



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 134 268
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	M12 GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Markeveien 12 5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 790 204	4 970 723
Annen driftsinntekt			114 563
Sum inntekter		8 790 204	5 085 286
Kostnader			
Varekostnad		3 689 973	1 427 051
Lønnskostnad	1	680 516	647 497
Avskrivninger av driftsmidler	2	2 364 691	2 123 493
Annen driftskostnad	1	6 515 214	5 569 163
Sum kostnader		13 250 393	9 767 204
Driftsresultat		-4 460 190	-4 681 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 560 245	2 557 424
Annen renteinntekt		775	8 345
Annen finansinntekt		3 278	678 565
Sum finansinntekter		2 564 297	3 244 335
Annen rentekostnad		970 266	623 050
Annen finanskostnad		11 250	43 581
Sum finanskostnader		981 517	666 632
Netto finans		1 582 780	2 577 703
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 877 409	-2 104 215
Skattekostnad på resultat	3		-16 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat	4	-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 877 409	-2 087 511
Totalresultat		-2 877 409	-2 087 511



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 877 409	-874 857
Overført fra annen egenkapital			-1 212 654
Sum overføringer og disponeringer		-2 877 409	-2 087 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 873 000	3 959 389
Maskiner og anlegg	2	3 317 000	2 059 374
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 759 600	4 519 037
Sum varige driftsmidler	2	10 949 600	10 537 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		520 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 210 000	8 990 000
Sum anleggsmidler		20 159 600	19 527 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 251 626	43 352
Andre kortsiktige fordringer		734 312	657 390
Konsernfordringer	7, 7	3 298 602	2 608 424
Sum fordringer		5 284 540	3 309 166
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	37 233	29 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 233	29 807
Sum omløpsmidler		5 321 773	3 338 973
SUM EIENDELER		25 481 373	22 866 772

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	236 600	236 600
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10		
Udekket tap		3 752 266	874 857
Sum opptjent egenkapital		-3 752 266	-874 857

Sum egenkapital	4	-573 666	2 303 743
------------------------	---	-----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	14 350 526	14 368 266
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 857 229	1 534 420
Sum annen langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685

Sum langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	3 361 837	1 057 578
Betalbar skatt	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		227 621	55 278
Kortsiktig konserngjeld	7	3 224 903	3 132 283
Annen kortsiktig gjeld		1 032 924	415 204
Sum kortsiktig gjeld		7 847 285	4 660 344
Sum gjeld		26 055 039	20 563 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 481 373	22 866 772



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735238

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 134 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.10.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 790 204	4 970 723
Annen driftsinntekt			114 563
Sum inntekter		8 790 204	5 085 286
Kostnader			
Varekostnad		3 689 973	1 427 051
Lønnskostnad	1	680 516	647 497
Avskrivninger av driftsmidler	2	2 364 691	2 123 493
Annen driftskostnad	1	6 515 214	5 569 163
Sum kostnader		13 250 393	9 767 204
Driftsresultat		-4 460 190	-4 681 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
		2 560 245	2 557 424
Annen renteinntekt		775	8 345
Annen finansinntekt		3 278	678 565
Sum finansinntekter		2 564 297	3 244 335
Annen rentekostnad		970 266	623 050
Annen finanskostnad		11 250	43 581
Sum finanskostnader		981 517	666 632
Netto finans		1 582 780	2 577 703
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-2 877 409	-2 104 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat	4	-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 877 409	-2 087 511
Totalresultat		-2 877 409	-2 087 511
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 877 409	-874 857
Overført fra annen egenkapital			-1 212 654
Sum overføringer og disponeringer		-2 877 409	-2 087 511





