

Haga & Berg Service AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2018

Virksomhetens art og tilholdssted

Haga & Berg Service AS ble driver entreprenør virksomhet. Selskapet er lokalisert i Oslo. Hovedmarkedet for selskapet er Oslo og Akershus. Selskapet utfører serviceoppdrag innen rehabilitering og vedlikehold.

Fortsatt drift

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er til stede og finner det riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Fremtidig utvikling

Haga & Berg Service AS har som målsetning å være en av de ledende leverandørene innen service. Høy kompetanse og god gjennomføringsevne, samt fornøyde kunder og medarbeidere forventes å bidra til at selskapet for kommende år vil levere gode resultater.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen for selskapet var 42,8 MNOK i 2018 mot 28,4 MNOK i 2017. Årsresultatet ble 5,1 MNOK før skatt mot 0,8 MNOK for 2017.

Haga & Berg Service AS sin likviditetsbeholdning var 6,1 MNOK per 31.12.18. Omløpsmidler utgjorde ved utgangen av året 17,8 MNOK.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 17,8 MNOK, sammenlignet med 10,2 MNOK året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 er på 17,7 %, som er en reduksjon fra 31,8 % i 2017.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ikke rentebærende gjeld.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som liten, og det er derfor ikke gjort noen avsetninger for dette.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko. Selskapets kunder består i det vesentlige av offentlige oppdragsgivere samt øvrige selskaper med solid økonomi.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet utgjorde 10,1 % av total arbeidstid i selskapet. Det er en økning fra 7,1 % i 2017. Det høye sykefraværet skyldes langtidssykemelding over hele 2018. Dette har ikke vært arbeidsrelatert sykdom.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forhold rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Selskapets 7 ansatte er alle menn. Styret består av 3 menn.

Miljørapportering


Selskapet har løpende fokus på at miljøfarlige stoffer behandles forsvarlig, i henhold til gjeldende forskrifter. Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø mer en bransjen for øvrig.

Årsresultat og disponeringer


Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Haga & Berg Service AS:

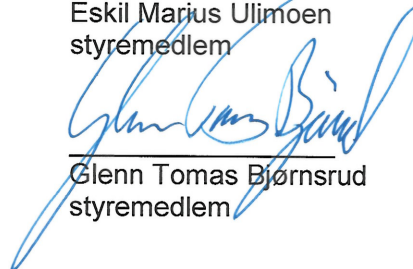
Utbytte	kr	-4 000 000,-
<u>Fra annen egenkapital</u>	kr	<u>117 498,-</u>
Totalt disponert	kr	3 882 502,-

Oslo, 18. februar 2019


Pål Breng
styrets leder


Kristian B. Andresen
daglig leder


Eskil Marius Ulimoen
styremedlem


Glenn Tomas Bjørnsrud
styremedlem

Resultatregnskap

Haga & Berg Service AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	42 823 717	28 419 991
Sum driftsinntekter		42 823 717	28 419 991
Varekostnad		31 401 561	21 426 709
Lønnskostnad	4	4 971 665	5 003 723
Annen driftskostnad	4	1 398 919	1 160 945
Sum driftskostnader		37 772 145	27 591 378
Driftsresultat		5 051 571	828 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 848	3 973
Annen rentekostnad		986	3 175
Annen finanskostnad		532	0
Resultat av finansposter		6 330	798
Ordinært resultat før skattekostnad		5 057 902	829 412
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 175 400	206 638
Ordinært resultat		3 882 502	622 774
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		3 882 502	622 774
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 882 502	622 774
Sum overføringer	6	3 882 502	622 774

Balanse

Haga & Berg Service AS


Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	20 533	15 985
Sum immaterielle eiendeler		<u>20 533</u>	<u>15 985</u>
Sum anleggsmidler		<u>20 533</u>	<u>15 985</u>
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	11 733 637	2 863 344
Andre kortsiktige fordringer		0	12 590
Sum fordringer		<u>11 733 637</u>	<u>2 875 934</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 071 057	7 269 250
Sum omløpsmidler		<u>17 804 694</u>	<u>10 145 184</u>
Sum eiendeler		<u>17 825 227</u>	<u>10 161 169</u>

