Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2014 700879

Enheten

Organisasjonsnummer:	836 839 552
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRE OG BETONG AS
Forretningsadresse:	Snekkerveien 6 8610 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2013 - 31.12.2013

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Harald Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2014

Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013.

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, 26.08.2014

Organisasjonsnr: 836 839 552
TRE OG BETONG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2, 10,	54 599 830	44 843 944
Annen driftsinntekt		859 524	961 575
Sum inntekter		**55 459 353**	**45 805 519**
Kostnader			
Varekostnad		36 252 605	22 382 179
Lønnskostnad	11	20 570 950	19 303 403
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 4	463 241	536 417
Annen driftskostnad	11	2 628 362	3 441 379
Sum kostnader		**59 915 158**	**45 663 378**
Driftsresultat		**-4 455 805**	**142 141**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			35 349
Annen renteinntekt		131 142	236 674
Annen finansinntekt		5 994	8 761
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		15	
Sum finansinntekter		**137 151**	**280 784**
Annen rentekostnad		53 594	33 503
Annen finanskostnad		38 024	42 654
Sum finanskostnader		**91 618**	**76 157**
Netto finans		**45 533**	**204 627**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-4 410 272**	**346 768**
Skattekostnad	1, 3	-1 216 372	97 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-3 193 899**	**249 585**
Årsresultat		**-3 193 899**	**249 585**
Overføringer og disponeringer			
Mot annen egenkapital	8	-3 193 899	249 585
Sum overføringer og disponeringer		**-3 193 899**	**249 585**

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		434 580	
Sum immaterielle eiendeler		**434 580**	
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	4	1 127 000	1 150 000
Eneboliger for utleie		1 540 560	1 572 000
Maskiner og anlegg	1, 4	1 168 443	1 365 072
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		99 367	198 728
Sum varige driftsmidler		**3 935 370**	**4 285 800**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1, 5	1 289 000	1 289 000
Obligasjoner og andre fordringer	1, 5	220 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		**1 509 000**	**1 509 000**
Sum anleggsmidler		**5 878 949**	**5 794 800**
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1	45 000	40 000
Sum varer		**45 000**	**40 000**
Fordringer			
Kundefordringer	1	9 912 550	5 276 057
Arbeid under utførelse	12	2 400 000	7 050 000
Andre kortsiktige fordringer	1, 2	654 529	2 605 343
Sum fordringer		**12 967 079**	**14 931 400**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	3 442 304	3 259 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**3 442 304**	**3 259 534**
Sum omløpsmidler		**16 454 383**	**18 230 934**
SUM EIENDELER		**22 333 332**	**24 025 734**

EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (640 aksjer a kr. 800)	7, 8	512 000	512 000
Overkursfond		600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		**1 112 000**	**1 112 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	9 870 194	13 064 093
Sum opptjent egenkapital		**9 870 194**	**13 064 093**
Sum egenkapital		**10 982 194**	**14 176 093**
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			781 793
Øvrige forpliktelser	11	64 900	136 300
Sum avsetninger for forpliktelser		**64 900**	**918 093**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	671 038	754 918
Øvrig langsiktig gjeld		2 617 224	2 561 854
Sum annen langsiktig gjeld		**3 288 262**	**3 316 772**
Sum langsiktig gjeld		**3 353 162**	**4 234 865**
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	1, 2		
Leverandørgjeld		3 830 474	1 879 533
Betalbar skatt	1, 3		
Skattetrekk og andre trekk		1 076 092	1 131 025
Annen kortsiktig gjeld		3 091 410	2 604 218
Sum kortsiktig gjeld		**7 997 976**	**5 614 776**
Sum gjeld		**11 351 139**	**9 849 641**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**22 333 332**	**24 025 734**

