



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 040 510
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER MATHISEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Gamle Bruksvei 25
1903 GAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddvar Igeltjørn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	202 000	182 000
Sum kostnader		202 000	182 000
Driftsresultat		-202 000	-182 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 402 000	4 025 000
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	433 000	
Sum finansinntekter		4 835 000	4 025 000
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		375 000
Annen finanskostnad		942 000	753 000
Sum finanskostnader		942 000	1 128 000
Netto finans		3 893 000	2 897 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 691 000	2 715 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 691 000	2 715 000
Skattekostnad på ekstraordinære poster	11		
Årsresultat		3 691 000	2 715 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 691 000	2 715 000
Sum overføringer og disponeringer		3 691 000	2 715 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 944 000	12 944 000
Lån til foretak i samme konsern	7,10	2 294 000	794 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 000	2 079 000
Andre fordringer	7	2 300 000	2 855 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 617 000	18 672 000
Sum anleggsmidler		19 617 000	18 672 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		270 000	70 000
Sum fordringer		270 000	70 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 579 000	9 205 000
Sum investeringer		9 579 000	9 205 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	22 204 000	22 790 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 204 000	22 790 000
Sum omløpsmidler		32 053 000	32 065 000
SUM EIENDELER		51 670 000	50 737 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 111 000	40 420 000
Sum opptjent egenkapital		44 111 000	40 420 000
Sum egenkapital	12	44 211 000	40 520 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	11		
Annen kortsiktig gjeld		7 459 000	10 217 000
Sum kortsiktig gjeld		7 459 000	10 217 000
Sum gjeld		7 459 000	10 217 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 670 000	50 737 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	324 651 000	349 239 000
Sum inntekter		324 651 000	349 239 000
Kostnader			
Varekostnad	3	245 156 000	277 344 000
Lønnskostnad	6	42 689 000	38 230 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 713 000	1 486 000
Annen driftskostnad	6	19 380 000	18 112 000
Sum kostnader		308 938 000	335 172 000
Driftsresultat		15 713 000	14 067 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 572 000	709 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	433 000	
Sum finansinntekter		3 005 000	709 000
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		375 000
Annen finanskostnad		1 292 000	1 009 000
Sum finanskostnader		1 292 000	1 384 000
Netto finans		1 713 000	-675 000
Ordinært resultat før skattekostnad		17 426 000	13 392 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	3 622 000	3 092 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 804 000	10 300 000
Årsresultat		13 804 000	10 300 000
Minoritetsinteresser		3 390 000	2 781 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 414 000	7 519 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		10 414 000	7 519 000
Sum overføringer og disponeringer		10 414 000	7 519 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,9	12 114 000	10 966 000
Maskiner og anlegg	4,9	2 555 000	1 459 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,9	2 975 000	3 272 000
Sum varige driftsmidler		17 644 000	15 697 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 511 000	2 511 000
Andre fordringer	7	7 523 000	8 593 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 034 000	11 104 000
Sum anleggsmidler		27 678 000	26 801 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,3,9	12 989 000	11 793 000
Sum varer		12 989 000	11 793 000
Fordringer			
Kundefordringer	1,9,14	87 695 000	94 440 000
Andre fordringer	1	1 105 000	572 000
Sum fordringer		88 800 000	95 012 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 579 000	9 205 000
Sum investeringer		9 579 000	9 205 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	62 235 000	41 699 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 235 000	41 699 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		173 603 000	157 709 000
SUM EIENDELER		201 281 000	184 510 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond		85 690 000	75 276 000
Minoritetsinteresser		15 896 000	14 319 000
Sum opptjent egenkapital		101 586 000	89 595 000
Sum egenkapital	12	101 686 000	89 695 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6b		
Utsatt skatt	11	752 000	2 934 000
Andre avsetninger for forpliktelser		2 500 000	2 500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 252 000	5 434 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	6 219 000	6 648 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 219 000	6 648 000
Sum langsiktig gjeld		9 471 000	12 082 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1,8,9		
Leverandørgjeld		56 387 000	53 514 000
Betalbar skatt	11	5 805 000	0
Skyldige offentlige avgifter		6 204 000	8 119 000
Utbytte		1 812 000	1 219 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	14	19 916 000	19 881 000
Sum kortsiktig gjeld		90 124 000	82 733 000
Sum gjeld		99 595 000	94 815 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		201 281 000	184 510 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Per Mathisen Holding AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2023 VIRKSOMHETENS ART