Balanse


Haga & Berg Service AS

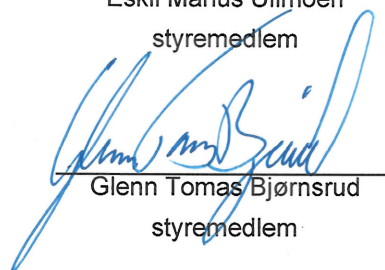
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	7	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 053 246	3 133 180
Sum opptjent egenkapital		3 053 246	3 133 180
Sum egenkapital	6	3 153 246	3 233 180
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	7 199 178	2 324 753
Betalbar skatt	8	1 179 948	193 055
Skyldig offentlige avgifter		1 507 065	1 027 219
Utbytte	3	4 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		785 790	382 963
Sum kortsiktig gjeld		14 671 981	6 927 989
Sum gjeld		14 671 981	6 927 989
Sum egenkapital og gjeld		17 825 227	10 161 169

Oslo, 18. februar 2018
Styret i Haga & Berg Service AS


Pål Breng
styreleder


Kristian B. Andresen
daglig leder


Eskil Marius Ulmoen
styremedlem


Glenn Tomas Bjørnsrud
styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntekt på anleggskontrakter resultatføres etter løpende avregnings metode. Opptjent kontraktsinntekt på balansedagen er total estimert kontraktsinntekt multiplisert med fullføringsgraden. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte kontraktskostnader på balansedagen og estimerte totale kontraktskostnader.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler.

Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter).

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringens fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	11 733 637	2 874 157
Avsetning til tap på kundefordringer	0	- 10813
Kundefordringer i balansen	11 733 637	2 863 344

Tryk Garanti har per 31. 12stillet bankgarantier på vegne av selskapet på totalt pålydende kr. 51 739 med pant i kundefordringer

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Gjeld til foretak i samme konsern	31.12.2018	31.12.2017
Haga & Berg Entreprenør AS	4 307 100	2 415 000
AF Gruppen Norge AS	263 100	48 100
Oslo Brannsikring AS	43 200	-
Fordring til foretak i samme konsern	31.12.2018	31.12.2017
Haga & Berg Entreprenør AS	1 407 900	130 100
AF Gruppen Norge AS	36 438	-

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader består av følgende kostn.:

	2018	2017
Lønninger	4 135 373	4 231 831
Pensjonskostnad	70 556	103 281
Folketrygdavgift	618 572	633 699
Andre ytelser	147 164	34 912
Sum lønnskostnader	4 971 665	5 003 723

Antall årsverk	7	6
----------------	---	---

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til lov om obligatorisk tjenestepensjon

Ytelser til daglig leder

Kristian B. Andresen

Lønn og andre skattepliktige ytelser

1 121 130

Daglig leder o.a. ledende ansatte er tilknyttet opsjonsprogrammet i konsernspiss AF Gruppen ASA.

Det er ikke utbetalt eller avsatt styrehonorar i 2018

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør:

Lovpålagt revisjon	40 294
Annen bistand	
Teknisk bistand årsoppgjør	
Sum eks mva.	40 294

Note 5 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd

2018

2017

Skattetrekksmidler	284 993	245 151
--------------------	---------	---------

Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-	3 133 180	3 233 180
Årets resultat	-	-	3 882 502	3 882 502
Opsjonskostnad	-	-	37 564	37 564
Avgitt utbytte			-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	-	3 053 246	3 153 246

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

AF Gruppen ASA har forretningskontor i Innspurten 15, 0665 Oslo, hvor en kan få utlevert kosnemregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 200 aksjer á kr. 500.