Organisasjonsnr: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 873 000	3 959 389
Maskiner og anlegg	2	3 317 000	2 059 374
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	3 759 600	4 519 037
Sum varige driftsmidler	2	10 949 600	10 537 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		520 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 210 000	8 990 000
Sum anleggsmidler		20 159 600	19 527 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 251 626	43 352
Andre kortsiktige fordringer		734 312	657 390
Konsernfordringer	7, 7	3 298 602	2 608 424
Sum fordringer		5 284 540	3 309 166
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	37 233	29 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 233	29 807
Sum omløpsmidler		5 321 773	3 338 973
SUM EIENDELER		25 481 373	22 866 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	236 600	236 600
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		3 752 266	874 857
Sum opptjent egenkapital		-3 752 266	-874 857
Sum egenkapital	4	-573 666	2 303 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	14 350 526	14 368 266
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 857 229	1 534 420
Sum annen langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685
Sum langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	3 361 837	1 057 578
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		227 621	55 278
Kortsiktig konserngjeld	7	3 224 903	3 132 283
Annen kortsiktig gjeld		1 032 924	415 204
Sum kortsiktig gjeld		7 847 285	4 660 344
Sum gjeld		26 055 039	20 563 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 481 373	22 866 772



Organisasjonsnr: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

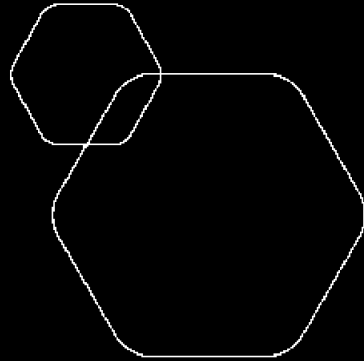
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



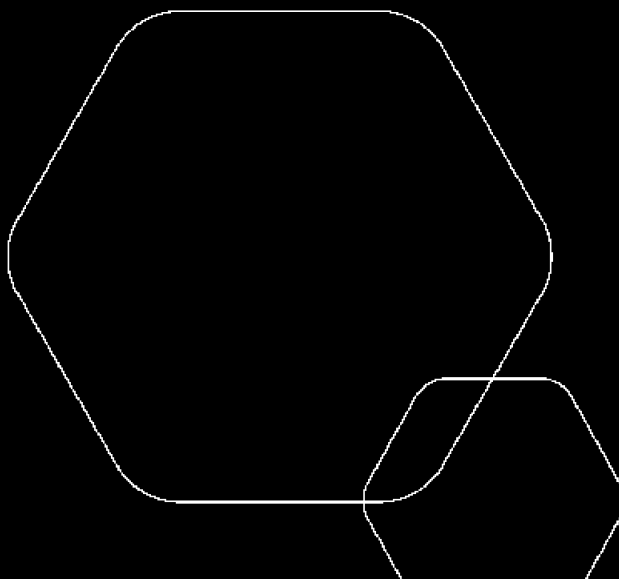
	BankID Signing Dag Ove Sunde 2023-10-19
	BankID Signing Sigve Sælenminde 2023-10-19
	BankID Signing Martin Flack 2023-10-19



Årsregnskap 2022 M12 Gruppen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 995 134 268



RESULTATREGNSKAP

M12 GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 790 204	4 970 723
Annen driftsinntekt		0	114 563
Sum driftsinntekter		8 790 204	5 085 286
Varekostnad		3 689 973	1 427 051
Lønnskostnad	1	680 516	647 497
Avskrivninger av driftsmidler	2	2 364 691	2 123 493
Annen driftskostnad	1	6 515 214	5 569 163
Sum driftskostnader		13 250 393	9 767 204
Driftsresultat		-4 460 190	-4 681 918
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		2 560 245	2 557 424
Annen renteinntekt		775	8 345
Annen finansinntekt		3 278	678 565
Annen rentekostnad		970 266	623 050
Annen finanskostnad		11 250	43 581
Resultat av finansposter		1 582 780	2 577 703
Resultat før skattekostnad		-2 877 409	-2 104 215
Skattekostnad på resultat	3	0	-16 704
Resultat		-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat	4	-2 877 409	-2 087 511
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 877 409	874 857
Overført fra annen egenkapital		0	1 212 654
Sum overføringer		-2 877 409	-2 087 511



