



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 252 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS
Forretningsadresse: Skipsbyggergata 53
4514 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Henry Håland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 916 674 | 7 580 940 |
| Annen driftsinntekt | | 23 614 | 103 850 |
| Sum inntekter | | 2 940 288 | 7 684 790 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 614 209 | 2 229 135 |
| Lønnskostnad | 3 | 623 343 | 1 218 461 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 49 500 | 72 600 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 114 524 | 1 376 432 |
| Sum kostnader | | 2 401 576 | 4 896 627 |
| Driftsresultat | | 538 712 | 2 788 163 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 26 306 | 25 399 |
| Sum finansinntekter | | 26 306 | 25 399 |
| Annen rentekostnad | | 222 | 19 |
| Sum finanskostnader | | 222 | 19 |
| Netto finans | | 26 085 | 25 380 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 564 796 | 2 813 543 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 125 072 | 620 858 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 439 724 | 2 192 685 |
| Årsresultat | | 439 724 | 2 192 685 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 3 500 000 |
| Annen egenkapital | | 439 724 | -1 307 315 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 439 724 | 2 192 685 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 47 000 | 71 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 47 000 | 71 500 |
| Sum anleggsmidler | | 47 000 | 71 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 108 975 | 425 353 |
| Andre fordringer | | 6 766 | 24 341 |
| Sum fordringer | | 115 741 | 449 694 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 7 022 842 | 6 441 264 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 022 842 | 6 441 264 |
| Sum omløpsmidler | | 7 138 584 | 6 890 958 |
| SUM EIENDELER | | 7 185 584 | 6 962 458 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 4 090 977 | 3 651 253 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 4 090 977 | 3 651 253 |
| Sum egenkapital | 12 | 4 120 977 | 3 681 253 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 7 069 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 7 069 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 7 069 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 63 064 | 33 090 |
| Betalbar skatt | 10 | 132 141 | 614 748 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 130 558 | 204 262 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 648 907 | 2 284 362 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 89 938 | 137 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 064 607 | 3 274 136 |
| Sum gjeld | | 3 064 607 | 3 281 205 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 185 584 | 6 962 458 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 271856

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 252 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS
Forretningsadresse: Doneheia 116
4516 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Henry Håland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.06.2021

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: 914 252 857
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 916 674 | 7 580 940 |
| Annen driftsinntekt | | 23 614 | 103 850 |
| Sum inntekter | | 2 940 288 | 7 684 790 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 614 209 | 2 229 135 |
| Lønnskostnad | 3 | 623 343 | 1 218 461 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 49 500 | 72 600 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 114 524 | 1 376 432 |
| Sum kostnader | | 2 401 576 | 4 896 627 |
| Driftsresultat | | 538 712 | 2 788 163 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 26 306 | 25 399 |
| Sum finansinntekter | | 26 306 | 25 399 |
| Annen rentekostnad | | 222 | 19 |
| Sum finanskostnader | | 222 | 19 |
| Netto finans | | 26 085 | 25 380 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 125 072 | 620 858 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 439 724 | 2 192 685 |
| Årsresultat | | 439 724 | 2 192 685 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 3 500 000 |
| Annen egenkapital | | 439 724 | -1 307 315 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 439 724 | 2 192 685 |



Organisasjonsnr: 914 252 857
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|---|--------|--------|
| 8 | 47 000 | 71 500 |
|---|--------|--------|

| | | |
|-------------------------|--------|--------|
| Sum varige driftsmidler | 47 000 | 71 500 |
|-------------------------|--------|--------|

| | | |
|-------------------|--------|--------|
| Sum anleggsmidler | 47 000 | 71 500 |
|-------------------|--------|--------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------|---|---------|---------|
| Kundefordringer | 2 | 108 975 | 425 353 |
| Andre fordringer | | 6 766 | 24 341 |
| Sum fordringer | | 115 741 | 449 694 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|-----------|-----------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 7 022 842 | 6 441 264 |
|--|----|-----------|-----------|

| | | | |
|--|--|-----------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 022 842 | 6 441 264 |
|--|--|-----------|-----------|

| | | | |
|------------------|--|-----------|-----------|
| Sum omløpsmidler | | 7 138 584 | 6 890 958 |
|------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------|--|-----------|-----------|
| SUM EIENDELER | | 7 185 584 | 6 962 458 |
|---------------|--|-----------|-----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|--------|--------|
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|--------------------------|----|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 12 | 4 090 977 | 3 651 253 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 090 977 | 3 651 253 |

| | | | |
|-----------------|----|-----------|-----------|
| Sum egenkapital | 12 | 4 120 977 | 3 681 253 |
|-----------------|----|-----------|-----------|

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|---|----|------------------|------------------|
| Utsatt skatt | | | 7 069 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | | 7 069 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 7 069 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 63 064 | 33 090 |
| Betalbar skatt | 10 | 132 141 | 614 748 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 130 558 | 204 262 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 648 907 | 2 284 362 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 89 938 | 137 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 064 607 | 3 274 136 |
| Sum gjeld | | 3 064 607 | 3 281 205 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 185 584 | 6 962 458 |



Organisasjonsnr: 914 252 857
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

1

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 30.00 | 1000.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| HMI AS | 30.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 30.00 | 100.00% | |

Note

3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | 452097.00 | 1022597.00 |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 65608.00 | 148694.00 |

| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--------------------------|--------------|------------------|
| | 22972.00 | 23217.00 |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
| | 82666.00 | 23952.00 |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 623343.00 | 1218460.00 |

Note



5

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 412190.00 | 22972.00 | 4392.00 |

Note

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

7

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 17500.00 | 17500.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 17500.00 | 17500.00 |

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.84

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Bro og Kai Vedlikehold II AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bro og Kai Vedlikehold II AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 439 724. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/Is a member of Den Norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Bro og Kai Vedlikehold II AS



Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Mandal, 30. april 2021
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS
4516 MANDAL**

Utarbeidet av:
Pluss-Økonomi Numeris AS
Mikkelsmyrveien 1
4515 MANDAL
Org.nr. 985890080

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 2 916 674 | 7 580 940 |
| Annen driftsinntekt | | 23 614 | 103 850 |
| Sum driftsinntekter | | 2 940 288 | 7 684 790 |
| Varekostnad | | (614 209) | (2 229 135) |
| Lønnskostnad | 3 | (623 343) | (1 218 461) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | (49 500) | (72 600) |
| Annen driftskostnad | 7 | (1 114 524) | (1 376 432) |
| Sum driftskostnader | | (2 401 576) | (4 896 627) |
| Driftsresultat | | 538 712 | 2 788 163 |
| Annen renteinntekt | | 26 306 | 25 399 |
| Sum finansinntekter | | 26 306 | 25 399 |
| Annen rentekostnad | | (222) | (19) |
| Sum finanskostnader | | (222) | (19) |
| Netto finans | | 26 085 | 25 380 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 564 796 | 2 813 543 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | (125 072) | (620 858) |
| Ordinært resultat | | 439 724 | 2 192 685 |
| Årsresultat | | 439 724 | 2 192 685 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 0 | 3 500 000 |
| Annen egenkapital | | 439 724 | (1 307 315) |
| Sum | | 439 724 | 2 192 685 |



Balanse pr. 31. desember 2020
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 47 000 | 71 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 47 000 | 71 500 |
| Sum anleggsmidler | | 47 000 | 71 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 108 975 | 425 353 |
| Andre fordringer | | 6 766 | 24 341 |
| Sum fordringer | | 115 741 | 449 694 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 7 022 842 | 6 441 264 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 022 842 | 6 441 264 |
| Sum omløpsmidler | | 7 138 584 | 6 890 958 |
| Sum eiendeler | | 7 185 584 | 6 962 458 |

**Balanse pr. 31. desember 2020**
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 4 090 977 | 3 651 253 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 090 977 | 3 651 253 |
| Sum egenkapital | 12 | 4 120 977 | 3 681 253 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 0 | 7 069 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 7 069 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 7 069 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 63 064 | 33 090 |
| Betalbar skatt | 10 | 132 141 | 614 748 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 130 558 | 204 262 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 648 907 | 2 284 362 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 89 938 | 137 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 064 607 | 3 274 136 |
| Sum gjeld | | 3 064 607 | 3 281 205 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 185 584 | 6 962 458 |

Mandal
30.04.2021
Henry Håland
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| HMI AS | 30 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,00% | |

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 108 975 | 425 353 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 108 975 | 425 353 |

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 452 097 | 1 022 597 |
| Arbeidsgiveravgift | 65 608 | 148 694 |
| Pensjonskostnader | 22 972 | 23 217 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 82 666 | 23 952 |
| Sum | 623 343 | 1 218 460 |

Foretaket har sysselsatt 0,84 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 412 190 | 22 972 | 4 392 |

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 17 500 | 17 500 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 17 500 | 17 500 |



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 277 740 |
| Tilgang i året | 25 000 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 302 740 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2020 | (206 240) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | (255 740) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 47 000 |
| Årets avskrivninger | (49 500) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|--------------|------------|--------------|
| Anleggsmidler | 32 134 | (3 493) | 35 627 |
| Netto forskjeller | 32 134 | (3 493) | 35 627 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 3 493 | (3 493) |
| Sum midlertidige forskjeller | 32 134 | 0 | 32 134 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 7 069 | 0 | 7 069 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 768

Note 10 - Skatt

| | | |
|--|----------------|------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 564 796 | 2 813 543 |
| +/- Permanente forskjeller | 216 | 8 540 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 35 627 | (27 776) |
| Årets skattegrunnlag | 600 639 | 2 794 307 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 132 141 | 614 748 |
| Sum | 132 141 | 614 748 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (7 069) | 6 110 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 125 072 | 620 858 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 132 141 | 614 748 |
| Betalbar skatt i balansen | 132 141 | 614 748 |

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 476. Skyldig skattetrekk er kr 67 476.



Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 30 000 | 3 651 253 | 3 681 253 |
| Årets resultat | | 439 724 | 439 724 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000 | 4 090 977 | 4 120 977 |

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Bro og Kai Vedlikehold AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at aktiviteten og etterspørselen etter selskapets tjenester vil minke i en periode. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn fved avleggelsen av årsregnskapet.