Oversikt over de (20) største aksjonærene 31.12.18

	Antall	Eierandel
Haga & Berg Entreprenør AS	161,00	80,5 %
Bjørnsrud Holding AS	6,00	3,0 %
Kenneth Wangen	6,00	3,0 %
Pål Breng	3,00	1,5 %
Rune Hansen	5,00	2,5 %
Per Kristian Johnsen	3,00	1,5 %
Kristian Blichfeldt Andresen	4,00	2,0 %
Morten Langli	2,00	1,0 %
Fredrik Stroda Heier	2,00	1,0 %
Arne Nordeng	2,00	1,0 %
Jan Olof Anders Wargh	2,00	1,0 %
Terje Hansen	2,00	1,0 %
Vilhjalmur Fredriksen	2,00	1,0 %
Sum	200	100,0 %

Note 8 Skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.2017	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-	-	-
Tilvirkningskontrakter	-	-	-
Omløpsmidler	-10 800	-	-10 800
Øvrige regnskapsmessige avsetninger	-58 700	-93 333	34 633
Netto forskjeller	<u>-69 500</u>	<u>-93 333</u>	<u>23 833</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>-69 500</u>	<u>-93 333</u>	<u>-23 833</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-69 500</u>	<u>-93 333</u>	<u>-23 833</u>
Utsatt skatt /(-) skattefordel 31.12.2017 , 23 % per 31.12.17 og 22 % per 31.12.18	<u>-15 985</u>	<u>-20 532</u>	<u>-4 547</u>

Årets skattekostnad og spesifisering av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:

Ordinært resultat før skattekostnad		5 057 902
+/- permanente forskjeller		48 463
+/- årets endring i midlertidige forskjeller		23 833
Sum årets skattegrunnlag		<u>5 130 198</u>
Betalbar skatt:		
Betalbar skatt for selskapet basert på 23 %		<u>1 179 948</u>
Beregnet refusjonsskatt aktive eiere		<u>0</u>
Sum	<u>1 179 948</u>	<u>1 179 948</u>
Sum betalbar skatt i balansen	<u>1 179 948</u>	
Årets skattekostnad:		
For mye/lite avsatt skatt tidligere år		0
+/-Endring i utsatt skatt		<u>-4 547</u>
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		<u>1 175 400</u>

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til daglig leder er omtalt i note 4, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 3 og 4.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:**a) Salg av varer og tjenester**

Selskapet har viderefakturert kr 9 329 000 av kostnader som underentreprenør til Haga & Berg Entreprenør AS
Selskapet har fakturert kr 379 112 til Af Gruppen Norge AS for utførte arbeider

b) Kjøp av varer og tjenester

Selskapet er fakturert kr 870 272 i konserninterne kostnader fra AF Gruppen.
Selskapet er fakturert kr 3 140 900 i lønns- og administrasjonskostnader fra Haga & Berg Entreprenør AS

Haga & Berg Service AS - Kontantstrømoppstilling 2018

	2018	2017
Kontanstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 057 902	829 412
Periodens betalte selskapsskatt	-193 055	-684 918
+Tap/-Gevinst ved salg anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Nedskrivning av i finansielle anleggsmidler	0	0
Endring kundefordringer	-8 870 293	9 349 422
Endring leverandørgjeld	4 874 425	-4 820 205
Endring i andre tidsavgrensingsposter	932 827	-278 820
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 801 807</u>	<u>4 394 891</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-3 000 000	0
Utbetalinger av utbytte(inkludert ekstraordinært)	0	0
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-3 000 000</u>	<u>0</u>
Netto endringer i likvider gjennom året	-1 198 193	4 394 891
Beholdning av likvider per 01.01	7 269 250	2 874 359
Likviditetsbeholdning Per 31.12	<u>6 071 057</u>	<u>7 269 250</u>
BANK	6 071 057	7 269 250

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Haga & Berg Service AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haga & Berg Service AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 International Standards on Auditing (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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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://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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 18. februar 2019
BDO AS


Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor