



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 892 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS
Forretningsadresse: Gamle Riksvei 106A
3057 SOLBERGELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: MORTENSEN CATO WERNER

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

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, 10.07.2024



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2022 for 990892229

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	115 483 386	163 935 148
Annen driftsinntekt		2 342 000	4 671 313
Sum inntekter		117 825 386	168 606 461
Kostnader			
Varekostnad	3, 4	69 320 556	109 118 102
Lønnskostnad	5	31 088 163	31 930 995
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	929 568	509 386
Annen driftskostnad	3, 4, 5, 7	11 497 402	10 753 995
Sum kostnader		112 835 689	152 312 478
Driftsresultat		4 989 697	16 293 984
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	201	539
Annen finansinntekt	8		
Sum finansinntekter		201	539
Annen rentekostnad	8	284 596	58 585
Sum finanskostnader		284 596	58 585
Netto finans		-284 395	-58 046
Ordinært resultat før skattekostnad		4 705 301	16 235 938
Skattekostnad på resultat	9	1 046 448	3 575 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 658 853	12 660 067
Årsresultat		3 658 853	12 660 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 658 853	12 660 067
Totalresultat		3 658 853	12 660 067



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	10 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		-1 341 147	2 660 067
Sum overføringer og disponeringer		3 658 853	12 660 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		470 300	138 500
Maskiner og anlegg		3 328 101	889 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		236 861	169 961
Sum varige driftsmidler	6, 10	4 035 262	1 198 061
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		147 700	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		147 700	95 000
Sum anleggsmidler		4 182 962	1 293 061
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	11		
Fordringer			
Kundefordringer	2, 7, 10, 12, 13	19 543 257	26 326 008
Andre kortsiktige fordringer	2, 14	6 240 719	2 975 842
Sum fordringer		25 783 977	29 301 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	15	38 782 554	40 653 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 782 554	40 653 289
Sum omløpsmidler		64 566 531	69 955 139
SUM EIENDELER		68 749 493	71 248 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	16, 17	501 000	501 000
Overkurs		9 999 000	9 999 000
Sum innskutt egenkapital		10 500 000	10 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	6 252 281	7 593 428
Sum opptjent egenkapital		6 252 281	7 593 428
Sum egenkapital	17	16 752 281	18 093 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	6 729 704	5 683 256
Sum avsetninger for forpliktelser		6 729 704	5 683 256
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 182 061	-1
Sum annen langsiktig gjeld		2 182 061	-1
Sum langsiktig gjeld		8 911 765	5 683 255
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Leverandørgjeld	13	18 756 069	29 202 164
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		6 252 481	4 307 224
Utbytte	17	5 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	13 076 896	3 962 129
Sum kortsiktig gjeld		43 085 446	47 471 517
Sum gjeld		51 997 212	53 154 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 749 493	71 248 200



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

STYRETS ÅRSBERETNING
2022

Virksomhetens art

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS er et selskap der virksomheten omfatter maskinentreprenørtjenester. Selskapet er lokalisert i Drammen kommune. Virksomheten drives i Oslo og tidligere Akershus (nå del av Viken) fylker.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapslovens § 3-3 a, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for inneværende år og bedriftens langsiktige og strategiske prognoser for årene fremover. Bedriften er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Selv om det er konkurranse om oppdragene innen vår bransje kan vi ikke se noen fare for dramatisk konjunkturedgang i nær fremtid.

Vårt siktemål er å være en seriøs samarbeidspartner for tiltakshavere (bygherrer) som har behov for våre tjenester. Vi forsøker å oppdatere og utvikle vårt kvalitetsstyringssystem slik at våre produkter/tjenester til enhver tid tilfredsstillende forskriftsmessig og avtalt kvalitet. Selskapet har ikke andre forsknings- og utviklingsaktiviteter utover dette.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Vår målsetting er å avdempe den finansielle risiko i størst mulig grad, der den finnes. Foretaket har valgt foreløpig å ikke benytte seg av finansielle instrumenter ved styring av finansiell risiko.

Markedsrisiko

Selskapet har per 31/12 ingen langsiktig gjeld til utenforstående kredittinstitusjoner. Selv en betydelig økning i rentenivået vil likevel kun ha en begrenset innvirkning på vår finansielle situasjon. Vi handler kun i NOK og selskapets valutarisiko er således lik null.

Kredittrisiko

Risiko for at våre debitorer ikke har økonomisk evne til å gjøre opp for seg, anses som liten. Det ligger derfor ikke inne i regnskapet avsetning for mulige tap på krav. Vi har dog kr. 100 000 i avsetning til andre forpliktelser, reklamasjoner og lignende (kto. 2989).

Likviditetsrisiko

Firmaets likviditetsbeholdning per 31. desember 2022 («Bankinnskudd, kontanter o.l.») var kr 38 782 554, ned fra kr. 40 653 289 ett år tidligere.



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Likviditeten har vært god med en totalt sett flat utvikling gjennom året. Vi har ikke trukket på kassekreditt i 2022. Vår arbeidskapital og Likviditetsreserve basert på 2022-regnskapet, er gode. Utviklingen så langt i år har vært stabil rundt MNOK 20-25 disponibelt på konto (ut over kassekreditten).

Selskapet har en kassekredittramme (KK) på kr 10 000 000 hos vår bankforbindelse DNB.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til arbeidsmiljø i 2022.

Totalt var sykefraværet i selskapet på 4,3 % (herav korttidsfravær 2,1 %) i 2022, opp fra 3,0 % året før. Det var én registrert skade/arbeidsulykke med fravær ut over skadedagen i 2022, hvilket ga verdiene H1 = 15,5, F1 = 31. Det er alltid beklagelig med skadefravær, og vi jobber videre med vår nullvisjon på dette området. Langtidssykefraværet er akseptabelt. Korttidsfraværet er på samme nivå som i 2021. Vi har et mål om at korttidssykefraværet ikke skal overstige 1,5 %.

Likestilling og diskriminering (Åpenhetsloven)

Selskapet hadde ved årets (fjorårets) utløp 35 (35) ansatte hvorav 3 (3) er kvinner. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Det er ikke satt i verk spesielle tiltak for å fremme likestilling, men vi har en positiv innstilling til og vil arbeide for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Vi er bevisste det ansvaret vi har mht grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og har gjort oss kjent med vår påvirkning på disse. Tiltak er iverksatt for å redusere mulig negativ påvirkning. Vi følger med på og informerer om hvordan våre tiltak virker, og sørger for gjenoppretting der evt. skade er skjedd.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører ikke annen miljøforurensing enn det som er uunngåelig i maskinentreprenørvirksomhet. Dette gjelder avgasser fra maskiner og biler og noe støy. Alle våre maskiner og biler holdes løpende sertifisert/godkjent og tilfredsstillende myndighetenes krav.

Virksomheten ble godkjent som Miljøfyrtårn mot slutten av 2017. Vi tar sikte på å bli ISO sertifisert innen 9001 Kvalitetsledelse og 14001 Miljøstyring i løpet av 2023. Prosessen med godkjenning er i gang.

Bruk av elektrifisert arbeidsutstyr og biler for mannskapsforflytning, har startet innfasing. 1 stk. Cat 310 Z line leveres uke 19/20 inneværende år, og ytterligere to maskiner er det søkt støtte for hos Enova (hhv 1 stk. Cat 310 og 1 stk. Cat 320, begge Z-line). For mannskapsforflytning er det per i dag 5 elbiler, 3 egneide (leaset) og 2 med kjøregodtgjørelse (eiet av bruker). Det vil fra dd. anskaffes elektriske varebiler/pick-uper når eks. bilpark skiftes ut, evt. tidligere dersom kravet for dette i en konkurranse er absolutt.



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Vi ser EI-fokuset som stort i regionen vi opererer i, og flere offentlige konkurranser vektlegger bruken av EI og ellers andre miljøtiltak høyt. Pris er underordnet, spesielt i Oslo Kommune, og her må selskapet være mer fremoverlent om vi skal nå opp.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet, ut over de momenter som evt. er nevnt andre steder i denne beretningen.

RUSSISK AGGRESJON: Som følge av Russlands angrep på Ukraina i februar 2022, har det vært leveringsutfordringer for enkelte av de varer som vi benytter i vår daglige drift. Ikke minst gjelder dette stålprodukter og oljebaserte produkter. Prisen er fortsatt noe uforutsigbart, tidvis gjelder dette også faktisk tilgang på konkrete produkter. Vi må derfor være bevisste i vår planlegging og kontrahering av leveranser, også i 2023.