Per Mathisen Holding AS er et investeringsselskap som er eier av Åkrene Mek. Verksted AS (75,8%). I 2020 kjøpte selskapet 50% av aksjene i Bøvra AS som er et mindre eiendomsselskap beliggende i Lom. I 2021 har de kjøpt seg inn i Murgarden AS med 30,8% som også er et mindre eiendomsselskap i Lom.

Åkrene Mek Verksted AS produserer og monterer stålkonstruksjoner til bygg og anlegg, samt trapper og rekkverk. I tillegg påtar Åkrene Mek. Verksted AS seg, i samarbeid med andre, montering av prefabrikkerte betongelementer, bærende takplater og sandwich fasader. Hovedavdelingen med administrasjon er lokalisert på Åkrene utenfor Lillestrøm samt en produksjonsavdeling på Dal i Eidsvoll kommune.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Sykefraværet var på totalt 6739 timer i 2023 (4310 timer i 2022) som utgjorde 7,6 % (3,9 % i 2022) av total arbeidstid. Langtidssykemeldte utgjør herav totalt 4343 timer i 2023 (1608 timer i 2022). Firmaet jobber fortsatt med tiltak for å redusere sykefraværet.

Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i 2023. Kun enkelte mindre uhell med personskade som ikke krevde langtidsfravær.

Det er stort fokus på sikkerhet/HMS for å redusere antall arbeidsulykker. Det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

LIKESTILLING

Selskapet har en betydelig overvekt av mannlige ansatte p.g.a. den næringsvirksomhet som drives. Etter styrets oppfatning gjøres det ikke direkte eller indirekte forskjell mellom kjønnene ved ansettelse eller i forbindelse med arbeidsforholdet til den enkelte ansatte. Styret vil arbeide for å øke ledelsens bevissthet om betydning av likestilling mellom kjønnene og samtidig pålegge ledelsen en plikt til å påse at det ikke forekommer direkte eller indirekte forskjellsbehandling mellom kjønnene i virksomheten.



MILJØRAPPORTERING

Det ytre miljøet blir ikke forurenset eller påvirket annet enn ved lagring av produkter utendørs.

ÅPENHETSLOVEN

Det er utført en aktsomhetsvurdering etter åpenhetsloven. Redegjørelsen er tilgjengelig på selskapets hjemmeside www.aakrene-mek.no.

FREMTIDIG UTVIKLING

Firmaet har utviklet en strategi frem mot 2025 som skal sikre grunnlaget for en positiv utvikling av aktivitetsnivået i 2024 og en positiv resultatutvikling.

Virksomheten rettes fortsatt mot hele Østlandsområdet, men iflg. selskapets strategi er hele Akershus samt Oslo det primære aktivitetsområdet. Åkrene Mek. Verksted AS har utviklet et nært samarbeid med flere bedrifter og entreprenører i nærmiljøet.

RESULTAT, INVESTERINGER, RETTVISENDE BILDE ETC.

Omsetningen i selskapet i 2023 gikk ned med ca. kr 24,5 mill. i forhold til 2022. Det er god ordresreserve. Omsetningen forventes å ha noe nedgang i 2024 i forhold til 2023.

Regnskapet for 2023 gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets resultat og utvikling i perioden.

Driftsresultatet var for 2023 kr 15,7 mill. mot kr 14,1 mill. i 2022.

Årsresultatet ble kr 13,8 mill. mot 10,3 mill. kr i 2022. Selskapets ledelse er fornøyd med resultatutviklingen i året som gikk. De iverksatte tiltak i 2023 har gitt forventede resultater.

I 2023 har selskapet investert i ny sag, utbedret gårdsplassen, pusset opp kontorlokalene samt montert solavskjerming på Tuen.

Konsernets likviditetssituasjon er god. Konsernet har beskjedent med langsiktig gjeld og egenkapitalen betraktes som god.