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 873 000	3 959 389
Maskiner og anlegg	2	3 317 000	2 059 374
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 759 600	4 519 037
Sum varige driftsmidler	2	10 949 600	10 537 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Andre langsiktige fordringer		520 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 210 000	8 990 000
Sum anleggsmidler		20 159 600	19 527 800
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 251 626	43 352
Andre kortsiktige fordringer		734 312	657 390
Konsernfordringer	7	3 298 602	2 608 424
Sum fordringer		5 284 540	3 309 166
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	37 233	29 807
Sum omløpsmidler		5 321 773	3 338 973
Sum eiendeler		25 481 373	22 866 772



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	236 600	236 600
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600
ØPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 752 266	-874 857
Sum opptjent egenkapital		-3 752 266	-874 857
Sum egenkapital	4	-573 666	2 303 743
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	14 350 526	14 368 266
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 857 229	1 534 420
Sum annen langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	3 361 837	1 057 578
Skyldig offentlige avgifter		227 621	55 278
Konserngjeld	7	3 224 903	3 132 283
Annen kortsiktig gjeld		1 032 924	415 204
Sum kortsiktig gjeld		7 847 285	4 660 344
Sum gjeld		26 055 039	20 563 029
Sum egenkapital og gjeld		25 481 373	22 866 772

Bergen, 17.10.2023
Styret i M12 Gruppen AS

Dag Ove Sunde
styremedlem

Martin Flack
styremedlem

Sigve Sælensminde
styreleder/daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke iht gjeldende lover og regler for små foretak.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	489 029	364 612
Arbeidsgiveravgift	72 086	65 003
Pensjonskostnader	22 216	95 419
Andre ytelser	97 185	122 463
Sum	680 516	647 497



Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Selskapet har meldt fravalg for revisor og har dermed ingen kostnader på dette.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	4 311 501	2 665 384	5 950 287	12 927 172
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 271 584	504 907	2 776 491
= Anskaffelseskost 31.12.22	4 311 501	4 936 969	6 455 194	15 703 663
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	438 501	1 619 969	2 695 594	4 754 063
= Bokført verdi 31.12.22	3 873 000	3 317 000	3 759 600	10 949 600
Årets ordinære avskrivninger	86 389	1 013 958	1 264 344	2 364 691
Økonomisk levetid	50 år	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	2 %	20%	30%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-16 704
Skattekostnad ordinært resultat	0	-16 704
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 877 409	-2 104 215
Permanente forskjeller	6 083	-593 090
Endring i midlertidige forskjeller	81 931	211 329
Skattepliktig inntekt	-2 789 395	-2 485 976
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-563 254	-562 633
Betalbar skatt på mottatt kons ernbidrag	563 254	562 633
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-217 331	-135 400	81 931
Sum	-217 331	-135 400	81 931



Akkumulert fremførbart underskudd	-5 275 371	-2 485 976	2 789 395
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 492 703	2 621 376	-2 871 326

Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balansføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	236 600	2 942 000	-874 857	2 303 743
Årets resultat			-5 437 654	-5 437 654
Konsernbidrag mottatt			2 560 245	2 560 245
Pr 31.12.2022	236 600	2 942 000	-3 752 266	-573 666

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
M12 Kultur AS	Datterselskap	100 %
M12 Kulturterminalen AS	Datterselskap	100 %
M12 Studios AS	Datterselskap	100 %
Oksen Kulturarena AS	Datterselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp
Utleie av teknisk utstyr til M12 Studios AS	360 000
Utleie av teknisk utstyr til M12 Kultur AS	480 000
Salg av varer til M12 Kultur AS	36 130
Leie av eiendom fra Oksen Kulturarena AS	390 000
Leie av eiendom fra M12 Kulturterminalen AS	745 509
Kjøp av varer fra M12 Kulturterminalen AS	39 571

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

	2022	2021
Kundefordringer	0	447 773
Leverandørgjeld	0	213 681
Sum	0	661 454



Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat	
DS/FKV/TS				
M12 Kultur AS	BERGEN	100,0%	42 438	2 009 429
M12 Kulturterminalen AS	BERGEN	100,0%	2 448 329	27 426
M12 Studios AS	BERGEN	100,0%	-176 662	-149 563
Oksen Kulturarena AS	BERGEN	100,0%	-194 728	-222 354
Sum			2 119 377	1 664 938

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	738 357	0
Konsernbidrag	2 560 245	2 557 424
Sum	3 298 602	2 557 424
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 224 903	3 132 283
Sum	3 224 903	3 132 283

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 37 173. Skyldig skattetrekk er 36 832. Det er tilstrekkelig innestående til å dekke de ansattes skattetrekk per 31.12.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 GRUPPEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 366	100,0	236 600
Sum	2 366		236 600

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sigve Sælensminde	950	40,2	40,2
Martin Flack	500	21,1	21,1
Dag Ove Sunde	333	14,1	14,1
Silje Grimstad	333	14,1	14,1
Alan Lucien ØYen	250	10,6	10,6
Totalt antall aksjer	2 366	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
------	------	----------	-----------



Dag Ove Sunde	styremedlem	333	14
Sigve Sælensminde	styreleder/daglig leder	950	40
Martin Flack	styremedlem	500	21
Totalt antall aksjer		1 783	75

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å bedre selskapets likviditet ved å blant annet selge en eiendom.

Styret i M12 Gruppen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Bransjen har vært preget av etterdønninger av Covid 19 pandemien. Styret ser positivt på årene som kommer med tanke på oppdrag og lønnsomhet i selskapet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, de grep selskapet har tatt for å bedre likviditeten og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 11 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 350 526	14 368 266
Øvrig langsiktig gjeld	3 826 149	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	18 176 674	15 368 266

Gjeld til kredittinstitusjoner er pantesikret:

Panterettsavtale pålydende kr. 16 mill. i eiendommen gnr. 2, bnr. 70 og bnr. 116 i Øygarden.

Begge disse eiendommene er eid av datterselskapet M12 Kulturterminalen AS.

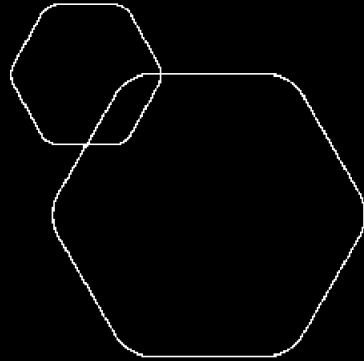
Selskapet har følgende løpende garantier:

Garantibeløp kr 1 600 000 til De Lage Landen AS. Denne løper til 30.11.2024.

Garantibeløp kr 1 000 000 til BNP Paribas Leasing Solutions AS. Denne løper til 31.12.2026.



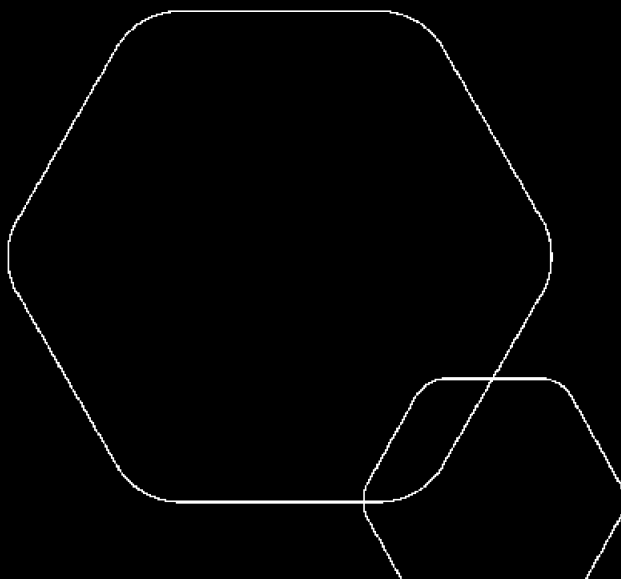
	BankID Signing Dag Ove Sunde 2023-10-19
	BankID Signing Sigve Sælenminde 2023-10-19
	BankID Signing Martin Flack 2023-10-19



Årsregnskap 2022 M12 Gruppen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 995 134 268



RESULTATREGNSKAP

M12 GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 790 204	4 970 723
Annen driftsinntekt		0	114 563
Sum driftsinntekter		8 790 204	5 085 286
Varekostnad		3 689 973	1 427 051
Lønnskostnad	1	680 516	647 497
Avskrivninger av driftsmidler	2	2 364 691	2 123 493
Annen driftskostnad	1	6 515 214	5 569 163
Sum driftskostnader		13 250 393	9 767 204
Driftsresultat		-4 460 190	-4 681 918
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		2 560 245	2 557 424
Annen renteinntekt		775	8 345
Annen finansinntekt		3 278	678 565
Annen rentekostnad		970 266	623 050
Annen finanskostnad		11 250	43 581
Resultat av finansposter		1 582 780	2 577 703
Resultat før skattekostnad		-2 877 409	-2 104 215
Skattekostnad på resultat	3	0	-16 704
Resultat		-2 877 409	-2 087 511
Årsresultat	4	-2 877 409	-2 087 511
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 877 409	874 857
Overført fra annen egenkapital		0	1 212 654
Sum overføringer		-2 877 409	-2 087 511



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 873 000	3 959 389
Maskiner og anlegg	2	3 317 000	2 059 374
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 759 600	4 519 037
Sum varige driftsmidler	2	10 949 600	10 537 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Andre langsiktige fordringer		520 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 210 000	8 990 000
Sum anleggsmidler		20 159 600	19 527 800
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 251 626	43 352
Andre kortsiktige fordringer		734 312	657 390
Konsernfordringer	7	3 298 602	2 608 424
Sum fordringer		5 284 540	3 309 166
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	37 233	29 807
Sum omløpsmidler		5 321 773	3 338 973
Sum eiendeler		25 481 373	22 866 772



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	236 600	236 600
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600
ØPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 752 266	-874 857
Sum opptjent egenkapital		-3 752 266	-874 857
Sum egenkapital	4	-573 666	2 303 743
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	14 350 526	14 368 266
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 857 229	1 534 420
Sum annen langsiktig gjeld		18 207 755	15 902 685
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	3 361 837	1 057 578
Skyldig offentlige avgifter		227 621	55 278
Konserngjeld	7	3 224 903	3 132 283
Annen kortsiktig gjeld		1 032 924	415 204
Sum kortsiktig gjeld		7 847 285	4 660 344
Sum gjeld		26 055 039	20 563 029
Sum egenkapital og gjeld		25 481 373	22 866 772

Bergen, 17.10.2023
Styret i M12 Gruppen AS

Dag Ove Sunde
styremedlem

Martin Flack
styremedlem

Sigve Sælensminde
styreleder/daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke iht gjeldende lover og regler for små foretak.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	489 029	364 612
Arbeidsgiveravgift	72 086	65 003
Pensjonskostnader	22 216	95 419
Andre ytelser	97 185	122 463
Sum	680 516	647 497



Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Selskapet har meldt fravalg for revisor og har dermed ingen kostnader på dette.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	4 311 501	2 665 384	5 950 287	12 927 172
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 271 584	504 907	2 776 491
= Anskaffelseskost 31.12.22	4 311 501	4 936 969	6 455 194	15 703 663
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	438 501	1 619 969	2 695 594	4 754 063
= Bokført verdi 31.12.22	3 873 000	3 317 000	3 759 600	10 949 600
Årets ordinære avskrivninger	86 389	1 013 958	1 264 344	2 364 691
Økonomisk levetid	50 år	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	2 %	20%	30%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-16 704
Skattekostnad ordinært resultat	0	-16 704
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 877 409	-2 104 215
Permanente forskjeller	6 083	-593 090
Endring i midlertidige forskjeller	81 931	211 329
Skattepliktig inntekt	-2 789 395	-2 485 976
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-563 254	-562 633
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	563 254	562 633
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-217 331	-135 400	81 931
Sum	-217 331	-135 400	81 931



Akkumulert fremførbart underskudd	-5 275 371	-2 485 976	2 789 395
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 492 703	2 621 376	-2 871 326

Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balansføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	236 600	2 942 000	-874 857	2 303 743
Årets resultat			-5 437 654	-5 437 654
Konsernbidrag mottatt			2 560 245	2 560 245
Pr 31.12.2022	236 600	2 942 000	-3 752 266	-573 666

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
M12 Kultur AS	Datterselskap	100 %
M12 Kulturterminalen AS	Datterselskap	100 %
M12 Studios AS	Datterselskap	100 %
Oksen Kulturarena AS	Datterselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp
Utleie av teknisk utstyr til M12 Studios AS	360 000
Utleie av teknisk utstyr til M12 Kultur AS	480 000
Salg av varer til M12 Kultur AS	36 130
Leie av eiendom fra Oksen Kulturarena AS	390 000
Leie av eiendom fra M12 Kulturterminalen AS	745 509
Kjøp av varer fra M12 Kulturterminalen AS	39 571

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

	2022	2021
Kundefordringer	0	447 773
Leverandørgjeld	0	213 681
Sum	0	661 454



Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat
DS/FKV/TS			
M12 Kultur AS	BERGEN	100,0%	42 438 2 009 429
M12 Kulturterminalen AS	BERGEN	100,0%	2 448 329 27 426
M12 Studios AS	BERGEN	100,0%	-176 662 -149 563
Oksen Kulturarena AS	BERGEN	100,0%	-194 728 -222 354
Sum		2 119 377	1 664 938

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	738 357	0
Konsernbidrag	2 560 245	2 557 424
Sum	3 298 602	2 557 424
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 224 903	3 132 283
Sum	3 224 903	3 132 283

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 37 173. Skyldig skattetrekk er 36 832. Det er tilstrekkelig innestående til å dekke de ansattes skattetrekk per 31.12.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 GRUPPEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 366	100,0	236 600
Sum	2 366		236 600

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sigve Sælensminde	950	40,2	40,2
Martin Flack	500	21,1	21,1
Dag Ove Sunde	333	14,1	14,1
Silje Grimstad	333	14,1	14,1
Alan Lucien ØYen	250	10,6	10,6
Totalt antall aksjer	2 366	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
------	------	----------	-----------



Dag Ove Sunde	styremedlem	333	14
Sigve Sælensminde	styreleder/daglig leder	950	40
Martin Flack	styremedlem	500	21
Totalt antall aksjer		1 783	75

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å bedre selskapets likviditet ved å blant annet selge en eiendom.

Styret i M12 Gruppen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Bransjen har vært preget av etterdønninger av Covid 19 pandemien. Styret ser positivt på årene som kommer med tanke på oppdrag og lønnsomhet i selskapet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, de grep selskapet har tatt for å bedre likviditeten og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 11 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 350 526	14 368 266
Øvrig langsiktig gjeld	3 826 149	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	18 176 674	15 368 266

Gjeld til kredittinstitusjoner er pantesikret:

Panterettsavtale pålydende kr. 16 mill. i eiendommen gnr. 2, bnr. 70 og bnr. 116 i Øygarden.

Begge disse eiendommene er eid av datterselskapet M12 Kulturterminalen AS.

Selskapet har følgende løpende garantier:

Garantibeløp kr 1 600 000 til De Lage Landen AS. Denne løper til 30.11.2024.

Garantibeløp kr 1 000 000 til BNP Paribas Leasing Solutions AS. Denne løper til 31.12.2026.