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekter	1, 2, 10	64 115 770	57 957 466
Andre driftsinntekter		859 524	961 575
Sum inntekter		**64 975 294**	**58 919 041**
Kostnader			
Varekostnader	12	40 306 934	28 471 939
Lønnskostnader	11	25 624 671	24 386 110
Avskrivning på driftsmidler	4	573 287	641 633
Annen driftskostnad	11	3 930 075	5 020 016
Sum kostnader		**70 434 967**	**58 519 699**
Driftsresultat		**-5 459 673**	**399 342**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200 086	323 688
Sum finansinntekter		**200 086**	**323 688**
Annen rentekostnad		97 142	83 052
Sum finanskostnader		**97 142**	**83 052**
Netto finans		**102 944**	**240 636**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-5 356 729**	**639 978**
Skattekostnad	1, 3	-1 470 372	179 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-3 886 357**	**460 322**
Årsresultat		**-3 886 357**	**460 322**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	8		460 322
Overført fra annen egenkapital		3 886 357	
Sum overføringer og disponeringer		**-3 886 357**	**460 322**

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	721 176	
Sum immaterielle eiendeler		**721 176**	
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	2 667 560	2 722 000
Maskiner og anlegg	1, 4	1 376 009	1 755 680
Sum varige driftsmidler		**4 043 569**	**4 477 680**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1, 5	809 000	809 000
Sum finansielle anleggsmidler		**809 000**	**809 000**
Sum anleggsmidler		**5 573 745**	**5 286 680**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	**45 000**	**40 000**
Fordringer			
Kundefordringer	1	11 445 774	10 835 042
Andre fordringer	1	2 704 529	7 253 239
Sum fordringer		**14 150 303**	**18 088 281**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	4 568 413	5 149 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**4 568 413**	**5 149 425**
Sum omløpsmidler		**18 763 716**	**23 277 706**
SUM EIENDELER		**24 337 461**	**28 564 386**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	512 000	512 000
Overkursfond	8		
Sum innskutt egenkapital		**512 000**	**512 000**
Opptjent egenkapital			

Annen egenkapital	8	10 899 120	14 785 476
Sum opptjent egenkapital		**10 899 120**	**14 785 476**
Sum egenkapital	**8**	**11 411 120**	**15 297 476**
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			749 197
Andre avsetninger for forpliktelser	11	77 880	168 200
Sum avsetninger for forpliktelser		**77 880**	**917 397**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	671 038	754 918
Øvrig langsiktig gjeld		2 617 224	2 561 854
Sum annen langsiktig gjeld		**3 288 262**	**3 316 772**
Sum langsiktig gjeld		**3 366 142**	**4 234 169**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 358 851	3 944 719
Betalbar skatt	1, 3		87 473
Skyldig offentlige avgifter		1 508 375	1 772 840
Annen kortsiktig gjeld		3 692 973	3 227 709
Sum kortsiktig gjeld		**9 560 199**	**9 032 741**
Sum gjeld		**12 926 341**	**13 266 910**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**24 337 461**	**28 564 386**

Kontantstrømoppstilling

Tre og Betong AS

Morselskap			Konsern	
2013	2012		2013	2012
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-4 410 272	346 768	Resultat før skattekostnad	-5 356 729	639 978
0	0	Periodens betalte skatt(hensyntatt krisepakke i datter)	-87 473	-94 313
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
463 241	536 417	Ordinære avskrivninger	573 267	641 633
0	0	Nedskrivning anleggsmidler	0	0
-5 000	-10 000	Endring i varelager	-5 000	-10 000
-4 636 493	1 158 734	Endring i kundefordringer	-610 732	-899 997
1 950 941	-2 177 524	Endring i leverandørgjeld	414 132	-1 047 239
-71 400	-75 200	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-90 320	-92 800
0	0	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
4 980 970	-5 613 843	Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 749 509	-5 259 794
-1 728 013	**-5 834 648**	**Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter**	**-413 326**	**-6 122 532**
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0	34 999	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	34 999
-112 812	-402 041	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-139 179	-402 041
0	0	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
2 052 104	721 770	Utbetalinger på andre lånefordringer	0	0
0	0		0	0
1 939 292	**354 728**	**Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter**	**-139 179**	**-367 042**
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
55 370	-1 093 427	Innbetalinger gjeld konsernselskaper	55 370	-1 093 427
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
-83 880	-83 880	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-83 880	-83 880
0	0	Diverse poster	3	-161
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
0	0	Netto endring i kasskreditt	0	0
0	0	Innbetalinger av egenkapital	0	0
0	0	Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
0	0	Utbetalinger av utbytte	0	0
0	0	Innbetalinger av konsernbidrag	0	0
0	0	Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
-28 510	**-1 177 307**	**Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter**	**-28 507**	**-1 177 468**
182 769	**-6 657 227**	**Netto endringer i likvider**	**-581 012**	**-7 667 042**
3 259 533	9 916 761	Beholdning av likvider pr. 1.1.	5 149 425	12 816 467
3 442 304	**3 259 534**	**Beholdning av likvider pr. 31.12.**	**4 568 413**	**5 149 425**