Konsernet har ikke styreansvarsforsikring.



ÅRSRESULTAT OG DISPOSISJONER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Per Mathisen Holding AS:

Avsatt til annen egenkapital kr 3.691.183,-

Og for konsernet resultatet etter skatt kr. 13.803.370,-

Disponeres mot annen egenkapital kr. 10.413.768,-

Disponeres mot minoritetsinteressen kr. 3.389.602,-

Totalt disponert kr. 13.803.370,-

Åkrene, 30/6-2024

Per Mathisen
Styrets leder



Per Mathisen Holding AS

(Tall i NOK tusen)

BALANSE 2023

EIENDELER

Per Mathisen Holding AS			Per Mathisen konsern		
NGAAP			NGAAP		
31.12.2023	31.12.2022	Note	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0			0	0
0	0		11	0	0
0	0			0	0
				0	0
Varige driftsmidler					
0	0		4, 9	12 114	10 966
0	0		4, 9	2 555	1 459
0	0		4, 9	2 975	3 272
				17 644	15 697
Finansielle anleggsmidler					
12 944	12 944	5	5	0	0
2 294	794	7, 10			
2 079	2 079	5	5	2 511	2 511
2 300	2 855	7	7	7 523	8 593
19 617	18 672			10 034	11 104
19 617	18 672			27 678	26 801
Omløpsmidler					
Varer					
0	0		1,3,9	12 989	11 793
Fordringer					
0	0		1, 9, 14	87 695	94 440
0	0			0	0
270	70		1	1 105	572
270	70			88 800	95 012
Investeringer					
9 579	9 205	5	5	9 579	9 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende					
22 204	22 790	1		62 235	41 699
32 053	32 065			173 603	157 709
51 670	50 737			201 281	184 510



Per Mathisen Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2023

Kontantstrømoppstilling

Mor NGAAP 01.01 - 31.12 2023		2022	Konsern NGAAP 01.01 - 31.12 2023		2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter					
3 691	2 715	Resultat før skattekostnad	17 426	13 392	
0	0	Periodens betalte skatt	0	-2 942	
0	0	Ordinære avskrivninger	1 713	1 486	
0	0	Resultat ved avgang driftsmidler	0	-2	
0	0	Endring varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	8 422	-18 766	
-2 958	9 804	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-2 413	14 296	
733	12 519	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	25 148	7 464	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
0	0	Investert i/salg av varige driftsmidler	-3 660	-2 610	
0	0	Salg av varige driftsmidler	0	229	
-374	0	Netto inn-/utbetalt ved salg/kjøp av aksjer	-374	0	
-945	439	Inn/utlån datterselskaper og andre selskaper	1 070	870	
-1 319	439	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 964	-1 511	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
0	0	Likviditetseffekt tilgang datterselskap	0	0	
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0	
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld gjeld	-429	-338	
0	-16 000	Utbetaling av utbytte	-1 219	-17 219	
0	0	Nedsettelse aksjerkap. Datterselskap	0	0	
0	-16 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 648	-17 557	
-586	-3 042	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	20 536	-11 604	
22 790	25 832	Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	41 699	53 303	
22 204	22 790	Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	62 235	41 699	

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter foreløpig standard for kontantstrømoppstilling.



Per Mathisen Holding AS Noter 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Bankinnskudd, kontanter og kassekreditt

Konsernet har ikke kassekreditt per 31.12.2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Goodwill

Etablert goodwill ved oppkjøp av datterselskaper avskrives over forventet økonomisk levetid.

Avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Per 31.12.2023 er det ikke aktivert goodwill.

Aksjer i datterselskaper/tilknyttede selskaper.

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostprismetoden i selskapsregnskapet.

Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivninger til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler konsern	3 036	2 967

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det avsettes løpende for forventede garantikostnader.

Etimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantier.

Beløpet balanseføres som garantiavsetning.

Pensjoner

Pensjonsordninger i datterselskaper finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostn.



Per Mathisen Holding AS Noter 2023

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen utarbeies etter den indirekte metode.

