



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 264 739	24 440 098
Annen driftsinntekt		170 000	5 200
Sum inntekter		26 434 739	24 445 298
Kostnader			
Varekostnad		9 918 439	8 553 104
Lønnskostnad	2	9 585 801	8 716 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	527 740	439 226
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	6 615 980	5 134 048
Sum kostnader		26 647 961	22 843 021
Driftsresultat		-213 221	1 602 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 136	39 213
Annen finansinntekt		2 980	
Sum finansinntekter		11 116	39 213
Annen rentekostnad		22 183	33 901
Sum finanskostnader		22 183	33 901
Netto finans		-11 067	5 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-224 288	1 607 589
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-15 038	393 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-209 250	1 213 669
Årsresultat	7	-209 250	1 213 669
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-209 250	1 213 669
Totalresultat		-209 250	1 213 669



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-209 250	1 213 669
Sum overføringer og disponeringer		-209 250	1 213 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	196 430	181 392
Sum immaterielle eiendeler		196 430	181 392
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	166 917	136 134
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 3	1 493 806	477 404
Sum varige driftsmidler	3	1 660 723	613 538
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	947 465	947 465
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	9	128 481	
Sum finansielle anleggsmidler		1 075 946	947 465
Sum anleggsmidler		2 933 099	1 742 395
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		122 873	
Fordringer			
Kundefordringer	9	8 354 006	6 609 806
Andre fordringer	9	229 861	211 171
Sum fordringer		8 583 867	6 820 977
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 542 682	10 646 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 542 682	10 646 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum omløpsmidler		15 249 422	17 467 900
SUM EIENDELER		18 182 521	19 210 295
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	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		8 144 683	8 353 932
Sum opptjent egenkapital		8 144 683	8 353 932
Sum egenkapital	7	9 644 683	9 853 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 9	4 410 949	2 881 946
Sum annen langsiktig gjeld		4 410 949	2 881 946
Sum langsiktig gjeld		4 410 949	2 881 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 054 254	3 223 986
Betalbar skatt	8		408 185
Skyldige offentlige avgifter		2 086 732	1 984 081
Annen kortsiktig gjeld	9, 9	985 903	858 164
Sum kortsiktig gjeld		4 126 889	6 474 416
Sum gjeld		8 537 838	9 356 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 182 521	19 210 295



Årsregnskap

2018

AB Asfalt AS

Org.nr.:929 273 761



AB Asfalt AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2018	2017
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		26 264 739	24 440 098
Gevinst ved avgang anleggsmidler		170 000	0
Annen driftsinntekt		0	5 200
Sum driftsinntekt		26 434 739	24 445 298
Varekostnad		-9 918 439	-8 553 104
Lønnskostnad	2	-9 585 801	-8 716 643
Avskrivning	3	-527 740	-439 226
Tap på fordringer		-130 483	0
Annen driftskostnad	2	-6 485 498	-5 134 048
Sum driftskostnad		-26 647 961	-22 843 021
Driftsresultat		-213 221	1 602 277
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		8 136	39 213
Annen finansinntekt		2 980	0
Annen rentekostnad		-22 183	-33 901
Finansresultat		-11 067	5 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-224 288	1 607 589
Skattekostnad på ordinært resultat	8	15 038	-393 920
Årsresultat	7	-209 250	1 213 669
Opplysninger om:			
Til/fra annen egenkapital		-209 250	1 213 669
Sum		-209 250	1 213 669



AB Asfalt AS


BALANSE PR 31.12.	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	196 430	181 392
Sum immaterielle eiendeler		196 430	181 392
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	166 917	136 134
Transportmidler	3	1 424 259	336 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	69 547	140 737
Sum varige driftsmidler	3	1 660 723	613 538
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	947 465	947 465
Lån til foretak i samme konsern	9	128 481	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 075 946	947 465
Sum anleggsmidler		2 933 099	1 742 395
Omløpsmidler			
Varer			
		122 873	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	8 354 006	6 609 806
Andre fordringer	9	229 861	211 171
Sum fordringer		8 583 867	6 820 977
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 542 682	10 646 923
Sum omløpsmidler		15 249 422	17 467 900
SUM EIENDELER		18 182 521	19 210 295

**AB Asfalt AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2018	2017
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		8 144 683	8 353 932
Sum opptjent egenkapital		8 144 683	8 353 932
Sum egenkapital	7	9 644 683	9 853 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	4 410 949	2 881 946
Sum langsiktig gjeld		4 410 949	2 881 946
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	0	17 009
Leverandørgjeld	9	1 054 254	3 223 986
Betalbar skatt	8	0	408 185
Skyldige offentlige avgifter		2 086 732	1 984 081
Annen kortsiktig gjeld	9	985 903	841 155
Sum kortsiktig gjeld		4 126 889	6 474 416
Sum gjeld		8 537 838	9 356 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 182 521	19 210 295

Lørenskog


Per Øivind Gjerberg
Styreleder

12/6-19

Kent Egil Myhre
Daglig leder/Styremedlem



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet 2018

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 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	8 200 232	7 245 413
Arbeidsgiveravgift	1 165 842	1 048 450
Pensjonskostnader	122 551	235 095
Andre ytelser	97 175	187 684
Sum	9 585 801	8 716 643

Antall årsverk 18 17

Pensjonsforpliktelse

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	612 217		0
Annen godtgjørelse	4 932		0
Sum	617 149		0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 46 400.

Note 3 Anleggsnote

	Brakker	Transport- midler	Anl.maskiner/ verktøy	Sum
Anskaffelseskost 1.1	866 651	5 276 577	6 679 366	12 822 594
Årets tilgang	95 000	1 509 625	0	1 604 625
Årets avgang	0	-29 700	0	-29 700
Anskaffelseskost 31.12	961 651	6 756 502	6 679 366	14 397 519
Akk.avskr.	-794 735	-5 332 243	-6 609 789	-12 736 767
Bokført verdi	166 917	1 424 259	69 547	1 660 752
Årets avskr.	64 218	351 238	112 284	527 740
Avskrivning	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	



AB Asfalt AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 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 %	947 464	112 080	1 361 007

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. 408 469.

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 01.01.2018	1 500 000	8 353 932	9 853 932
Årets resultat		-209 250	-209 250
Pr 31.12.2018	1 500 000	8 144 683	9 644 683



AB Asfalt AS Noter til årsregnskapet 2018

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	408 185
Endring i utsatt skattefordel	-15 038	-14 265
Skattekostnad ordinært resultat	-15 038	393 920
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-224 288	1 607 589
Permanente forskjeller	120 085	882
Endring i midlertidige forskjeller	-211 366	109 307
Avgitt konsernbidrag	0	-17 009
Skattepliktig inntekt	-315 568	1 700 769
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	412 267
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-4 082
Sum betalbar skatt i balansen	0	408 185

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-377 296	-588 662	-211 366
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	-577 296	-788 662	-211 366
Akkumulert fremførbart underskudd	-315 568	0	315 568
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-892 864	-788 662	104 202
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-196 430	-181 392	15 038

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 2018

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Morselskap	0	153 164	128 481	0
Datterselskap	0	9 375	0	0
Søsterselskap	0	773 871	0	0
Sum	0	936 410	128 481	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Morselskap	0	121 851	0	0
Datterselskap	0	0	1 385 823	1 233 914
Søsterselskap	0	1 886 802	3 025 127	1 648 033
Sum	0	2 008 653	4 410 949	2 881 946



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Til Generalforsamlingen i AB Asfalt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AB Asfalt AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 209 250. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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 avgis 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
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
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, 12. juni 2019

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
Hallvard Holme
statsautorisert revisor