Regnskapsregisteret
BRØNNØYSUNDREGISTRENE

Organisasjonsnr 836839552

TRE OG BETONG AS
~~Verkstedv 5~~
Postboks 215
8601 MO

Retur til:
Regnskapsregisteret
Postboks 1200
8901 BRØNNØYSUND

VEDLEGG TIL ÅRSOPPGJØR 1994

Registrerte opplysninger pr 11.03.1995

Startdato

01.01.1994

Avslutningsdato

31.12.1994

Morselskap i konsern

Nei

Målform (kryss av hvis blanketten ikke er på ønsket målform)

Bokmål Nynorsk

Eventuelle endringer dette regnskapsår

Endret startdato (d d m m å å å å)

Endret avslutningsdato (d d m m å å å å)

Endret konsernforhold X Morselsk Ikke morselsk

Jeg bekrefter at vedlagte årsoppgjør er

X fastsatt av selskapets generalforsamling (aksjeselskap, gjensidige forsikringsselskap) Dato 26.06.95

fastsatt av bankens forstanderskap (sparebanker) Dato

selskapets underskrevne årsoppgjør (andre selskaper) Dato

Sted/dato
Mo. 07.07.95

Underskrift av representant for selskapet

Bare til bruk for Regnskapsregisteret ETP mnd

G X Ny versjon Admr rets

T

M

d.k ov.b st.b res bal n rev i-rev k-res k-bal k-n k-rev i-k-rev

BR - 1001 - 95

Originalblanketten **må** returneres - vi kan ikke bruke kopi

Tre og Betong A/S
8601 Mo

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 1994.

Firmaet opprettet i 1994 et datterfirma; ByggService Rana A/S, for spesielt å ta seg av bygningsmessige vedlikeholdsarbeider innenfor Mo Industripark.
Investeringer i forbindelse med denne nyetablering, kjøp av driftsløsøre og varelager etter konkurs hos Steinar Pettersen A/S, samt to totalentrepriser hvor betaling skulle skje ved ferdigstillelse, har tidvis ført til en presset likviditet, og rentekostnader.
Totalentreprisene er nå fullført og det meste av inntektene er mottatt, og likviditeten er god.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, gir etter styrets mening tilstrekkelig opplysning til å bedømme resultatet av virksomheten i 1994, og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.94.

Styret kjenner ikke til at det er inntruffet forhold etter årsskiftet som har betydning for bedømmelsen av det fremlagte regnskap.
Styret forventer en jevn og høy sysselsetting i 1995 da firmaet har fått flere større arbeidsoppdrag i den senere tid. Entreprisen med Rana Sykehus (ca. kr. 22.500.000,-) vil strekke seg fram til juli -96.

Ved utgangen av årsskiftet hadde selskapet 49 ansatte. Lønn til selskapets disponent var kr. 232.075,-, pluss fri telefon, gruppelivsforsikring og ulykkesforsikring.
Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til selskapets styre.

Påløpt revisjonshonorar for regnskapsåret 1994 utgjør kr. 30.000,-, hvorav kr. 14.000,- gjelder annen bistand og kr. 16.000,- gjelder ordinær revisjon.

Selskapets 100 aksjer eies av Harald Svendsen.
Hver aksje lyder på kr. 5.000,-, og utgjør tilsammen kr. 500.000,-.

Styret foreslår at årets overskudd kr. 770.042,- disponeres slik:

Avsatt til utbytte	kr.	1.000.000,00
Avsatt til reservefond	«	902.000,00
Avsatt til disposisjonsfond	«	485.798,00
Overført fra disp. fond	«	1.131.958,00
Overført fra tilbakeføringsfond	«	485.798,00
Sum disponert	kr.	770.042,00

Arbeidsmiljøet i bedriften må sies å være godt. Internkontroll er innført.
Styret anser ikke at bedriftens virksomhet forurenser det ytre miljø på noen måte.

8601 Mo, 03.05.95
Styret for Tre og Betong A/S

H. Svendsen

Harald Svendsen

Årsregnskap

1994

TRE OG BETONG AS

Resultatregnskap

TRE OG BETONG AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	1994	1993
Driftsinntekter		34,642,666	23,359,591
Andre driftsinntekter		214,059	0
SUM DRIFTSINNTEKTER		**34,856,725**	**23,359,591**
Varekostnader	4	21,460,446	13,163,432
Lønnskostnader m.m.		9,082,343	8,125,599
Andre driftskostnader		2,466,442	1,477,356
Ordinære avskrivninger	6	534,517	350,075
Tap på fordringer	2	16,774	32,167
SUM DRIFTSKOSTNADER		**33,560,522**	**23,148,629**
DRIFTSRESULTAT		**1,296,203**	**210,962**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		126,161	280,903
Andre finansinntekter		20	2,169
Rentekostnader		353,820	134,320
RESULTAT AV FINANSPOSTER		**-227,639**	**148,752**
RESULTAT FØR EKSTRAORD. INNTEKT. OG KOST		**1,068,564**	**359,714**
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Tap ved avgang av anleggsmidler		899	0
RESULTAT AV EKSTRAORDINÆRE POSTER		**-899**	**0**
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		**1,067,665**	**359,714**
SKATTEKOSTNAD			
Betalbare skatter	9	244,634	560
Endring utsatt skatt	9	52,989	16,143
SUM SKATTEKOSTNAD		**297,623**	**16,703**
ÅRSOVERSKUDD (ÅRSUNDERSKUDD)		**770,042**	**343,011**
OPPSKRIVNINGER OG OVERFØRINGER			
Disponering av årsoverskudd			
Avsatt til utbytte		1,000,000	230,000
Avsatt til reservefond		902,000	100,000
Avsatt til disposisjonsfond		485,798	498,809
Ovf.fra disposisjonsfond		1,131,958	0
Overført fra tilbakeføringsfond	11	485,798	485,798
Sum disponert		**-770,042**	**-343,011**

Balanse

TRE OG BETONG AS

EIENDELER	Note	1994	1993
OMLØPSMIDLER			
Kontanter, bank m.v.	1	2,023,318	2;571,882
Kundefordringer	2	7,745,825	5,753,293
Arbeid under utførelse	3	4,709,000	1,470,000
Andre kortsiktige fordringer		704,661	109,028
Varebeholdning	4	90,000	13,000
SUM OMLØPSMIDLER		**15,272,804**	**9,917,203**
ANLEGGSMIDLER			
Andre aksjer og verdipapirer	5	645,000	533,000
Langsiktige fordringer		119,060	109,191
Maskiner, inventar o.l.	6	1,309,900	1,062,200
Bygninger	6	455,800	0
Eneboliger for utleie	7	1,572,000	1,861,441
SUM ANLEGGSMIDLER		**4,101,760**	**3,565,832**
SUM EIENDELER		**19,374,564**	**13,483,036**

Balanse

TRE OG BETONG AS

GJELD OG EGENKAPITAL	Note	1994	1993
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	3,456,668	.838,076
Off. avgifter, skattetrekk m.m.		2,422,717	1,572,526
Betalbar skatt	9	245,756	1,184
Skyldig utbytte		1,000,000	230,000
Forskudd fra kunder		842,000	1,000,000
Garantiavsetning		720,000	720,000
Annen kortsiktig gjeld		1,079,172	1,169,822
SUM KORTSIKTIG GJELD		**9,766,314**	**5,531,608**
LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig gjeld		3,231,791	1,398,000
Utsatt skatt	9	309,716	256,727
SUM LANGSIKTIG GJELD		**3,541,507**	**1,654,727**
EGENKAPITAL			
BUNDEN EGENKAPITAL			
Aksjekapital (100 aksjer a kr. 5.000)	10	500,000	500,000
Reservefond		2,153,255	1,251,255
Tilbakeføringsfond	11	971,596	1,457,394
SUM BUNDEN EGENKAPITAL		**3,624,851**	**3,208,649**
FRI EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	9	2,441,892	3,088,052
SUM FRI EGENKAPITAL		**2,441,892**	**3,088,052**
SUM EGENKAPITAL		**6,066,743**	**6,296,701**
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		**19,374,564**	**13,483,036**
PANTSTILLELSER	12	**3,231,791**	**1,398,000**
GARANTIFORPLIKTELSER	12	**2,541,473**	**1,533,875**

I STYRET FOR TRE OG BETONG AS

HARALD SVENDSEN

TRE OG BETONG AS
NOTER PR. 31.12.1994

GENERELT

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med aksjelovens bestemmelser og er utarbeidet i overensstemmelse med god regnskapsskikk.

Eiendeler og gjeld knyttet til virksomhetens varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld er klassifisert som kortsiktige poster i den grad de forfaller innen ett år etter tidspunktet for regnskapsavslutningen. Øvrige eiendeler og gjeld er klassifisert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Kundefordringer er oppført i balansen etter fradrag for påregnelig tap.

Varige driftsmidler er oppført til opprinnelig anskaffelseskost med fradrag for akkumulerte ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger beregnes lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid.

1 KONTANTER, BANK MV.

Skattetrekksmidler er innsatt på egen bankkonto i Sparebanken Rana, Mo. Innskudd på selskapets driftskonto i Sparebanken Rana utgjorde ca. kr. 1.526.100.

2 KUNDEFORDRINGER

		1994	1993
Brutto utestående kredittkunder..	kr.	7.442.340	4.458.905
Utestående overfor kontantkunder.	kr.	303.485	1.294.388
Avsatt til dekning av tap	kr.	0	0
Netto bokført.....	kr.	7.745.825	5.753.293
Tap på fordringer netto	kr.	16.774	32.167
Endring tapsavsetning	kr.	0	0
Innkommet på tidl. avskr.fordr...	kr.	0	0
Bokført tap på kundefordringer....	kr.	16.774	32.167

Kundemassen er tilstrekkelig nedskrevet for påregnelige tap.
Forskjellen mellom regnskapsmessige kundefordringer og skattemessige kundefordringer er medtatt blant midlertidige forskjeller pr. 31.12.1994. Forskjellen gjelder skattemessig sjablon-avsetning på kr. 26.457.
20% av avsetning til tap på kundefordringer pr. 1.1.91 (kr. 652.133) er også i 1994 tatt til inntekt (skattemessig). Rest skattemessig avsetning etter overgangsregelen pr. 31.12.94 utgjør således kr. 130.429.

3 ARBEID UNDER UTFØRELSE

Dette gjelder arbeid som er utført, men ikke fakturert pr. 31.12.94. Regnskapsmessig er arbeid under utførelse vurdert ut fra et forsiktig påslag for fortjeneste, mens man skattemessig har vurdert posten til anskaffelseskost uten korreksjoner (direkte tilvirkningskost med kr. 3.872.000).

4 VAREBEHOLDNING

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Regnskapsmessig varelager settes lik skattemessig varelager.

5 AKSJER OG VERDIPAPIRER

Spesifikasjon:	Aksjer i Rana Utviklingsselskap AS	kr. 2.000
	Aksjer Nordvag AS	kr. 50.000
	Aksjer Mofjellet Berghaller AS	kr. 266.000
	Aksjer Arctic Circle Raceway AS	kr. 15.000
	Aksjer i Alfa Eiendom AS	kr. 112.000
	Aksjer i Beta Eiendom AS	kr. 100.000
	Aksjer i Byggservice Rana AS	kr. 100.000
	Sum:	Kr. 645.000

Aksjene er vurdert til pålydende (kr. 1.000 pr. aksje for alle aksjepostene). Dette anses forsvarlig.

6 VARIGE DRIFTSMIDLER

Tekst	Maskiner, transportmidler, utstyr, inv.	Påkostn.innredn. av lagerbygg
Anskaffelseskost pr. 01.01.1994	kr. 3.448.221	kr. 0
Tilgang 1994	kr. 799.172	kr. 479.745
Avgang 1994	kr. 40.000	kr. 0
Samlede av- og nedskrivninger	kr. 2.897.493	kr. 23.945
Bokført verdi pr. 31.12.1994	kr. 1.309.900	kr. 455.800
Årets ordinære avskrivninger	kr. 510.572	kr. 23.945
Anleggsreserve pr. 31.12.1994	kr. 130.200	kr. 42 *
Nedskrevet verdi 31.12.1994	kr. 1.179.700	kr. 455.758

Prosentsatser ord. avskrivn.	20%	5%

* Gjelder kroneavrunding i finansregnskap.

Også i 1994 er bedriftsøkonomiske avskrivninger vurdert ut fra en gjennomsnittlig levetid på ca. 5 år for samtlige driftsmidler.
Skattemessig er det som tidligere foretatt maksimale avskrivninger, dvs. 20% på maskiner/utstyr og 25% på varebiler/transportmidler, samt 5% på innredning lagerbygg.

7 ENEBOLIGER FOR UTLEIE

Dette gjelder eneboliger som er satt opp i egen regi (3 stk.). Disse leies ut til privatpersoner eller bedrifter. I finansregnskapet er boligene vurdert til kostpris for selskapet, mens de skattemessig er satt til ligningsverdi.

8 LEVERANDØRGJELD

Som for 1993 er leverandørgjeld vurdert til pålydende. Det alt vesentligste av saldi i leverandørreskontro er mellom 0 - 30 dager gamle.

9 SKATTER

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnad	kr. 1.067.665
Permanente forskjeller	kr. - 611
Endring i midlertidige forskjeller	kr. -189.263
Skattepliktig inntekt	Kr. 877.791

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.93	31.12.94	Endring
Omløpsmidler .....kr.	349.664	863.457	-513.794
Anleggsmidler .....kr.	330.008	130.242	199.765
Korr. anleggsreserve dr.midler.....kr.	15	0	15
Vare- og fordringskonto .....kr.	260.855	130.429	130.426
Påløpne kostnader ikke fradrag.....kr.	-23.660	-18.000	- 5.660
Sum midlertidige forskjeller: kr.	916.882	1.106.128	189.248
Utsatt skatt (28%) .....kr.	256.727	309.716	52.989

Det er foretatt utligning av positive og negative forskjeller i den utstrekning det følger av foreløpig NRS om skatt.

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

- Betalbar skatt	kr. 244.634
- Refusjon av skatt aktive eiere	kr. 0
- Økning utsatt skatteforpliktelse.....	kr. 52.989

Skattekostnad:.....	Kr. 297.623

Delingsmodell: Pr. 31.12.94 har Tre og Betong AS kr. 3.402.812 i akkumulert underskudd til fremføring i fremtidig personinntekt.

10 EGENKAPITAL / AKSJEKAPITAL

Endring i egenkapitalen pr. 1.1.92

Selskapets egenkapital 31. desember 1991 ble vesentlig omarbeidet som følge av Skattereformen og innføringen av utsatt skatt. Den fastsatte balanse 31.12.1991 ble omarbeidet til en balanse 1. januar 1992, som, i samsvar med endring i aksjeloven, ble utarbeidet etter de nye reglene for årsoppgjør.
Ubeskattet egenkapital (betinget skattefrie avsetninger) i balansen pr. 31.12.1991 ble fordelt mellom utsatt skatt og disposisjonsfond.
Konsolideringsfond ble 100% overført til tilbakeføringsfond pr. 1.1.92.

Aksjekapitalutvidelse

Selskapets aksjekapital ble ihht. generalforsamlingsvedtak av 15.12.93 utvidet med kr. 400.000 - fra kr. 100.000 til kr. 500.000. Dette skjedde ved at kr. 400.000 av selskapets reservefond ble konvertert til ny aksjekapital i selskapet. Utvidelsen ble formelt registrert i Foretaksregisteret i Brønnøysund 23.12.1993.