Note 2 - Salgsinntekter

Virksomhetsområdet(morselskap) er kun knyttet til investering i aksjer andeler i Norske selskaper Virksomhetsområde(konsern) er produksjon av stål- og platekonstruksjoner for entreprenør bransjen i Østlandsområdet.

	2023
Østlandsområdet	324 651
Sum	324 651

All omsetning skjer i hovedsak i Østlandsregionen

Note 3 - Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	245 156	277 344

Note 4 - Varige driftsmidler(konsern)

	Bygninger/ tomter	Maskiner/ anlegg	Driftsløsøre/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	22 325	9 747	12 329	44 401
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 530	1 615	515	3 660
Avgang			0	0
Anskaffelseskost 31.12.	23 855	11 362	12 844	48 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-11 741	-8 807	-9 869	-30 417
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	12 114	2 555	2 975	17 644

Årets avskrivninger	381	519	813	1 713
Årets nedskrivninger				0

Økonomisk levetid	100/25/10 år	5 til 10 år	3 til 10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Leasingforpliktelser

	2023	2022
Årlig leie av ikke balanserte driftsmidler	0	0
Balanserte leieavtaler inkl. i ansk.kost	0	0

Note 5- Aksjer i datterselskaper/andre selskaper samt mellomregning konsern

Selskapet eier følgende aksjer	Ervervet	Kontor	Eierandel	Standel
Åkrene Mek Verksted(2012 konserndannelse	2006	Fetsund	76 %	76 %
Bøvra AS	2020	LOM	50 %	50 %

Investeringene i datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Konsernregnskapet kan utleveres på selskapets kontoradresse.

Investering etter kostmetoden(selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat 23
Åkrene Mek verksted AS	14 271	13 617	11 949	63 857	13 860
Bøvra AS	295	44	995	885	71

Selskapets navn	Salgs inntekt	Resultat e. Skatt	Eiendeler	Egenkapital	Gjeld
ÅR	2023	2023	2023	2023	2023
Åkrene Mek Verksted AS	323 867	13 860	154 393	63 857	90 536
Bøvra AS	703	71	10 474	885	9 589



Per Mathisen Holding AS

Noter 2023

Andre selskaper eiet av datterselskapene:

	Aksje kapital	Pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Romerike Profiteknikk AS	290	967	93	433	433
Murgarden AS	2 631	2 180	231	2 079	2 079
SUM				2 512	2 512

Markedsbaserte aksjer i morselskapet

Selskapet eier en rekkes aksjer og verdipapirfondsandeler som er administrert via Formuesforvaltning Disse er opptatt til markedsmessige verdier pr 31.12.2023
Investeringene har hatt en positiv utvikling i 2023 som har fortsatt i 2024.

Note 6a - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte konsern

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	36 336	32 761
Folketrygdavgift	5 616	4 833
Pensjonskostnader	736	636
Andre ytelser	0	0
Sum	42 688	38 230
Antall ansatte konsernet	53	53

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til noen i morselskapet.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:	2023
Morselskap revisjon inkl mva:	39
Morselskap bistand inkl mva	8

Datterselskaper

Revisjon, eskl mva	70
Revisjon annen bistand eskl. Mva	20



Per Mathisen Holding AS

Noter 2023

Note 6b - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser i konsernet

Datterselskapet er pliktig til å ha tjeneste pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Åkrene Mek . Verksted AS innført i år 2000 en ordning hvor alle ansatte som blir i selskapet til pensjonsalder, får en avgangsbonus på antall år de har arbeidet i virksomheten multiplisert kr 2.000 pr år. Denne forpliktelsen er vanskelig å beregne og er derfor ikke inntatt i regnskapet.



Per Mathisen Holding AS Noter 2023

Note 7 - Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer (anleggsmidler) konsern	7 523	8 593
Andre fordringer (anleggsmidler) morselskap	4 594	3 649

Note 8 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	Total langsiktig gjeld		Forfall > 5 år	
	2023	2022	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 219	6 648	4 074	5 447
Øvrig gjeld	0	0	0	0
Sum	6 219	6 648	4 074	5 447

Note 9 - Pantstillelser og garantier mv.

