



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		978 360	2 042 845
Annen driftsinntekt		280 000	195 000
Sum inntekter		1 258 360	2 237 845
Kostnader			
Varekostnad		10 356	1 184 734
Lønnskostnad	1	979 870	862 713
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 580	28 970
Annen driftskostnad		343 228	761 715
Sum kostnader		1 394 033	2 838 132
Driftsresultat		-135 673	-600 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 537	17 533
Sum finansinntekter		5 537	17 533
Annen rentekostnad		406	238
Sum finanskostnader		406	238
Netto finans		5 131	17 295
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 542	-582 992
Skattekostnad på resultat		-28 818	-129 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 724	-453 966
Årsresultat	3	-101 724	-453 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-101 724	-453 966
Totalresultat		-101 724	-453 966
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-453 966



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-101 724	
Sum overføringer og disponeringer		-101 724	-453 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	225 000	
Maskiner og anlegg	2	24 650	20 230
Skip og flytende installasjoner	2	119 000	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	81 700	125 700
Sum varige driftsmidler	2	450 350	145 930
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		3 000 000	
Sum anleggsmidler		3 450 350	145 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		117 553	205 125
Andre kortsiktige fordringer		7 871	10 352
Konsernfordringer			595 000
Sum fordringer		125 424	810 477
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 151 628	6 601 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 151 628	6 601 814
Sum omløpsmidler		3 277 052	7 412 292
SUM EIENDELER		6 727 402	7 558 222

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4	98 884	
Annen innskutt egenkapital	4	1 324 175	464 175
Sum innskutt egenkapital	4	1 453 059	494 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum opptjent egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum egenkapital	3, 4	6 250 087	4 131 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		189 616	1 799
Sum avsetninger for forpliktelser		189 616	1 799
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		189 616	1 799
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 426	2 271
Skyldig offentlige avgifter		152 661	146 604
Kortsiktig konserngjeld			2 935 157
Annen kortsiktig gjeld		99 612	341 204
Sum kortsiktig gjeld		287 699	3 425 237
Sum gjeld		477 315	3 427 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 727 402	7 558 222



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 582615

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

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, 06.07.2023

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: 914 252 857
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		978 360	2 042 845
Annen driftsinntekt		280 000	195 000
Sum inntekter		1 258 360	2 237 845
Kostnader			
Varekostnad		10 356	1 184 734
Lønnskostnad	1	979 870	862 713
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 580	28 970
Annen driftskostnad		343 228	761 715
Sum kostnader		1 394 033	2 838 132
Driftsresultat		-135 673	-600 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 537	17 533
Sum finansinntekter		5 537	17 533
Annen rentekostnad		406	238
Sum finanskostnader		406	238
Netto finans		5 131	17 295
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 542	-582 992
Skattekostnad på resultat		-28 818	-129 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 724	-453 966
Årsresultat	3	-101 724	-453 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-101 724	-453 966
Totalresultat		-101 724	-453 966
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-453 966
Overført fra annen egenkapital		-101 724	
Sum overføringer og disponeringer		-101 724	-453 966



Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4	98 884	
Annen innskutt egenkapital	4	1 324 175	464 175
Sum innskutt egenkapital	4	1 453 059	494 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum opptjent egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum egenkapital	3, 4	6 250 087	4 131 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		189 616	1 799
Sum avsetninger for forpliktelseser		189 616	1 799
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		189 616	1 799
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 426	2 271
Skyldig offentlige avgifter		152 661	146 604
Kortsiktig konserngjeld			2 935 157
Annen kortsiktig gjeld		99 612	341 204
Sum kortsiktig gjeld		287 699	3 425 237
Sum gjeld		477 315	3 427 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 727 402	7 558 222



Organisasjonsnr: 914 252 857
BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



RESULTATREGNSKAP

BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		978 360	2 042 845
Annen driftsinntekt		280 000	195 000
Sum driftsinntekter		1 258 360	2 237 845
Varekostnad		10 356	1 184 734
Lønnskostnad	1	979 870	862 713
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 580	28 970
Annen driftskostnad		343 228	761 715
Sum driftskostnader		1 394 033	2 838 132
Driftsresultat		-135 673	-600 287
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	17 533
Annen renteinntekt		5 537	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	238
Annen rentekostnad		406	0
Resultat av finansposter		5 131	17 295
Resultat før skattekostnad		-130 542	-582 992
Skattekostnad på resultat		-28 818	-129 026
Årsresultat	3	-101 724	-453 966
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-101 724	-453 966
Sum overføringer		-101 724	-453 966



BALANSE

BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	225 000	0
Maskiner og anlegg	2	24 650	20 230
Skip og flytende installasjoner	2	119 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	81 700	125 700
Sum varige driftsmidler	2	450 350	145 930
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 000 000	0
Sum anleggsmidler		3 450 350	145 930
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		117 553	205 125
Kundefordringer konsern		0	595 000
Andre kortsiktige fordringer		5 000	10 352
Sum fordringer		122 553	810 477
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 151 628	6 601 814
Sum omløpsmidler		3 274 181	7 412 292
Sum eiendeler		6 724 531	7 558 222



BALANSE

BRO OG KAI VEDLIKEHOLD II AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4	98 884	0
Annen innskutt egenkapital	4	1 324 175	464 175
Sum innskutt egenkapital	4	1 453 059	494 175
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum opptjent egenkapital	3, 4	4 797 028	3 637 011
Sum egenkapital	3, 4	6 250 087	4 131 186
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		189 616	1 799
Sum avsetning for forpliktelser		189 616	1 799
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 426	2 271
Skyldig offentlige avgifter		152 661	146 604
Konserngjeld		0	2 935 157
Annen kortsiktig gjeld		96 741	341 204
Sum kortsiktig gjeld		284 828	3 425 237
Sum gjeld		474 444	3 427 036
Sum egenkapital og gjeld		6 724 531	7 558 222

Mandal, 11.04.2023
Styret i Bro og Kai Vedlikehold II AS

Henry Håland
styreleder/daglig leder

Maren Såghus
vara



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.

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.

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 antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	811 373	715 003
Arbeidsgiveravgift	118 045	104 340
Pensjonskostnader	25 828	25 119
Andre ytelser	24 623	18 250
Sum	979 870	862 713

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		20 230	125 700	145 930
Tilgang kjøpte driftsmidler	225 000	140 000		365 000
Anskaffelseskost 31.12.22	225 000	160 230	125 700	510 930
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		25 580	35 000	60 580
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0	25 580	35 000	60 580
Bokført verdi 31.12.22	225 000	134 650	90 700	450 350
Årets ordinære avskrivninger		25 580	35 000	60 580
Økonomisk levetid		5 år	5 år	

Båtlassen som er bokført til kr 225.000 er ervervet ved fusjon med morselskapet HMI AS.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Bro og Kai pr. 31.12.2021	30 000	0	464 175	3 637 011	4 131 186
HMI AS pr 31.12.2021	860000	98884		1291742	2 250 626
Årets resultat				-101 724	-101 724
Eliminert ak i HMI AS	-860000		860000		0
Eliminert aksjer i B&K				-30000	-30 000
Pr 31.12.2022	30 000	98 884	1 324 175	4 797 029	6 250 088

Selskapet ble i 2022 fusjonert sammen med morselskapet HMI AS.

Note 4 Fusjon

Selskapet Bro og Kai Vedlikehold II AS ble i 2022 fusjonert sammen med morselskapet HMI AS i en omvendt mor/datterfusjon, hvor Bro og Kai Vedlikehold II AS var det overtagende selskapet og HMI AS var det overdragende selskap. Endringer i egenkapital fremgår av note 3.