11 TILBAKEFØRINGSFOND

Pr. 1.1.92 økte altså tilbakeføringsfondet fra kr. 0 til kr. 2.428.990 ved overføring av konsolideringsfond pr. 1.1.92. Også i 1994 er 20% av dette overført fra tilbakeføringsfond til disposisjonsfond (kr. 485.798).

12 PANTSTILLELSER/GARANTIER

	1 9 9 4	1 9 9 3
Av selskapets bokførte gjeld		
er sikret ved pant ol. .....kr.	3.231.791	1.398.000
	---	---

Tre og Betong AS har pr. 31.12.1994 et garantiansvar på kr. 2.541.473 - se nedenfor.

Den bokførte verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld er som følger:

- Biler, maskiner, utstyr mv.....kr.	1.309.900	1.062.200
- Eneboliger for utleie.....kr.	1.572.000	1.861.441
	---------	---------
Sum:.....kr.	2.881.900	2.923.641
	---------	---------

Pantobligasjoner:

- Pant i motorvogner og anleggsmaskiner pålydende kr. 1.200.000 - tinglyst 27.04.1988 (Sparebanken Rana, Mo - gjelder limit kasse-kreditt og garantiansvar). Limit er ikke i bruk.
- Pant i eneboliger - med g.nr. 133/br.nr. 406 i Rana (pål. kr. 1.398.000) - tinglyst 24.09.1991 (Den Norske Stats Husbank).
- Pant i leierett med driftstilbehør til g.nr. 24, br.nr. 195, 21, 7 og 206 - pålydende kr. 2.000.000 - tinglyst 08.07.94 (Sparebanken Rana).

Garantiansvar:

- Pant i biler, maskiner og utstyr er altså både stilt som sikkerhet for garantiansvar og for kassekredittlimit.

  Dette gjelder garantier overfor følgende firmaer:

Garantikreditor	Garantibeløp
Rana Kommune .....kr.	336.321
Mo Industripark AS .....kr.	69.670
Statens Bygge- og Eiend.dir. ....kr.	153.000
Mo Postkontor .....kr.	8.700
Norsk Jern Eiendom AS .....kr.	6.670
NSB Eiendom .....kr.	33.710
S-Konge v/ [illegible] .....kr.	[illegible]
Rana Gruber .....kr.	480.000
Nordland Fylkeskommune .....kr.	970.000

Sum:.....Kr.	2.541.473

Garantibeløpet gjelder som sikkerhet for [illegible] byggekontrakter, samt som garanti for eventuelle reklamasjonsarbeider i garantitiden.

Tre og Betong AS

Kontantstrømanalyse

		1994	1993
Kontantstrøm fra driften			
Innbetalinger fra driften		32 830 919	21 783 290
Utbetalinger fra driften		-29 430 259	-23 773 021
Finansielle inn og utbetalinger		-4 154 581	453 179
Betalte skatter		-62	-100 976
Netto kontantstrøm fra drift	(A)	**-753 983**	**-1 637 528**
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Investering i varige driftsmidler		-1 278 917	-230 846
Motatt investeringstilskudd		0	0
Salg varige driftsmidler		340 000	28 270
Netto kontanttrøm fra investeringsaktiviteter	(B)	**-938 917**	**-202 576**
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
Endring annen kortsiktig gjeld		-459 455	1 099 564
Ny langsiktig gjeld		1 833 791	0
Nedbetaling langsiktig gjeld		0	0
Ny aksjekapital (inkl. overkurs)		0	0
Betalt utbytte		-230 000	-200 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(C)	**1 144 336**	**899 564**
Sum endring i likvider	(A+B+C)	-548 564	-940 540
Likvider 01.01.		2 571 882	3 512 422
Likvider 31.12.		**2 023 318**	**2 571 882**

HELGELAND REVISJONSKONTOR A/S

Foretaksnr. 930291846 - Telefon 75 15 22 99 - Postboks 91 - Vikaveien 29

MO I RANA

Til generalforsamlingen i
Tre og Betong AS
Postboks 215

8601 Mo

Mo, 09.06.1995

Revisjonsberetning for 1994

Vi har revidert årsoppgjøret for Tre og Betong AS for 1994 som viser et årsoverskudd på **kr. 770.042**. Årsoppgjøret, som består av årsberetning, resultatregnskap, balanse og noter er avgitt av selskapets styre (og daglig leder).

Vår oppgave er å granske selskapets årsoppgjør, regnskaper og behandlingen av dets anliggender for øvrig.

Vi har utført revisjonen i henhold til gjeldende lover, forskrifter og god revisjonsskikk. Vi har gjennomført de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsoppgjøret ikke inneholder vesentlige feil eller mangler. Vi har kontrollert utvalgte deler av grunnlagsmaterialet som underbygger regnskapspostene og vurdert de benyttede regnskapsprinsipper, de skjønnsmessige vurderinger som er foretatt av ledelsen, samt innhold og presentasjon av årsoppgjøret. I den grad det følger av god revisjonsskikk har vi gjennomgått selskapets formuesforvaltning og interne kontroll.

Styrets forslag til disponering av årsoverskuddet og egenkapitaloverføringer tilfredsstiller de krav aksjeloven stiller.

Etter vår mening er årsoppgjøret gjort opp i samsvar med aksjelovens bestemmelser og gir et forsvarlig uttrykk for selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.94 og for resultatet av virksomheten i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk.

For Helgeland Revisjonskontor AS

Roger Amundsen

Årsregnskap

1994

KONSERNET TRE OG BETONG AS

Maestro Årsoppgjerssystem

Resultatregnskap - konsern

KONSERNET TRE OG BETONG AS

Morselskap 1994	1993		Note	Konsern 1994	1993
DRIFTSINNT./-KOSTNADER					
34,642,666	0	Driftsinntekter	1	37,257,037	0
214,059	0	Andre driftsinntekter		214,059	0
34,856,725	**0**	**SUM DRIFTSINNTEKTER**		**37,471,096**	**0**
21,460,446	0	Varekostnader		22,264,634	0
9,082,343	0	Lønnskostnader m.m.		10,276,973	0
2,467,341	0	Andre driftskostnader		2,737,370	0
534,517	0	Ordinære avskrivninger	7	534,517	0
16,774	0	Tap på fordringer	3	16,774	0
33,561,421	**0**	**SUM DRIFTSKOSTNADER**		**35,830,268**	**0**
1,295,304	**0**	**DRIFTSRESULTAT**		**1,640,828**	**0**
		FINANSINNT./-KOSTNADER			
126,181	0	Renteinntekter		116,052	0
353,820	0	Rentekostnader		356,379	0
-227,639	**0**	**RESULTAT AV FINANSPOSTER**		**-240,327**	**0**
1,067,665	**0**	**RES.FØR E.ORD.INNT./KOSTN.**		**1,400,501**	**0**
		E.ORD.INNT./KOSTNADER			
1,067,665	**0**	**RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD**		**1,400,501**	**0**
		SKATTEKOSTNAD			
244,634	0	Betalbare skatter	9	341,178	0
0	0	Refusjon skatt	9	35,000	0
52,989	0	Endring utsatt skatt	9	52,989	0
297,623	**0**	**SUM SKATTEKOSTNAD**		**429,167**	**0**
770,042	**0**	**ÅRSOVERSKUDD**		**971,334**	**0**
770,042	0	Majoritetens andel		971,334	0
		OPPSKRIVN./OVERFØR.			
		Disponering av årsoverskudd			
1,000,000	0	Avsatt til utbytte		1,000,000	0
902,000	0	Avsatt til reservefond		923,000	0
485,798	0	Avsatt til disposisjonsfond		666,090	0
1,131,958	0	Overført fra disp.fond/reservefond		1,131,958	0
485,798	0	Overført fra tilbakeføringsfond		485,798	0
-770,042	0	Sum disponert		-971,334	0

Balanse - konsern

KONSERNET TRE OG BETONG AS

Morselskap 1994	Morselskap 1993	EIENDELER	Note	Konsern 1994	Konsern 1993
		OMLØPSMIDLER			
2,023,318	0	Kontanter, bank m.v.	2	2,463,317	0
7,745,825	0	Kundefordringer	3	9,055,743	0
4,709,000	0	Arbeid under utførelse	4	4,709,000	0
704,661	0	Andre kortsiktige fordringer		71,336	0
90,000	0	Varebeholdning	5	90,000	0
15,272,804	**0**	**SUM OMLØPSMIDLER**		**16,389,396**	**0**
		ANLEGGSMIDLER			
645,000	0	Andre aksjer og verdipapirer	6	545,000	0
119,060	0	Langsiktige fordringer		119,060	0
1,309,900	0	Maskiner, inventar o.l.	7	1,309,900	0
455,800	0	Bygninger	7	455,800	0
1,572,000	0	Eneboliger for utleie	7	1,572,000	0
4,101,760	**0**	**SUM ANLEGGSMIDLER**		**4,001,760**	**0**
19,374,564	**0**	**SUM EIENDELER**		**20,391,156**	**0**

KONSERNET TRE OG BETONG AS

Morselskap 1994	Morselskap 1993		Note	Konsern 1994	Konsern 1993
		GJELD OG EGENKAPITAL			
		KORTSIKTIG GJELD			
3,456,668	0	Leverandørgjeld	8	3,640,301	0
2,422,717	0	Off. avgifter, skattetrekk m.m.		2,700,883	0
245,756	0	Betalbar skatt	9	377,300	0
1,000,000	0	Skyldig utbytte		1,000,000	0
842,000	0	Forskudd fra kunder		965,131	0
720,000	0	Garantiansvar		720,000	0
1,079,172	0	Annen kortsiktig gjeld		1,177,998	0
9,766,314	**0**	**SUM KORTSIKTIG GJELD**		**10,581,614**	**0**
		LANGSIKTIG GJELD			
3,231,791	0	Langsiktig gjeld	10	3,231,791	0
309,716	0	Utsatt skatt	9	309,716	0
3,541,507	**0**	**SUM LANGSIKTIG GJELD**		**3,541,507**	**0**
		MINORITETSINTERESSER			
		EGENKAPITAL			
		BUNDEN EGENKAPITAL			
500,000	0	Aksjekapital (100 aksjer a kr. 5.000)	11	500,000	0
2,153,255	0	Reservefond		2,174,255	0
971,596	0	Tilbakeføringsfond	12	971,596	0
3,624,851	**0**	**SUM BUNDEN EGENKAPITAL**		**3,645,851**	**0**
		FRI EGENKAPITAL			
2,441,892	0	Disposisjonsfond	11	2,622,184	0
2,441,892	**0**	**SUM FRI EGENKAPITAL**		**2,622,184**	**0**
6,066,743	**0**	**SUM EGENKAPITAL**		**6,268,035**	**0**
19,374,564	**0**	**SUM GJELD OG EGENKAPITAL**		**20,391,156**	**0**
3,231,791	0	PANTSTILLELSER	13	3,231,791	0
2,541,473	0	GARANTIFORPLIKTELSER	14	2,598,073	0

KONSERNET TRE OG BETONG AS
NOTER PR. 31.12.1994

GENERELT

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med aksjelovens bestemmelser og er utarbeidet i overensstemmelse med god regnskapsskikk.

Eiendeler og gjeld knyttet til virksomhetens varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld er klassifisert som kortsiktige poster i den grad de forfaller innen ett år etter tidspunktet for regnskapsavslutningen. Øvrige eiendeler og gjeld er klassifisert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Kundefordringer er oppført i balansen etter fradrag for påregnelige tap.

Varige driftsmidler er oppført til opprinnelig anskaffelseskost med fradrag for akkumulerte ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger beregnes lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid.

1 KONSERNFORHOLD

Konsernet omfatter Tre og Betong AS (morselskap) og Byggservice Rana AS (datterselskap). Tre og Betong AS eier 100 % av aksjene i Byggservice Rana AS.
Følgende elimineringer er foretatt:

- Eliminering for interne aksjer
- Eliminering for mellomværende / lån
- Eliminering for internt kjøp og salg av biler, varer og tjenester, intern inn- og utleie av maskiner/utstyr, samt salg av regnskaps-administrasjons- og lønningstjenester fra mor til datter.
- Eliminering for interne renter av mellomværende og lån mellom selskapene.

2 KONTANTER, BANK MV.

Tre og Betong AS:
Skattetrekksmidler er innsatt på egen bankkonto i Sparebanken Rana, Mo. Innskudd på selskapets driftskonto i Sparebanken Rana utgjorde ca. kr. 1.526.100.

Byggservice Rana AS: innestående kr. 100.000 i bundne skattetrekksmidler og kr. 340.000 på foliokonto i Sparebanken Rana.

3 KUNDEFORDRINGER

Tre og Betong AS:		1994	1993
Brutto utestående kredittkunder..	kr.	7.442.340	4.458.905
Utestående overfor kontantkunder.	kr.	303.485	1.294.388
Avsatt til dekning av tap	kr.	0	0
Netto bokført.....	kr.	7.745.825	5.753.293

Tap på fordringer netto	kr.	16.774	32.167
Endring tapsavsetning	kr.	0	0
Innkommet på tidl. avskr.fordr...	kr.	0	0
Bokført tap på kundefordringer....	kr.	16.774	32.167

Kundemassen er tilstrekkelig nedskrevet for påregnelige tap. Forskjellen mellom regnskapsmessige kundefordringer og skattemessige kundefordringer er medtatt blant midlertidige forskjeller pr. 31.12.1994. Forskjellen gjelder skattemessig sjablon-avsetning på kr. 26.457.
20% av avsetning til tap på kundefordringer pr. 1.1.91 (kr. 652.133) er også i 1994 tatt til inntekt (skattemessig). Rest skattemessig avsetning etter overgangsregelen pr. 31.12.94 utgjør således kr. 130.429.

Konsernet: Kundemassen i begge selskaper i konsernet er tilstrekkelig nedskrevet for evt. påregnelige tap. Det alt vesentligste av kundemassen er mellom 0-60 dager gamle. Kundefordringene er således vurdert til pålydende.

4 ARBEID UNDER UTFØRELSE

Tre og Betong AS:

Dette gjelder arbeid som er utført, men ikke fakturert pr. 31.12.94. Regnskapsmessig er arbeid under utførelse vurdert ut fra et forsiktig påslag for fortjeneste, mens man skattemessig har vurdert posten til anskaffelseskost uten korreksjoner (direkte tilvirkningskost med kr. 3.872.000).

5 VAREBEHOLDNING

Tre og Betong AS:

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Regnskapsmessig varelager settes lik skattemessig varelager.

6 AKSJER OG VERDIPAPIRER

Tre og Betong AS:

Spesifikasjon: Aksjer i Rana Utviklingsselskap AS	kr.	2.000
Aksjer Nordvag AS	kr.	50.000
Aksjer Mofjellet Berghaller AS	kr.	266.000
Aksjer Arctic Circle Raceway AS	kr.	15.000
Aksjer i Alfa Eiendom AS	kr.	112.000
Aksjer i Beta Eiendom AS	kr.	100.000
Aksjer i Byggservice Rana AS	kr.	100.000
Sum:	Kr.	645.000

Aksjene er vurdert til pålydende (kr. 1.000 pr. aksje for alle aksjeposteene). Dette anses forsvarlig.

Konsernet: Morselskapets aksjepost i Byggservice Rana AS er eliminert mot aksjekapital i konsernet.

7 VARIGE DRIFTSMIDLER

Tre og Betong AS:

Tekst	Maskiner, transport-midler, utstyr, inv.	Påkostn.innredn. av lagerbygg
Anskaffelseskost pr. 01.01.1994	kr. 3.448.221	kr. 0
Tilgang 1994	kr. 799.172	kr. 479.745
Avgang 1994	kr. 40.000	kr. 0
Samlede av- og nedskrivninger	kr. 2.897.493	kr. 23.945
Bokført verdi pr. 31.12.1994	kr. 1.309.900	kr. 455.800
Årets ordinære avskrivninger	kr. 510.572	kr. 23.945
Anleggsreserve pr. 31.12.1994	kr. 130.200	kr. 42 *
Nedskrevet verdi 31.12.1994	kr. 1.179.700	kr. 455.758
Prosentsatser ord. avskrivn.	20%	5%

* Gjelder kroneavrunding i finansregnskap.

Også i 1994 er bedriftsøkonomiske avskrivninger vurdert ut fra en gjennomsnittlig levetid på ca. 5 år for samtlige driftsmidler.
Skattemessig er det som tidligere foretatt maksimale avskrivninger, dvs. 20% på maskiner/utstyr og 25% på varebiler/transportmidler, samt 5% på innredning lagerbygg.

Eneboliger for utleie:
Dette gjelder eneboliger som er satt opp i egen regi (3 stk.). Disse leies ut til privatpersoner eller bedrifter. I finansregnskapet er boligene vurdert til kostpris for selskapet, mens de skattemessig er satt til ligningsverdi.

Konsernet: Samme note som ovenfor; Byggservice Rana AS eier ingen varige driftsmidler pr. 31.12.94.

8 LEVERANDØRGJELD

Konsernet: Leverandørgjeld i begge selskaper er vurdert til pålydende verdi. Det alt vesentligste av leverandørgjeld i bedriftene er mellom 0-30 dager gamle.

9 SKATTER

Tre og Betong AS:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnad	kr. 1.067.665
Permanente forskjeller	kr. - 611
Endring i midlertidige forskjeller	kr. -189.263
Skattepliktig inntekt	Kr. 877.791

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.93	31.12.94	Endring
Omløpsmidler .....kr.	349.664	863.457	-513.794
Anleggsmidler .....kr.	330.008	130.242	199.765
Korr. anleggsreserve dr.midler.....kr.	15	0	15
Vare- og fordringskonto .....kr.	260.855	130.429	130.426
Påløpne kostnader ikke fradrag.....kr.	-23.660	-18.000	- 5.660
Sum midlertidige forskjeller: kr.	916.882	1.106.128	189.248
Utsatt skatt (28%) .....kr.	256.727	309.716	52.989

Det er foretatt utligning av positive og negative forskjeller i den utstrekning det følger av foreløpig NRS om skatt.

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

- Betalbar skatt	kr. 244.634
- Refusjon av skatt aktive eiere	kr. 0
- Økning utsatt skatteforpliktelse.....	kr. 52.989
Skattekostnad:.....	Kr. 297.623

Delingsmodell: Pr. 31.12.94 har Tre og Betong AS kr. 3.402.812 i akkumulert underskudd til fremføring i fremtidig personinntekt.

Konsernet: Vi viser til egen note om skatter og midlertidige forskjeller hos Byggservice Rana AS (note 5). Datterselskapet rammes også av delingsmodellen og antatt skyldig delingsskatt for 1994 utgjør kr. 35.000. Ellers er det kun morselskapet som har utsatt skatteforpliktelse. Ut fra forsiktighetshensyn er det i konsernet ikke tatt hensyn til utsatt skattefordel i Byggservice Rana AS.

10 LANGSIKTIG GJELD

Tre og Betong AS: Det er kun Tre og Betong AS som har langsiktig gjeld. Ett av lånene gjelder kjøp av konkursbo med restgjeld på kr. 1.833.791 (Sparebanken Rana), mens det andre lånet gjelder oppføring av enebolger for utleie (Den norske Stats Husbank).

11 EGENKAPITAL / AKSJEKAPITAL

Tre og Betong AS:

Endring i egenkapitalen pr. 1.1.92

Selskapets egenkapital 31. desember 1991 ble vesentlig omarbeidet som følge av Skattereformen og innføringen av utsatt skatt. Den fastsatte balanse 31.12.1991 ble omarbeidet til en balanse 1. januar 1992, som, i samsvar med endring i aksjeloven, ble utarbeidet etter de nye reglene for årsoppgjør.
Ubeskattet egenkapital (betinget skattefrie avsetninger) i balansen pr. 31.12.1991 ble fordelt mellom utsatt skatt og disposisjonsfond.
Konsolideringsfond ble 100% overført til tilbakeføringsfond pr. 1.1.92.

Aksjekapitalutvidelse
Selskapets aksjekapital ble ihht. generalforsamlingsvedtak av 15.12.93 utvidet med kr. 400.000 - fra kr. 100.000 til kr. 500.000. Dette skjedde ved at kr. 400.000 av selskapets reservefond ble konvertert til ny aksjekapital i selskapet. Utvidelsen ble formelt registrert i Foretaksregisteret i Brønnøysund 23.12.1993.

12 TILBAKEFØRINGSFOND

Tre og Betong AS:

Pr. 1.1.92 økte altså tilbakeføringsfondet fra kr. 0 til kr. 2.428.990 ved overføring av konsolideringsfond pr. 1.1.92. Også i 1994 er 20% av dette overført fra tilbakeføringsfond til disposisjonsfond (kr. 485.798).