Tre og Betong A/S og Konsernet Tre og Betong A/S

Årsberetning for 2013

Tre og Betong A/S (morselskap):

Virksomhetens art

Morselskapet Tre og Betong A/S driver entreprenørvirksomhet, samt at selskapet også har aksjeposter i andre selskaper. Selskapet driver også med utleie av fast eiendom i Mo i Rana.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i 2013 ble ca. 21 % høyere enn i 2012. Det har vært stor konkurranse med stort prispress, og spesielt 2 av de større prosjektene har gått med tap.
Morselskapet har foretatt investeringer i varige driftsmidler for kr. 112.812 i 2013, og har ikke solgt driftsmidler i 2013.
Totalkapitalen pr. 31.12.13 var ca. kr. 22,3 millioner, mens sum egenkapital var ca. kr. 10,9 millioner. Egenkapitalandel var dermed 49,2 % i 2013, mot 59 % i 2012.
Morselskapets likviditet er tilfredsstillende ved årsskiftet.
Langsiktig gjeld var 3,3 millioner mot 3,3 millioner i 2012. Størstedelen av dette er lån fra aksjonærer, og tidligere utbetalt utbytte som er tilbakeført som lån.

Arbeidsmiljø / ytre miljø

Sykefraværet i morselskapet var på 847 dagsverk (8,2%) i 2013.
Morselskapet har 45 ansatte ved årsskiftet.
Det er registrert 0 tilfeller av yrkessykdom / -skader i 2013.
Også i 2010, 2011 og 2012 var det 0 tilfeller.
Fraværet er på samme nivå som 2012, og også i år har det vært mange langtidssykemeldte.

Selskapet har som praksis at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.
Vårt arbeidsfelt har tradisjonelt vært, og er, et mannsdominert arbeidsområde. Vi har ikke hatt kvinnelige søkere de siste år. Av selskapets 45 ansatte er det 0 kvinner.
Styret har et mannlig og 2 kvinnelige medlemmer.

Styret anser ikke at bedriftens virksomhet forurenser det ytre miljø på noen måte.
Avfall fra byggeplasser leveres til godkjente mottakssentraler.

Redegjørelse for selskapets utsikter.

Konkurransen om oppdrag er blitt enda større til i løpet av 2013, med flere og større konkurrenter som i stor grad benytter utenlands arbeidskraft til lavere priser.
Det har også vært begrenset tilgang til nye prosjekt i de 3 siste kvartaler i 2013.
Det er derfor behov for nye oppdrag til høsten.

Årsresultat og inndekning av underskudd

Årets underskudd på kr. 3.193.899 etter skatt foreslås dekket på følgende måte:

Overført fra annen egenkapital	kr. 3.193.899
Sum disponert	kr. 3.193.899

Fri egenkapital pr. 31.12.13:

Selskapets frie egenkapital (etter disponeringer):	kr. 9.870.194

Konsernet Tre og Betong AS

Virksomhetens art

Konsernet består av Tre og Betong AS som morselskap, og ByggService Rana AS som er et 100 % eid datterselskap som i hovedsak driver med entreprenørvirksomhet og service og vedlikehold av bygg og anlegg.

Konsernet er lokalisert i Mo i Rana, og virksomhetsområdet er fra Saltfjellet i nord til Korgfjellet i sør.

Fortsatt drift

Konsernregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Finansiell risiko.

Markedsrisiko.
Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser.

Kredittrisiko.
Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært små tap på fordringer. De største kundene er offentlige etater og større bedrifter.

Likviditetsrisiko.
Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Redegjørelse for konsernregnskapet

Omsetningen i konsernet var på ca. kr. 65 millioner i 2013, mot kr. 58,9 millioner i 2012.
Konsernet har foretatt investeringer i driftsløsøre med totalt kr 139.178, og har ikke solgt driftsmidler i 2013.
Totalkapitalen var pr. 31.12.13 ca. kr. 24,3 millioner, mot 28,6 millioner året før.
Egenkapitalen i konsernet var ca. kr. 11,4 millioner.
Egenkapitalandelen i konsernet er dermed ca. 46,9 %. i 2013.
Konsernets langsiktige gjeld er ca. kr. 3,3 millioner. Størstedelen av dette er lån fra aksjonærer, og tidligere utbetalt utbytte som er tilbakeført som lån.

Arbeidsmiljø / Personale

Sykefraværet i konsernet er 9,0 % (1170 dv) av den totale arbeidstiden i regnskapsåret.
Dette er fremdeles et høyt fravær, og skyldes at det har vært svært mange som har vært langtidssykemeldt.
Styret og daglig leder mener likevel at arbeidsmiljøet i konsernets virksomhet er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.
Det er ikke registrert noen tilfeller av yrkessykdom/-skader.

Helse og miljøarbeidet er ivaretatt av konsernets bedriftshelsetjeneste på en god måte.
Konsernet har 56 ansatte ved årsskiftet.

Ytre miljø / Miljørapportering

Etter styrets oppfatning forurenser selskapene i konsernet ikke det ytre miljø. Det er konsernets målsetting å framstå som et konsern med miljøvennlige virksomheter.
Avfall fra bedriftene leveres til godkjente mottakssentraler.

Redegjørelse for konsernets utsikter

Konkurransen om oppdrag er blitt enda større til i løpet av 2013, med flere og større konkurrenter som i stor grad benytter innleid utenlands arbeidskraft til lavere priser.
Det har også vært begrenset tilgang til nye prosjekt i de 3 siste kvartaler i 2013.
Det er derfor behov for nye oppdrag til høsten.
Grunnlaget for eget firma på MIP (ByggService Rana A/S) har endret seg de senere år, og det vurderes derfor å legge ned virksomheten i MIP, og fusjonere ByggService Rana inn i Tre og Betong A/S.

Tilgang på faglært arbeidskraft er generelt vanskelig, og ny rekrutering skjer i hovedsak ved at det årlig taes opp nye lærlinger.

Årsresultat og egenkapital 31.12.2013

Konsernets årsresultat viser et underskudd etter skatt på kr. 3.886.357 og følgende overføringer er gjort:

Avsatt til annen egenkapital	kr.	0
Overført fra annen egenkapital	kr.	3.886.357
Sum disponert	kr.	3.886.357

Konsernets egenkapital pr. 31.12.2013 var ca. kr. 11,4 millioner, og styret mener at det fremlagte resultatregnskap og balanse gir en korrekt informasjon om årets drift, virksomhet og stilling ved årsskiftet.

For øvrig viser styret til egne årsregnskap og årsberetninger for Byggservice Rana AS.

Styret for morselskap og konsern Mo i Rana 19.06.14

Harald Svendsen

Brita Svendsen

Mette Gåsland Lorentsen

Til generalforsamlingen i Tre og Betong AS og konsernet Tre og Betong AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tre og Betong AS og konsernet Tre og Betong AS som består av selskapsregnskap, som viser et underskudd på kr 3 193 899, og konsernregnskap, som viser et underskudd på kr 3 886 357. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder 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 rettvisende 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.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapet og konsernet Tre og Betong AS og konsernet Tre og Betong AS' finansielle stilling per 31. desember 2013 og av deres resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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.

Mo i Rana, 20. juni 2014
PricewaterhouseCoopers AS

Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor

Noter til regnskapet pr. 31.12.2013

Konsernet Tre og Betong AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt
Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering
Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Varige investeringer balanseføres. Avskrivninger i konsernet er beregnet ut fra lineære avskrivninger fordelt ut over antatt økonomisk levetid. Avskrivningssatsene er gjengitt i note. For morselskapet er det foretatt lineære avskrivninger.

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anlegg under utførelse / Anleggskontrakter
Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Aksjer i datterselskap og andre selskaper
Aksjene i selskapet vurdert til kostpris.

Varer
Varer er vurdert til laveste av kostpris og netto salgsverdi. Varelageret består utelukkende av byggevarer.

Fordringer
Mor og konsern:
Kundefordringer er generelt ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.
Konsern:
Regnskapsposten arbeid under utførelse er vurdert til løpende avregning, dvs. at vurderingen er at driftsinntektene i resultatregnskapet svarer til verdien av produksjonen som er utført i perioden (opptjent inntekt).
Ellers er andre fordringer, både anleggsfordringer og omløpsfordringer, ført opp til pålydende.
Selskapene i konsernet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Skatter
Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.

Note nr. 2 – Konsern, tilknyttet selskap

Konsernet omfatter Tre og Betong AS som er morselskap og Byggservice Rana AS som er datterselskap.

Byggservice Rana AS pr. 31.12.2012:

Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital pr. 31.12.	Selskapets resultat
Mo i Rana	100 %	1 128 926	-692 457

Tre og Betong AS eier 100% av aksjene i ovennevnte datterselskap, og således er det ingen minoritetsinteresser i konsernet.

Følgende elimineringer er foretatt:
Eliminering for interne aksjer, elimineringer for mellomværende, eliminering for internt kjøp og salg av varer og tjenester. Utbytte og konsernbidrag er ikke aktuelt i 2013

Morselskap pr. 31.12.2012
Til gode datterselskap kr.350 000.

Note nr. 3 - Skattekostnader

Morselskapet:
Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt/skattefordel (-)

	Endring	2013	2012
Spesifikasjon skattereduserende / -økende midl.forskjeller:			
Kunder	0	-50 000	-50 000
Arbeid under utførelse	-2 129 000	4 320 000	2 191 000
Driftsmidler	63 478	-377 790	-314 312
Gevinst og tapskonto	229 334	917 333	1 146 667
Gjeldsforpliktelse AFP	-71 400	-64 900	-136 300
Sum skattereduserende / økende midlertidige forskjeller	-1 907 588	4 744 643	2 837 055
Sum positive forskjeller:	-1 899 666	5 237 333	3 337 667
Sum negeative forskjeller:	-7 392 437	6 846 887	-545 550
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	-4 401 671	-1 609 554	2 792 117
Utsatt skatt 28 % / 27 %	1 216 372	-434 580	781 793

Utsatt skatt er ført i balansen 31.12.2013 med kr 434 580
Det er beregnet 27 % skatt av grunnlaget, dette for å ta hensyn til ny skattesats i 2014
Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Resultat før skattekostnad	-4 410 272
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 907 588
+/- Permanente forskjeller	8 599
+/- Skattekostnad	0
Årets skattegrunnlag	-6 309 261
Årets betalbare skatt:	0
Årets skattekostnad består av følgende poster:	
Betalbar inntektsskatt	0
Endring utsatt skatt	-1 216 372
Skattekostnad: (negativ)	-1 216 372

Note nr. 4 - Varige driftsmidler

Tre og Betong AS (morselskap)	**Bygninger/lei-ligheter/bolig**	**Maskiner/ utstyr mv.**	**Påkostning lager mv.**	**Sum**
Anskaffelseskost 1.1.	3 886 317	13 287 255	692 034	17 865 606
+ Tilgang i året	0	112 812	0	112 812
- Avgang i året (Anskaffelseskost)	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivinger	1 218 757	12 132 257	692 034	14 043 048
Bokført verdi 31.12.	2 667 560	1 267 810	0	3 935 370
Årets ordinære avskrivninger	54 440	408 801	0	463 241
Økonomisk levetid	ikke avskrivbar	5-15 år	20 år	

Konsernet	**Bygninger**	**Maskiner, tr.midl utstyr, inv. Mv.**	**Påkostning lager mv.**	**Totalsum**
Anskaffelseskost 1.1	3 886 317	15 671 341	692 034	20 249 692
+ Tilgang i året	0	0		0
- Avgang i året (Anskaffelseskost)	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivinger	1 218 757	14 295 332	692 034	16 206 123
Bokført verdi 31.12.	2 667 560	1 376 009	0	4 043 569
Årets ordinære avskrivninger	54 440	518 847	0	573 287
Økonomisk levetid	ikke avskrivbar	5-15 år	20 år	

Note nr. 5 - Aksjer i andre selskaper, datterselskaper mv.

Tre og Betong AS – aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Bokført verdi pr. 31.12.2012
Rana Utviklingsselskap	2	1 000	2 000
Alfa Eiendom AS	587	1 000	587 000
Sp.b. Rana Grunnfondsbevis	2 000	110	220 000
Sum			809 000

Det er kun morselskapet som har aksjer i andre selskaper. Aksjer i datterselskapet Byggservice Rana AS er vurdert til kr. 700.000. Totalt har morselskapet kr. 1 509 000 i aksjeposter og grunnfondsbevis.

Note nr. 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 1.388 791 (morselskap) og kr. 1 590 789 for konsernet.

Note nr. 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjeeiere er:

Selskapets aksjeeiere er:	Andel		
Harald Svendsen	10 %	Styrets leder	64 stk A-akjser
Mette Gåsland Lorentsen	70 %	Styremedlem	448 stk B-aksjer
Geir Lorentsen	20 %	Daglig leder	128 stk B-akjser
	100 %		576 stk aksjer

Det tilkommer bare A-aksjene stemmerett i selskapets generalforsamling- For øvrig har aksjene like rettigheter.

Note nr. 8 - Egenkapital

	kapital	fond	egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	512 000	600 000	13 064 093	14 176 093
Utbytte	0	0	0	0
	0	0	0	0
Før årets egenkapitalbevegelser	512 000	600 000	13 064 093	14 176 093
Årets resultat			-3 193 899	-3 193 899
Pr. 31.12.	512 000	600 000	9 870 194	10 982 194

Det vises ellers til egenkapitalnote hos datterselskapet Byggservice Rana AS for 2012

Konsern	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	512 000	14 785 476	15 297 476
	0	0	0
	0	0	0
Før årets egenkapitalbevegelser	512 000	14 785 476	15 297 476
Årets resultat		-3 886 357	-3 886 357
Pr. 31.12.	512 000	10 899 120	11 411 120

Note nr. 9 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret slutt:		2013	2012
Gjeld til kredittinstitusjoner	ca.	134 000	300 000

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi, pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	671 038	Eneboliger for utleie	1 540 560

Øvrig langsiktig gjeld i morselskapet, består av kr. 2 617 224 i gjeld til nærstående parter.
Gjeld / fordring til datter ref note 2

Note nr. 10 – Salgsinntekter

Selskapets virksomhetsområder består av salg av varer og tjenester som bygningsentreprenør, og utleie av fast eiendom. Geografisk marked omfatter i hovedsak kommunene Rana, Nesna og Hemnes.

Note nr. 11 - Ansatte, godtgjørelser m.v. (Mor)

Det vises ellers til noter i datterselskap

	2013	2012
Lønninger	18 267 591	17 490 146
Arbeidsgiveravgift	992 005	936 395
Andre ytelser	1 311 354	876 862
Sum lønnskostnader	20 570 950	19 303 403
Gjennomsnittlig antall ansatte	50	50

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	848 188	823 620
Annen godtgjørelse	160 323	158 046

	Styreleder	
Lønn	231 161	231 161
Annen godtfjørelse	127 059	126 210

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 134 700.
For konsernet er det kostnadsført kr 190 200. Dette er for ordinær revisjon og for annen bistand.

OTP

Selskapene har plikt til å ha foretakspensjon etter lov om foretakspensjon. Selskapene har en slik avtale som oppfyller kravene i loven.

AFP

Selskapet har AFP-ordning. Det er avsatt kr 64 900 ,- i balansen som gjelder gammel ordningen
Ref til egen note for datterselskap. For konsernet er det avsatt kr 77 880 for samme ordning

Note nr. 12 - Arbeid under utførelse/ Anleggskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	**2013**	**2012**
Inkludert i fordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	2 400 000	7 050 000
Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	0	0
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	0	0

Resultatposter vedrørende prosjekter	**2013**	**2012**
Resultat på prosjekter under utførelse		
Resultatførte totale inntekter	28 443 000	10 321 000
Estimert kontraktsfortjeneste	1 706 000	613 000
Tapsprosjekter under utførelse		
Gjenværende produksjon	0	0