Fremtidig utvikling

Anleggsbransjen er utsatt både for ordinære markedssvingninger og for endringer i politiske prioriteringer (j.fr. bl.a. reversering av fylkessammenslåingen). Vi har en meget fleksibel og tilpasningsdyktig organisasjon, og mener vi vil kunne håndtere denne type variasjoner i all hovedsak uten permitteringer og oppsigelser.

Vår soliditet og inntjeningssevne tilsier at vi også vil tåle en innstramming i markedet. Avslutningsvis vil vi også påpeke at vår markedsandel er svært liten, noe som underbygger muligheten til å være fleksibel innenfor vårt geografiske og faglige marked.

Styret presiserer for ordens skyld at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

	2022	2021	Endring
Driftsinntekter	117 825 386	168 606 461	- 30,1 %
Årsresultat etter skatt	3 658 853	12 660 067	- 71,1 %
Totalkapital per 31/12	68 749 493	71 248 200	- 3,5 %
Egenkapital per 31/12	16 752 281	18 093 428	- 7,4 %
Likv.beholdning 31/12	38 782 554	40 653 289	- 4,6 %
Arbeidskapital	21 481 085	22 483 622	- 4,5 %

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god, og styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årets driftsresultat ligger lavere enn våre forventninger til fremtidig utvikling/inntjeningsmål, slik den fremgår av fjorårets årsberetning (7,5 %).



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Styret gjør for ordens skyld oppmerksom på at det alltid vil være usikkerhet knyttet til rapportering av beholdninger i våre aktive prosjekter.

Styret og ledende ansatte er omfattet av selskapets løpende styreansvarsforsikring. Denne er plassert hos forsikringsgivere med solid finansiell styrke (rating).

Årsresultat og disponeringer

Kapitalstruktur

Vi benytter i hovedsak leasing ved våre investeringer i dag, i tillegg til at vi egenfinansierer mindre investeringer. Ved enkelte større investeringer benyttes leasing i tillegg til en viss egenfinansiering. Månedlige leasingutgifter utgjør per april 2023 i størrelsesorden kr 800 000.

Utbyttepolitikk

Vi har i vår aksjonæravtale nedfelt en policy om at 20-40 % av overskuddet det enkelte år, skal tas ut som utbytte. Som et overordnet utgangspunkt styrer vi mot en egenkapitalandel på 30 % og en arbeidskapital på 10 % av omsetningen.

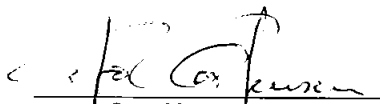
Inntjeningsmål

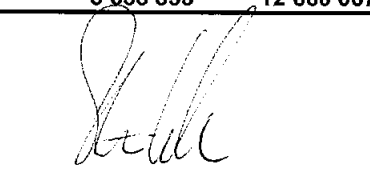
Med de markedsmessige betingelser som råder i Oslo/Akershus, ser vi det som naturlig inneværende år å sikte mot en produksjon på MNOK 140 og et overskudd før skatt på minst 10 % av produksjonen. Vekst over tid er en målsetning, men ikke et krav eller en forventning hvert eneste år. Det er de nærmeste par årene mer naturlig å konsolidere selskapet med en størrelse i underkant av MNOK 150.

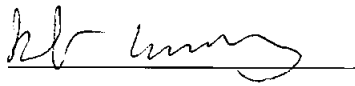
Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (alle beløp er i NOK):

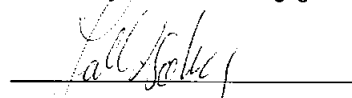
	2022	2021
Utbytte	5 000 000	10 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	- 1 341 147	2 660 067
Totalt disponert	3 658 853	12 660 067

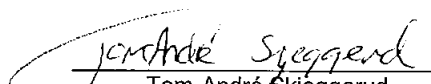
Drammen, den 07. juni 2023,


Cato Mortensen
Styrets leder


Stein Inge Eriksen
Styremedlem / Daglig leder


Knut H. Lossius
Styremedlem


Jarle L. Solberg
Styremedlem


Tom-André Skjæggerud
Styremedlem (ansattvalgt)



Årsregnskap

2022

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Organisasjonsnummer

990 892 229

-Årsberetning

-Årsregnskap

-resultatregnskap

-balanse

-kontantstrømoppstilling

-noter

-Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	115 483 386	163 935 148
Annen driftsinntekt		2 342 000	4 671 313
Sum driftsinntekter		<u>117 825 386</u>	<u>168 606 461</u>
Varekostnad	3, 4	69 320 556	109 118 102
Lønnskostnad	5	31 088 163	31 930 995
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	929 568	509 386
Annen driftskostnad	3, 4, 5, 7	11 497 402	10 753 995
Sum driftskostnader		<u>112 835 689</u>	<u>152 312 478</u>
Driftsresultat		<u>4 989 697</u>	<u>16 293 984</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	201	539
Annen rentekostnad	8	284 596	58 585
Resultat av finansposter		<u>-284 395</u>	<u>-58 046</u>
Resultat før skattekostnad		4 705 301	16 235 938
Skattekostnad på resultat	9	1 046 448	3 575 871
Resultat		<u>3 658 853</u>	<u>12 660 067</u>
Årsresultat		<u>3 658 853</u>	<u>12 660 067</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	10 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		-1 341 147	2 660 067
Sum overføringer		<u>3 658 853</u>	<u>12 660 067</u>

Handwritten signatures and initials: "KAS", "2/10", and a large signature.



Balanse			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		470 300	138 500
Maskiner og anlegg		3 328 101	889 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		236 861	169 961
Sum varige driftsmidler	6, 10	<u>4 035 262</u>	<u>1 198 061</u>
Andre langsiktige fordringer		147 700	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>147 700</u>	<u>95 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 182 962</u>	<u>1 293 061</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 7, 10, 12, 13	19 543 257	26 326 008
Andre kortsiktige fordringer	2, 14	6 240 719	2 975 842
Sum fordringer		<u>25 783 977</u>	<u>29 301 850</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	15	38 782 554	40 653 289
Sum bankinnskudd		<u>38 782 554</u>	<u>40 653 289</u>
Sum omløpsmidler		<u>64 566 531</u>	<u>69 955 139</u>
Sum eiendeler		<u>68 749 493</u>	<u>71 248 200</u>

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Side 3



Balanse			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	16, 17	501 000	501 000
Overkurs		9 999 000	9 999 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 500 000</u>	<u>10 500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	6 252 281	7 593 428
Sum opptjent egenkapital		<u>6 252 281</u>	<u>7 593 428</u>
Sum egenkapital	17	<u>16 752 281</u>	<u>18 093 428</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	6 729 704	5 683 256
Sum avsetning for forpliktelser		<u>6 729 704</u>	<u>5 683 256</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 182 061	-1
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 182 061</u>	<u>-1</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	18 756 069	29 202 164
Skyldig offentlige avgifter		6 252 481	4 307 224
Utbytte	17	5 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	13 076 896	3 962 129
Sum kortsiktig gjeld		<u>43 085 446</u>	<u>47 471 517</u>
Sum gjeld		<u>51 997 212</u>	<u>53 154 772</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>68 749 493</u>	<u>71 248 200</u>



Balanse

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Drammen , 01.06.2023

Styret i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Stein Inge Eriksen
Daglig leder

Cato Werner Nguyen Mortensen
styreleder

Knut Håvard Løssius
styremedlem

Jarle Solberg Lindum
styremedlem

Skjeggerud Tom-Andre
styremedlem



Indirekte kontantstrøm			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		4 705 301	16 235 938
Resultat før skattekostnad			
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-2 342 000	-4 460 200
+ Ordinære avskrivninger		929 568	509 386
+ Endring anlegg i arbeid		-2 401 305	-5 461 102
+/- Endring i kundefordringer		6 782 750	2 833 710
+/- Endring i leverandørgjeld		-10 446 096	10 943 148
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		10 089 753	1 151 680
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>7 317 972</u>	<u>21 752 559</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 396 000	4 525 700
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 766 768	816 438
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-1 370 768</u>	<u>3 709 262</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		2 182 061	0
+/- Innbetalinger/Utbetalinger ved kortsiktig gjeld		0	-311 485
- Utbetalinger av utbytte/Overføring til gjeld		10 000 000	3 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-7 817 939</u>	<u>-3 311 485</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 870 735	22 150 336
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>40 653 289</u>	<u>18 502 953</u>
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>38 782 554</u>	<u>40 653 289</u>



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for mellomstore og store foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt; FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, og kostmetoden er benyttet for investeringer i ansvarlig selskaper. Selskapet utarbeider prosjektrengnskap for alle prosjekt over kr.300 000,-.

a) Driftsinntekter

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

b) Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode, hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet, primært basert på en sammenligning av påløpte og estimerte totale kontraktskostnader. Fullføringsgraden beregnes normalt som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

c) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

d) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

e) Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

f) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

g) 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.

h) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

i) Leasing

Operasjonelle leieavtaler, risikoen er ikke gått over på leietager, medfører at den årlige leieavgift kostnadsføres som leiekostnad.

j) Kontantstrømpoppstilling

Selskapet har utarbeidet kontantstrømpoppstilling .

Kontantstrømpoppstillingen skal, sammen med øvrig regnskapsinformasjon, gi regnskapsbrukerne relevant informasjon for vurdering av foretakets evne til å generere kontantstrømmer og foretakets behov for kontanter. Selskapet har valgt å følge den indirekte metoden for kontantstrømpoppstillingen.

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kotsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note nr. 1 Salgsinntekter

	2022	2021
PR. VIRKSOMHETSOMRÅDE		
Entreprenør	115 483 386	163 935 148
Sum	115 483 386	163 935 148
GEOGRAFISK FORDELING		
Norge	115 483 386	163 935 148
Sum	115 483 386	163 935 148



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 2 Anleggskontrakter pr 31.12.

	2022	2021
Inntektsført på igangværende prosjekter	140 120 130	148 665 445
Kostnader knyttet til opptjent inntekt/tapsavsetninger	-113 450 353	-120 294 801
Netto resultatført på igangværende prosjekter	26 669 777	28 370 644
Estimert gjenværende produksjon på tapsprosjekter	0	0
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i andre kortsiktige fordringer	1 330 503	455 411
Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld	0	0
Andre fordringer (innestående) der betaling er utsatt på grunn av betingelser i kontraktene	3 776 635	4 435 132

Note nr. 3- Leasing- / Leie-avtaler

Selskapet har følgende leasing- og leieavtaler pr 31.12.2022:

Gjenstand	Avtalensvarighet	Årlig leie
Varebiler/El-biler	5 år	2 396 903
Maskiner	5 år	5 415 963

Note nr. 4 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har noen transaksjoner med sine søsterselskap. I 2022 utgjør disse kostnader kr. 0,- for innleide tjenester, og kr. 145 644,- knyttet til dekning av felles administrative kostnader.

Kostnadene anses å være priset til markedsmessige betingelser.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	25 198 939	25 996 231
Arbeidsgiveravgift	3 795 231	3 893 180
Pensjonskostnader	1 365 726	1 359 453
Andre ytelser	728 267	682 131
Sum	31 088 163	31 930 995

Gjennomsnittlig antall årsverk:35

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn	1 915 189	23 186
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	92 970	0

Selskapet har ikke avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 64 032,- ekskl. mva.

Revisjon	56 552
Teknisk regnskapsbistand	
Andre tjenester	7 480
Sum	64 032

OTP

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

**Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS****NOTER TIL REGNSKAP 2022****Note nr. 6 Anleggsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, Varebiler/lastebiler inventar ol	, motorkjøretøy
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 920 013	3 829 788	1 236 920
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 757 900	477 475	127 789
- Avgang i året	15 185		6 200
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 662 728	4 307 263	1 358 509
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 310 327	3 331 563	1 170 048
= Bokført verdi 31.12.22	2 352 401	975 700	188 461
Årets ordinære avskrivninger	554 199	242 675	47 889
Økonomisk levetid	0-10 år	5 år	0-5 år

	Innredn., datautstyr, programvare	Anleggsbrakker, campingvogn	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	588 500	312 850	9 888 071
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	25 604	378 000	3 766 769
- Avgang i året			21 385
= Anskaffelseskost 31.12.22	614 104	690 850	13 633 455
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	567 704	220 550	9 598 193
= Bokført verdi 31.12.22	46 400	470 300	4 035 262
Årets ordinære avskrivninger	38 604	46 200	929 568
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	

Avskrivningsplan	lineært 20%	lineært 20%	lineært 20%
------------------	-------------	-------------	-------------

Note nr. 7 - Garantiansvar

Selskapet har stilt garantier for diverse prosjekter med i alt kr 17 386 165-, som sikkerhet for rett oppfyllelse av kontrakten.

Garantiene utløper i perioden 2016-2027.

Det er avsatt 100 000 til dekning av garantiforpliktelser.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 8 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Annen renteinntekt	201	539
Annen finansinntekt	0	0
Sum finansinntekter	201	539
Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	284 596	58 585
Annen finanskostnad	0	0
Sum finanskostnader	284 596	58 585

**Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS**
NOTER TIL REGNSKAP 2022**Note nr. 9 Skatt**

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	1 046 448	3 575 871
Skattekostnad ordinært resultat	1 046 448	3 575 871

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 705 301	16 235 938
Permanente forskjeller	51 283	18 021
Endring i midlertidige forskjeller	2 963 166	-9 301 007
Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 719 750	-6 952 952
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 705 301	16 235 938
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 035 166	3 571 906
Skatteeffekt av permanente forskjeller	11 282	3 965
Sum	1 046 448	3 575 871
Effektiv skattesats	22,2 %	22,0 %

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	4 821 264	5 622 283	801 020
Tilvirkningskontrakter	26 669 777	28 370 644	1 700 867
Fordringer	52 700	513 979	461 279
Avsetninger mv	-100 000	-100 000	0
Sum	31 443 741	34 406 906	2 963 166
Akkumulert fremførbart underskudd	-854 176	-8 573 926	-7 719 750
Grunnlag for utsatt skatt	30 589 564	25 832 980	-4 756 584
Utsatt skatt (22 %)	6 729 704	5 683 256	-1 046 448



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 10 - Gjeld, pantstillelser

For selskapets kassekreditt pålydende 10 000 000,- er det gitt pant i selskapetsfordringer i henhold til factoringavtale tinglyst 10.04.07, samt pant i motorvogn/anleggsmaskin med inntil 8 mill.
Kassekreditten ble ikke benyttet i 2022.

Balansførte verdier av eiendeler som er pantsatt:

	2022	2021
Varige driftsmidler	4 035 262	1 198 061
Kundefordringer	19 543 257	26 326 008
SUM	23 578 519	27 524 069

.

Note nr.11- Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Verdi av varelager pr 31.12.2022 er på kr 0.

Note nr. 12 - Kundefordringer

	2022	2021
Vurdert til pålydende	19 543 257	26 326 008
- avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Bokført verdi pr 31.12.	19 543 257	26 326 008



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr.13 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskaper

Fordringer pr. 31.12.2022

Selskap	Kaare Mortensen Buskerud AS	Kaare Mortensen AS	Eckholdt AS
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
SUM	0	0	0

Gjeld pr. 31.12.2022

Selskap	Kaare Mortensen Buskerud AS	Kaare Mortensen AS	Eckholdt AS
Lån til foretak i samme konsern	0	0	0
Leverandørgjeld	23 360	2 310	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
SUM	23 360	2 310	0

Note nr. 14 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	0	0
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Lån til ansatte	227 700	200 591
Andre fordringer (depositum kontorleie)	95 000	95 000
Sum langsiktige fordringer	322 700	295 591



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 15 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 239 317,-.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør 1 208 434,-.

Selskapet betaler ut lønn etterskuddsvis og innestående på skattetrekkkontoen dekker skyldig forskuddstrekk for november/desember. All skyldig skattetrekk for november og desember er betalt i 2023.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS NOTER TIL REGNSKAP 2022

Note nr. 16 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	500	1002,00	501 000,00
Sum	500	1002,00	501 000,00

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Konsernet Mortensen AS	203	40,6
HA-MS AS	160	32
PEVH Invest AS	112	22,4
Ruggen AS	25	5
Totalt antall aksjer	500	100,0

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (KMOA) konsolideres inn i konsernet Konsernet Mortensen AS på grunnlag av at Konsernet Mortensen AS representerer 63% av stemmene på generalforsamlingen gjennom aksjonæravtale.

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Cato Mortensen	Styreleder	40,6
Stein Inge Eriksen	Styremedlem	32
Kaare Mortensen	Varamedlem	22,4
Ruggen AS	Styremedlem	5

Note nr. 17 - Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen Egenkapital	SUM
Pr. 31.12.2021.	501 000	9 999 000	7 593 428	18 093 428
Årets resultat			3 658 853	3 658 853
Avsatt til utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Kapital 31.12.2022	501 000	9 999 000	6 252 281	16 752 281



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

NOTER TIL REGNSKAP 2022



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS som viser et overskudd på kr 3 658 853,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 8. juni 2023
Revisorkollegiet AS



John Arild Delsbekk
Statsautorisert revisor