13 PANTSTILLELSER

Tre og Betong AS:	1994	1993
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant ol. .....kr.	3.231.791	1.398.000
Den bokførte verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld er som følger:		
- Biler, maskiner, utstyr mv.....kr.	1.309.900	1.062.200
- Eneboliger for utleie.....kr.	1.572.000	1.861.441
Sum:.....kr.	2.881.900	2.923.641

Pantobligasjoner:

- Pant i motorvogner og anleggsmaskiner pålydende kr. 1.200.000 - tinglyst 27.04.1988 (Sparebanken Rana, Mo - gjelder limit kasse-kreditt og garantiansvar). Limit er ikke i bruk.
- Pant i eneboliger - med g.nr. 133/br.nr. 406 i Rana (pål. kr. 1.398.000) - tinglyst 24.09.1991 (Den Norske Stats Husbank).
- Pant i leierett med driftstilbehør til g.nr. 24, br.nr. 195, 21, 7 og 206 - pålydende kr. 2.000.000 - tinglyst 08.07.94 (Sparebanken Rana).

Konsernet: Samlet bokført som er pantesikret: kr. 3.231.791.

14 GARANTIANSVAR:

Tre og Betong AS:

- Pant i biler, maskiner og utstyr er altså både stilt som sikkerhet for garantiansvar og for kassekredittlimit.

Dette gjelder garantier overfor følgende firmaer:

Garantikreditor	Garantibeløp
Rana Kommune	kr. 336.321
Mo Industripark AS	kr. 69.670
Statens Bygge- og Eiend.dir.	kr. 153.000
Mo Postkontor	kr. 8.700
Norsk Jern Eiendom AS	kr. 6.670
NSB Eiendom	kr. 33.710
S-Norge v/ Berså	kr. 483.402
Rana Gruber	kr. 480.000
Nordland Fylkeskommune	kr. 970.000
Sum:	Kr. 2.541.473

Garantibeløpene gjelder som sikkerhet for riktig oppfyllelse av byggekontrakter, samt som garanti for eventuelle reklamasjonsarbeider i garantitiden.

Konsernet: I tillegg har Byggservice Rana AS stilt garanti overfor Mo Industripark med kr. 56.600 ved årsskiftet og således er konsernets samlede garantiansvar på kr. 2.598.073 pr. 31.12.94.

Konsernet
Tre og Betong AS

Kontantstrømanalyse

		1994	1993
Kontantstrøm fra driften			
Innbetalinger fra driften		34 135 372	0
Utbetalinger fra driften		-31 424 496	0
Finansielle inn og utbetalinger		-3 463 505	0
Betalte skatter		-62	0
Netto kontantstrøm fra drift	(A)	-752 691	0
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Investering i varige driftsmidler		-1 278 917	0
Motatt investeringstilskudd		0	0
Salg varige driftsmidler		340 000	0
Netto kontanttrøm fra investeringsaktiviteter	(B)	-938 917	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
Endring annen kortsiktig gjeld		-20 748	0
Ny langsiktig gjeld		1 833 791	0
Nedbetaling langsiktig gjeld		0	0
Ny aksjekapital (inkl. overkurs)		0	0
Betalt utbytte		-230 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(C)	1 583 043	0
Sum endring i likvider	(A+B+C)	-108 565	0
Likvider 01.01.		2 571 882	0
Likvider 31.12.		2 463 317	0

HELGELAND REVISJONSKONTOR A/S

Foretaksnr. 930291846 - Telefon 75 15 22 99 - Postboks 91 - Vikaveien 29

MO I RANA

Til generalforsamlingen i
Konsernet Tre og Betong AS
Postboks 215

8601 Mo

Mo, 10.06.1995

Revisjonsberetning for 1994

Vi har revidert årsoppgjøret for konsernet Tre og Betong AS for 1994 som viser et årsoverskudd på **kr. 971.334**. Årsoppgjøret, som består av årsberetning, resultatregnskap, balanse og noter er avgitt av selskapenes styre (og daglig leder).

Vår oppgave er å granske konsernets årsoppgjør, regnskaper og behandlingen av dets anliggender for øvrig.

Vi har utført revisjonen i henhold til gjeldende lover, forskrifter og god revisjonsskikk. Vi har gjennomført de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsoppgjøret ikke inneholder vesentlige feil eller mangler. Vi har kontrollert utvalgte deler av grunnlagsmaterialet som underbygger regnskapspostene og vurdert de benyttede regnskapsprinsipper, de skjønnsmessige vurderinger som er foretatt av ledelsen, samt innhold og presentasjon av årsoppgjøret. I den grad det følger av god revisjonsskikk har vi gjennomgått selskapenes formuesforvaltning og interne kontroll.

Styrets forslag til disponering av årsoverskuddet og egenkapitaloverføringer tilfredsstiller de krav aksjeloven stiller.

Etter vår mening er årsoppgjøret gjort opp i samsvar med aksjelovens bestemmelser og gir et forsvarlig uttrykk for konsernets økonomiske stilling pr. 31.12.94 og for resultatet av virksomheten i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk.

For Helgeland Revisjonskontor AS

Roger Amundsen