1 849 214. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på -1 849.214,- i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 3.904.170,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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 vårkonklusjon om regnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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



ABC REVISJON AS

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 bokføringsskikk i Norge

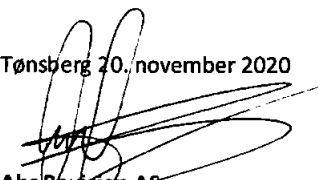
Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 2.649.251,- til nærstående part. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet har for 2019 økt med 167.716,- Vi mener derfor at det foreligger usikkerhet om verdien burde vært nedskrevet eller ikke. Ved en eventuell nedskrivning ville dette medført en justering på tilsvarende sum og gitt et negativt resultat for 2020 på 4.498.465,-

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

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

Tønsberg 20. november 2020


ABC Revisjon AS
Arild Wulff Ytredal
Registrert revisor