Gjeld som er sikret ved pant og lignende

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 219	6 648
Garantier gitt til kunder fra selskapets bankforbindelse	56 677	55 667
Sum	62 896	62 315

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for bankgarantiene og lånene er. 100 989 102 993

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer	2023	2022
Mottatt konsernbidrag	0	0
Konsernmellomværende på andre fordringer	2 294	794
Sum	2 294	794

Gjeld	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0
Konserngjeld på leverandører	0	0
Sum	0	0



Per Mathisen Holding AS Noter 2023

Note 11 - Skatt

Morselskapet skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Skatteeffekt av goodwillavskrivninger	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 691	2 715
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-3 691	-2 715
Endring midlertidige forskjeller	531	564
Andvendelse av fremførbart underskudd	-531	-564
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Skatt 22%	0	0
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		
Sum betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlag for beregning av utsatt skatt i balansen. Beregningen er som følger:

	2023	2022	Endring
Netto positive forskjeller	0	0	0
Netto negative forskjeller	-531	-774	243
Sum	-531	-774	243
Utsatt skattfordel ikke avsatt i morselskapet	0	0	0

Konsernets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	5 805	0
Brutto endring utsatt skatt	-2 183	3 092
Justeringer pga ikke bokført utsatt skattefordel datterselskap	0	0
	0	0
Årets totale skattekostnad	3 622	3 092
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 622	3 092

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	17 426	14 413
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-951	-358
Endring midlertidige forskjeller	11 967	-16 187
Andvendelse av fremførbart underskudd	-2 132	0
Grunnlag betalbar skatt	26 310	-2 132
Skatt 22%	5 805	0
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	5 805	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 805	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		
Sum betalbar skatt	5 805	0

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlag for beregning av utsatt skatt i balansen. Beregningen er som følger:

	2023	2022	Endring
Netto positive forskjeller	9 596	20 835	-11 239
Netto negative forskjeller	-6 180	-7 498	1 318
Sum	3 416	13 337	-9 921
Utsatt skatt fordel	752	2 934	2 183



Per Mathisen Holding AS

Noter 2023

Note 12 - Egenkapital morselskap/konsern

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100	0	40 420	40 520
Årets resultat			3 691	3 691
Tilleggsutbytte			0	0
Egenkapital 31.12.2023	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>44 111</u>	<u>44 211</u>

	AS-kap.	Annen egenkapital	Minoritets- interesse	Sum
Egenk. konsern 31.12.2022	100	75 276	14 319	89 695
Årets resultat		10 414	3 390	13 804
Utbytte minoritetsinteresse			-1 812	-1 812
Tilleggsutbytte				0
Egenk. Konsern 31.12.2023	<u>100</u>	<u>85 690</u>	<u>15 896</u>	<u>101 686</u>

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Per Mathisen Holding AS pr. 31.12.2023 består av 100 aksjer a kr 1.000,-. Samtlige av selskapets 100 aksjer eies av Per Mathisen. Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Note 14 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2023
Utfakturerte pågående prosjekter	260 735
Opptjent ikke fakturerte inntekter	3 044
Forskuddsfakturert pågående prosjekter	-5 319
Inntektsført pågående prosjekter	<u>258 460</u>
Prosjektkostnad pågående prosjekter	-248 864
Inntektsført fortjeneste pågående prosjekter	<u>9 596</u>



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor

Sundenga 6

2008 Fjerdingsby

Mobilnr. 93046097

Org.nr 997 060 881MVA

oddvar@igel-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Per Mathisen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Per Mathisen Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.691.183 for morselskapet og kr 13.803.370,- for konsernselskapet. Årsregnskapet består av;

- Selskapsregnskapet som består av balanse per 31.12.2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder at sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskap består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling pr 31. desember 2023 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Medlem av den Norske Revisorforening



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor

Sundenga 6

2008 Fjerdingsby

Mobilnr. 93046097

Org.nr 997 060 881MVA

oddvar@igel-revisjon.no

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingen ting å rapportere i så henseende.

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 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 og konsernets 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 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>

Rælingen, 30.06.2024

IGEL-revisjon AS

Oddvar Igeltjorn
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening