



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 973 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OR BERGERSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 12.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 611 543	1 353 210
Annen driftsinntekt			12 453
Sum inntekter		2 611 543	1 365 663
Kostnader			
Varekostnad		30 000	
Lønnskostnad	1, 2	1 563 554	833 509
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 600	
Annen driftskostnad		1 136 801	994 219
Sum kostnader		2 731 955	1 827 727
Driftsresultat		-120 412	-462 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203	
Sum finansinntekter		203	
Annen rentekostnad			70
Sum finanskostnader			70
Netto finans		203	-70
Ordinært resultat før skattekostnad		-120 209	-462 135
Skattekostnad på resultat	4	-26 513	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 696	-462 135
Årsresultat	8	-93 696	-462 135
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-93 696	-462 135
Totalresultat		-93 696	-462 135
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		-467 500



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	8	-93 696	
Avsatt til annen egenkapital	8		5 365
Sum overføringer og disponeringer		-93 696	-462 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	26 513	
Sum immaterielle eiendeler		26 513	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	30 034	
Sum varige driftsmidler	3	30 034	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	92 974 053	92 924 053
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		92 974 053	92 924 053
Sum anleggsmidler		93 030 600	92 924 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 609	
Andre kortsiktige fordringer		58 960	127 288
Konsernfordringer	6	1 011 882	648 897
Sum fordringer		1 110 451	776 185
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	268 005	224 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 005	224 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 378 456	1 000 743
SUM EIENDELER		94 409 056	93 924 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		92 334 053	92 334 053
Sum innskutt egenkapital		92 934 053	92 934 053
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		94 000	305
Sum opptjent egenkapital	8	-94 000	-305
Sum egenkapital	8	92 840 053	92 933 748
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 585	96 530
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		319 823	133 709
Kortsiktig konserngjeld	6	875 630	683 630
Annen kortsiktig gjeld		173 965	77 179
Sum kortsiktig gjeld		1 569 003	991 048
Sum gjeld		1 569 003	991 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 409 056	93 924 796



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		273 357 697	245 961 452
Annen driftsinntekt		13 985 858	31 855 518
Sum inntekter	1	287 343 555	277 816 970
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 705 596	7 623 896
Varekostnad	2	120 224 177	91 089 214
Lønnskostnad	3	62 152 228	63 455 425
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 746 327	32 125 179
Annen driftskostnad	3	57 419 561	55 173 001
Sum kostnader		268 836 697	249 466 715
Driftsresultat		18 506 858	28 350 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		431 457	178 153
Sum finansinntekter		431 457	178 153
Annen rentekostnad		4 800 935	2 907 748
Annen finanskostnad		6 239	
Sum finanskostnader		4 807 174	2 907 748
Netto finans		-4 375 716	-2 729 595
Ordinært resultat før skattekostnad		14 131 142	25 620 660
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 119 266	5 598 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 011 876	20 022 195
Årsresultat		11 011 876	20 022 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 011 876	20 022 195



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		11 011 876	20 022 195
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	11 011 876	20 022 195
Sum overføringer og disponeringer		11 011 876	20 022 195



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	88 063 403	81 744 338
Maskiner og anlegg	4	2 242 300	3 720 800
Skip og flytende installasjoner	4		71 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	77 472 255	75 105 117
Sum varige driftsmidler	4, 7	167 777 958	160 641 255
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		167 877 958	160 741 255
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 9	25 534 360	22 353 900
Fordringer			
Kundefordringer	7	69 800 369	51 917 310
Andre kortsiktige fordringer		9 807 486	7 119 684
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		79 607 855	59 036 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 486 608	13 927 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 608	13 927 964
Sum omløpsmidler		110 628 823	95 318 858



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		278 506 781	256 060 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	600 000	600 000
Overkurs		92 334 053	92 334 053
Annen innskutt egenkapital		483 612	469 560
Sum innskutt egenkapital		93 417 665	93 403 613
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 921 075	28 973 251
Sum opptjent egenkapital		39 921 075	28 973 251
Sum egenkapital	6	133 338 740	122 376 864
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	717 903	1 417 220
Andre avsetninger for forpliktelser		5 300 000	5 210 000
Sum avsetninger for forpliktelser		6 017 903	6 627 220
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	79 198 968	76 054 484
Sum annen langsiktig gjeld		79 198 968	76 054 484
Sum langsiktig gjeld		85 216 871	82 681 704
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 776 246	1 738 194
Leverandørgjeld		24 245 146	22 346 412
Betalbar skatt	5	3 818 583	563 724
Skyldig offentlige avgifter		7 947 550	8 420 344
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		16 163 646	17 932 872



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		59 951 171	51 001 546
Sum gjeld		145 168 042	133 683 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		278 506 781	256 060 113
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	13		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 729023

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 973 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OR BERGERSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap 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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 15.08.2024



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 611 543	1 353 210
Annen driftsinntekt			12 453
Sum inntekter		2 611 543	1 365 663
Kostnader			
Varekostnad		30 000	
Lønnskostnad	1, 2	1 563 554	833 509
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 600	
Annen driftskostnad		1 136 801	994 219
Sum kostnader		2 731 955	1 827 727
Driftsresultat		-120 412	-462 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203	
Sum finansinntekter		203	
Annen rentekostnad			70
Sum finanskostnader			70
Netto finans		203	-70
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-120 209	-462 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 696	-462 135
Årsresultat	8	-93 696	-462 135
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-93 696	-462 135
Totalresultat		-93 696	-462 135
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		-467 500
Udekket tap	8	-93 696	
Avsatt til annen egenkapital	8		5 365
Sum overføringer og disponeringer		-93 696	-462 135



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	26 513	
Sum immaterielle eiendeler		26 513	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	30 034	
Sum varige driftsmidler	3	30 034	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	92 974 053	92 924 053
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		92 974 053	92 924 053
Sum anleggsmidler		93 030 600	92 924 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 609	
Andre kortsiktige fordringer		58 960	127 288
Konsernfordringer	6	1 011 882	648 897
Sum fordringer		1 110 451	776 185
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	268 005	224 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 005	224 558
Sum omløpsmidler		1 378 456	1 000 743
SUM EIENDELER		94 409 056	93 924 796



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		92 334 053	92 334 053
Sum innskutt egenkapital		92 934 053	92 934 053

Opptjent egenkapital

Udekket tap		94 000	305
Sum opptjent egenkapital	8	-94 000	-305

Sum egenkapital	8	92 840 053	92 933 748
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	4		

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		199 585	96 530
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		319 823	133 709
Kortsiktig konserngjeld	6	875 630	683 630
Annen kortsiktig gjeld		173 965	77 179
Sum kortsiktig gjeld		1 569 003	991 048

Sum gjeld		1 569 003	991 048
------------------	--	------------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 409 056	93 924 796
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		273 357 697	245 961 452
Annen driftsinntekt		13 985 858	31 855 518
Sum inntekter	1	287 343 555	277 816 970
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 705 596	7 623 896
Varekostnad	2	120 224 177	91 089 214
Lønnskostnad	3	62 152 228	63 455 425
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 746 327	32 125 179
Annen driftskostnad	3	57 419 561	55 173 001
Sum kostnader		268 836 697	249 466 715
Driftsresultat		18 506 858	28 350 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		431 457	178 153
Sum finansinntekter		431 457	178 153
Annen rentekostnad		4 800 935	2 907 748
Annen finanskostnad		6 239	
Sum finanskostnader		4 807 174	2 907 748
Netto finans		-4 375 716	-2 729 595
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 119 266	5 598 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 011 876	20 022 195
Årsresultat		11 011 876	20 022 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 011 876	20 022 195
Totalresultat		11 011 876	20 022 195
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	6	11 011 876	20 022 195
Sum overføringer og disponeringer		11 011 876	20 022 195



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022	
BALANSE - EIENDELER				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Konsesjoner, patenter o.l.	7			
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger o.a.				
fast eiendom	4	88 063 403	81 744 338	
Maskiner og anlegg	4	2 242 300	3 720 800	
Skip og flytende installasjoner	4		71 000	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	77 472 255	75 105 117	
Sum varige driftsmidler	4, 7	167 777 958	160 641 255	
Finansielle anleggsmidler				
Investering i datterselskap				8
Lån til foretak i samme konsern	7			
Investeringer i tilknyttet selskap	8			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000	
Sum anleggsmidler		167 877 958	160 741 255	
Omløpsmidler				
Varer				
Sum varer	7, 9	25 534 360	22 353 900	
Fordringer				
Kundefordringer	7	69 800 369	51 917 310	
Andre kortsiktige fordringer		9 807 486	7 119 684	
Konsernfordringer	10			
Sum fordringer		79 607 855	59 036 994	
Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd, kontanter o. l.				
	11	5 486 608	13 927 964	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 486 608	13 927 964	
Sum omløpsmidler		110 628 823	95 318 858	
SUM EIENDELER		278 506 781	256 060 113	



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 12	600 000	600 000
Overkurs		92 334 053	92 334 053
Annen innskutt egenkapital		483 612	469 560
Sum innskutt egenkapital		93 417 665	93 403 613

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		39 921 075	28 973 251
Sum opptjent egenkapital		39 921 075	28 973 251

Sum egenkapital 6 133 338 740 122 376 864

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	717 903	1 417 220
Andre avsetninger for forpliktelses		5 300 000	5 210 000
Sum avsetninger for forpliktelses		6 017 903	6 627 220
Annen langsiktig gjeld			

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	79 198 968	76 054 484
Sum annen langsiktig gjeld		79 198 968	76 054 484

Sum langsiktig gjeld 85 216 871 82 681 704

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 776 246	1 738 194
Leverandørgjeld		24 245 146	22 346 412
Betalbar skatt	5	3 818 583	563 724
Skyldig offentlige avgifter		7 947 550	8 420 344
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		16 163 646	17 932 872
Sum kortsiktig gjeld		59 951 171	51 001 546

Sum gjeld 145 168 042 133 683 250

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 278 506 781 256 060 113

POSTER UTENOM BALANSEN

Pantstillelser 13



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING 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</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 927 973 812
OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2023
for
Or Bergersen Holding AS

Organisasjonsnr. 927 973 812

UTARBEIDET AV:

MYRE
REGNSKAP

-Regnskapsførerselskap-



Årsberetning 2023 for OR Bergersen Holding AS

Virksomhetens art

OR Bergersen Holding AS er morselskapet i konsernet. Datterselskapene er en anleggsentreprenør Ottar Bergersen & Sønner AS, en produksjonsbedrift Kobbvågen Knuseverk AS, og et utleieselskap Bergersen Utleie AS.

Ottar Bergersen & Sønner AS driver med maskinentreprenørvirksomhet. Selskapet har forretningslokale i Bø i Vesterålen. Selskapets hovedaktiviteter er masseforflytning, bygging av veier, moloer ol. samt utførelse av vedlikehold. Selskapet har prosjekt både for offentlige og private kunder, og har erfaringer med å operere som total- og underentreprenør. Ottar Bergersen & Sønner AS er blant de ledende maskinentreprenører i vårt distrikt. Omsetningen i 2023 var på 251 mill.

Kobbvågen Knuseverk AS driver med produksjon av stein. Virksomheten er lokalisert i Bø i Vesterålen. Selskapet har både interne og eksterne kunder. Omsetningen i 2023 var på 57 mill.

Bergersen Utleie AS driver med utleie av maskiner og utstyr til både interne og eksterne kunder. Bedriften forvalter dessuten en portefølje med eiendommer, både nærings- og boligeiendommer. Bergersen Utleie har også flere utviklingseiendommer. For øvrig har bedriften flere ansatte som leverer tjenester til hele konsernet. Omsetningen i 2023 var på 61,5 mill.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og vi bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Selskapets egenkapital og finansiering for øvrig er tilstrekkelig i forhold til forventet aktivitetsnivå, samt den risiko som ligger i driften av selskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet for 2023 gir et rettviseende bilde av OR Bergersen Holding AS's eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Totale driftsinntekter i 2023 utgjør 2,6 MNOK mot 1,4 MNOK i 2022.

Konsernregnskapet viser en omsetning på 287 mill. i 2023 mot 278 mill. i 2022.

Resultatet kom på 11 mill. i 2023 mot 20 mill. i 2022.

Nedgangen i resultatet skyldes at organisasjonen brukte en del ressurser på flere utviklingsprosesser, samtidig som entreprenøren fikk utfordringer med noen utvalgte prosjekt.

Styret sier seg fornøyd med driften i 2023.



Fremtidig utvikling

Styret jobbet i 2023 utfra strategiplanen som var vedtatt i 2022 og gjelder for perioden frem til 2025. Basert på de målsettinger som fremkommer i denne planen ser styret for seg stabil vekst i denne perioden.

For øvrig ser styret tegn til en noe mer krevende markedsituasjon i tiden som kommer. Markedspriser er under hardt press.

Tilgangen til arbeidskraft er begrenset, og hele konsernet jobber aktivt for å få tak i kvalifiserte ansatte.

Det er også besluttet å bygge et nytt administrasjonsbygg på Sortland, noe som vil styrke våre forutsetninger for å tiltrekke oss kompetente folk.

Finansiell risiko

Styret har pr nå ikke til hensikt å investere i finansielle instrumenter av noe slag. Selskapets likvide midler er plassert i solide landsdekkende finanshus. All finansiering er i norske kroner. Den finansielle risiko anses som lav, og styret har ikke sett behov for å sette inn noe tiltak på området.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det var 2 ansatte i OR Bergersen Holding AS ved årsskiftet, begge kvinner. Totalt i konsernet var det ansatt 94 personer.

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Blant annet var det gjennomført en ansattundersøkelse som viste gode resultater. Styret har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som sørger for at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, forfremmelse og rekruttering.

Fordelingen blant de ansatte i konsernet har vært 9 kvinner og 85 menn, mens styret har bestått av tre menn. Likestilling er etter styrets syn godt ivaretatt i selskapet, og det er ikke behov for nye tiltak innen området.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekrutteringstiltak, fokus på opplæring, utvikling og tilpassede arbeidsoppgaver, samt forebyggende arbeid mot trakassering. OR Bergersen Holding AS har som mål å reflektere befolkningen i nærområdet. I våre stillingsannonser oppfordrer vi søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Åpenhetsloven

Rapporten er tilgjengelig på vår hjemmeside.

Miljø og bærekraft

Våre selskaper har utviklet rutiner for å unngå negativ påvirkning på miljø i forbindelsen med vår aktivitet.



Som et ledd i arbeidet er vår entreprenør Ottar Bergersen & Sønner AS sertifisert som Miljøfyrtårn. Sertifikatet er tilgjengelig gjennom selskapets hjemmeside.

I 2023 er det ikke registrert tilfeller av skader på ytre miljø.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Selskapet jobber målrettet og bevisst med videre utvikling. Det er utarbeidet detaljerte planer, disse er da ikke ment for offentligheten.

Årsresultat og disponeringer

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	-93.696

18.06.2024

Styret i OR Bergersen Holding AS

Ottar Bergersen
Styreleder

Ronny Bergersen
Styremedlem

Roy Malvin Ingebrigtsen
Styremedlem

Arnt Ivar Kverndal
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

OR BERGERSEN HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 611 543	1 353 210
Annen driftsinntekt		0	12 453
Sum driftsinntekter		2 611 543	1 365 663
Varekostnad		30 000	0
Lønnskostnad	1, 2	1 563 554	833 509
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 600	0
Annen driftskostnad		1 136 801	994 219
Sum driftskostnader		2 731 955	1 827 727
Driftsresultat		-120 412	-462 065
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		203	0
Annen rentekostnad		0	70
Resultat av finansposter		203	-70
Resultat før skattekostnad		-120 209	-462 135
Skattekostnad på resultat	4	-26 513	0
Årsresultat	8	-93 696	-462 135
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag	8	0	467 500
Avsatt til annen egenkapital	8	0	5 365
Overført til udekket tap	8	93 696	0
Sum overføringer		-93 696	-462 135



BALANSE

OR BERGERSEN HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	26 513	0
Sum immaterielle eiendeler		26 513	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	30 034	0
Sum varige driftsmidler	3	30 034	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	92 974 053	92 924 053
Sum finansielle anleggsmidler		92 974 053	92 924 053
Sum anleggsmidler		93 030 600	92 924 053
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		39 609	0
Andre kortsiktige fordringer		58 960	127 288
Konsernfordringer	6	1 011 882	648 897
Sum fordringer		1 110 451	776 185
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	268 005	224 558
Sum omløpsmidler		1 378 456	1 000 743
Sum eiendeler		94 409 056	93 924 796



BALANSE

OR BERGERSEN HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	600 000	600 000
Overkurs		92 334 053	92 334 053
Sum innskutt egenkapital		92 934 053	92 934 053
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-94 000	-305
Sum opptjent egenkapital	8	-94 000	-305
Sum egenkapital	8	92 840 053	92 933 748
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		199 585	96 530
Skyldig offentlige avgifter		319 823	133 709
Konserngjeld	6	875 630	683 630
Annen kortsiktig gjeld		173 965	77 179
Sum kortsiktig gjeld		1 569 003	991 048
Sum gjeld		1 569 003	991 048
Sum egenkapital og gjeld		94 409 056	93 924 796

18.06.2024

Styret i Or Bergersen Holding AS

Ottar Bergersen
styreleder

Ronny Michal Bergersen
styremedlem

Roy Malvin Ingebrigtsen
styremedlem

Arnt Ivar Kverndal
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

OR BERGERSEN HOLDING AS

NRS Indirekte metode

Note 2023

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Resultat før skattekostnad	14 131 142
Periodens betalte skatt	563 724
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-8 829 000
Ordinære avskrivninger	16 422 366
Endring i varelager	-3 180 460
Endring i kundefordringer	-17 883 059
Endring i leverandørgjeld	1 898 734
Endring i andre utestående fordringer	-2 687 802
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 403 496
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 095 299

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	12 478 593
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-12 528 593

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER

Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 144 484
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	6 038 052
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	9 182 536

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 441 356
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	13 927 964
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	5 486 608



Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 403 528	746 364
Arbeidsgiveravgift	80 417	40 667
Pensjonskostnader	72 595	51 078
Andre ytelser	7 014	-4 600
Sum	1 563 554	833 509

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Det kjøpes inn tjenester fra eksternt selskap vedrørende daglig ledelse av selskapet.



Note 2 Pensjon

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

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløstø, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	31 634	31 634
= Anskaffelseskost 31.12.23	31 634	31 634
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 600	1 600
= Bokført verdi 31.12.23	30 034	30 034
Årets ordinære avskrivninger	1 600	1 600
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-26 513	0
Skattekostnad ordinært resultat	-26 513	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-120 209	5 365
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 890	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 365
Skattepliktig inntekt	-128 099	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	-120 209	5 365
Beregnet skatt av resultat før skatt	-26 446	1 180
Sum	-26 446	1 180
Effektiv skattesats	22,0 %	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	7 890	0	-7 890



Sum	7 890	0	-7 890
Akkumulert fremførbart underskudd	-128 404	-305	128 099
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	305	305
Grunnlag for utsatt skattefordel	-120 514	0	120 514
Utsatt skattefordel (22 %)	-26 513	0	26 513

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS				
Bergersen Utleie AS	BØ	100,0 %	60 397 107	9 244 187
Kobbvågen Knuseverk AS	BØ	100,0 %	13 648 708	653 527
Ottar Bergersen & Sønner AS	BØ	100,0 %	59 702 256	1 242 076
Verkstedveien 13-19 AS	BØ	100,0 %	30 000	0
Sum			133 778 071	11 139 790
Sum verdipapirer			133 778 071	11 139 790

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 011 882	648 897
Sum	1 011 882	648 897
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	875 630	683 630
Sum	875 630	683 630

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 145 860.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	600 000	92 334 053	-305	92 933 748
Årets resultat			-93 696	-93 696
Pr 31.12.2023	600 000	92 334 053	-94 001	92 840 052



Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OR BERGERSEN HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	6 000,0	600 000
Sum	100		600 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
OTTAR BERGERSEN HOLDING AS	100	100,0	100,0



REVICOM

Til generalforsamlingen i OR Bergersen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Or Bergersen Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 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 per 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 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 og konsernet 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVIÇOM

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 gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 avviklet.

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 beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sortland, 21. juni 2024

Revicom AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

OR Bergersen Holding AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrøm

Org.nr.: 927 973 812



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

OR BERGERSEN HOLDING AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
2 611 543	1 353 210	Salgsinntekt		273 357 697	245 961 452
0	12 453	Annen driftsinntekt		13 985 858	31 855 518
2 611 543	1 365 663	Sum driftsinntekter	1	287 343 555	277 816 970
VAREKOSTNAD					
30 000	0	VAREKOSTNAD	2	120 224 177	91 089 214
0	0	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-2 705 596	7 623 896
1 563 554	833 509	Lønnskostnad	3	62 152 228	63 455 425
1 600	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle g	4	31 746 327	32 125 179
1 136 801	994 219	Annen driftskostnad	3	57 419 561	55 173 001
2 731 955	1 827 727	Sum driftskostnader		268 836 697	249 466 715
-120 412	-462 065	Driftsresultat		18 506 858	28 350 255
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
203	0	Annen renteinntekt		431 457	178 153
0	70	Annen rentekostnad		4 800 935	2 907 748
0	0	Annen finanskostnad		6 239	0
203	-70	Resultat av finansposter		-4 375 716	-2 729 595
-120 209	-462 135	Ordinært resultat før skattekostnad		14 131 142	25 620 660
-26 513	0	Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 119 266	5 598 465
-93 696	-462 135	Ordinært resultat		11 011 876	20 022 195
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER					
-93 696	-462 135	Årsresultat		11 011 876	20 022 195
-93 696	-462 135	Majoritetens andel		11 011 876	20 022 195
OVERFØRINGER					
0	467 500	Mottatt konsernbidrag		0	0
0	5 365	Avsatt til annen egenkapital	6	11 011 876	20 022 195
93 696	0	Overført til udekket tap		0	0
-93 696	-462 135	Sum disponert		11 011 876	20 022 195



BALANSE - MOR/KONSERN					
OR BERGERSEN HOLDING AS					
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
26 513	0	Utsatt skattefordel		0	0
26 513	0	Sum immaterielle eiendeler		0	0
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	88 063 403	81 744 338
0	0	Maskiner og anlegg	4	2 242 300	3 720 800
0	0	Skip og flytende installasjoner	4	0	71 000
30 034	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	77 472 255	75 105 117
30 034	0	Sum varige driftsmidler	4, 7	167 777 958	160 641 255
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
92 974 053	92 924 053	Investeringer i datterselskap	8	0	0
0	0	Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
92 974 053	92 924 053	Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
93 030 600	92 924 053	Sum anleggsmidler		167 877 958	160 741 255
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	7, 9	25 534 360	22 353 900
FORDRINGER					
39 609	0	Kundefordringer	7	69 800 369	51 917 310
58 960	127 288	Andre kortsiktige fordringer		9 807 486	7 119 684
1 011 882	648 897	Konsernfordringer	10	0	0
1 110 451	776 185	Sum fordringer		79 607 855	59 036 994
268 005	224 558	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 486 608	13 927 964
1 378 456	1 000 743	Sum omløpsmidler		110 628 823	95 318 858
94 409 056	93 924 796	Sum eiendeler		278 506 781	256 060 113



BALANSE - MOR/KONSERN					
OR BERGERSEN HOLDING AS					
	Morselskap		Note	Konsern	
2023	2022			2023	2022
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		INNSKUTT EGENKAPITAL			
600 000	600 000	Aksjekapital	6, 12	600 000	600 000
92 334 053	92 334 053	Overkurs		92 334 053	92 334 053
0	0	Annen innskutt egenkapital		483 612	469 560
92 934 053	92 934 053	Sum innskutt egenkapital		93 417 665	93 403 613
		OPPTJENT EGENKAPITAL			
0	0	Annen egenkapital		39 921 075	28 973 251
-94 000	-305	Udekket tap		0	0
-94 000	-305	Sum opptjent egenkapital		39 921 075	28 973 251
92 840 053	92 933 748	Sum egenkapital	6	133 338 740	122 376 864
		GJELD			
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
0	0	Utsatt skatt	5	717 903	1 417 220
0	0	Andre avsetninger for forpliktelser		5 300 000	5 210 000
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		6 017 903	6 627 220
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	7	79 198 968	76 054 484
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		79 198 968	76 054 484
		KORTSIKTIG GJELD			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 776 246	1 738 194
199 585	96 530	Leverandørgjeld		24 245 146	22 346 412
0	0	Betalbar skatt	5	3 818 583	563 724
319 823	133 709	Skyldig offentlige avgifter		7 947 550	8 420 344
875 630	683 630	Konserngjeld	10	0	0
173 965	77 179	Annen kortsiktig gjeld		16 163 646	17 932 872
1 569 003	991 048	Sum kortsiktig gjeld		59 951 171	51 001 546
1 569 003	991 048	Sum gjeld		145 168 042	133 683 250
94 409 056	93 924 796	Sum egenkapital og gjeld		278 506 781	256 060 113



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50% eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskap inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor - og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
OR Bergersen Holding AS (morselskap)	
Ottar Bergersen & Sønner AS	100%
Bergersen Utleie AS	100%
Kobbvågen Knuseverk AS	100%
Verkstedveien 13-19 AS	100%
Vinjesjøen Sjøhus AS	100%
Bulistranda Industriområde AS	100%
Bø Sand AS	100%
Mårsund Resort AS	100%
Myre Næringspark AS	100%
<i>Tilknyttede selskaper</i>	
Ramnflauget Masseuttak AS	50%

Formelt er toppselskapet i konsernet Ottar Bergersen Holding AS, men dette selskapet er kun et rent holdingselskap uten aktivitet og regnskapet inneholder kun aksjene i OR Bergersen Holding AS. Selskapet skal også i 2024, fisjoneres til to holdingselskaper. Det er derfor vurdert som lite hensiktsmessig å inkludere dette selskapet i konsernkonsolideringen for 2023.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapene avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper.



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte.

Når transaksjonens 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..

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke om omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendeler, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGSKAPET FOR 2023

nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lengre er tilstede.

Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Gjeld

Gjeld, med unntak av enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Noen av selskapene i konsernet, er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

De etablerte pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i denne lov.

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt i både selskapsregnskapet og konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Det mangler konserntall for 2021 og kontantstrømoppstilling for 2022 er dermed ikke utarbeidet.



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 1 Salgsinntekter

Spesifikasjon

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Salgsinntekter	2 611 543	1 353 210	273 357 697	245 961 452
Andre driftsinntekter	0	12 453	13 985 858	31 855 518
Sum	2 611 543	1 365 663	287 343 555	277 816 970

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområde

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Entreprenørvirksomhet	0	0	243 648 303	225 381 348
Annen driftsrelatert inntekt	2 611 343	1 365 663	34 866 252	42 214 372
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	8 829 000	10 221 250
Sum	2 611 343	1 365 663	287 343 555	277 816 970

Spesifikasjon av salg fordelt geografisk

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Norge	2 611 343	1 365 663	287 343 555	277 816 970
Sum	2 611 343	1 365 663	287 343 555	277 816 970

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 13.

Konsernets transaksjoner med nærstående parter	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
<i>Salg av varer og tjenester:</i>				
- Tilknyttede selskaper	2 611 543	1 353 210	82 795 699	63 639 414
<i>Kjøp av varer og tjenester:</i>				
- Tilknyttede selskaper	0	0	85 407 242	64 992 624

Side 8



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Lønninger	1 403 528	746 364	54 973 466	56 912 179
Arbeidsgiveravgift	80 417	40 667	3 239 627	3 129 175
Pensjonskostnader	72 595	51 078	2 334 429	1 908 129
Andre ytelser	7 017	-4600	1 603 706	1 505 942
Sum	1 563 557	833 509	62 151 228	63 455 425

Morselskapet har sysselsatt 2 årsverk.

Konsernet har sysselsatt 64 årsverk. Tilsvarende tall for 2022 var 76 årsverk.

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Pensjonsforpliktelser

Konsernet har innskuddsbaserte pensjonsordninger. I tillegg har datterselskap en tariffestet førtidspensjon (AFP).

Selskapets og konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	31 000	230 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	24 900
Teknisk utarbeidelse av skattemelding og årsregnskap	0	0
Sum	31 000	254 900



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 4 Varige driftsmidler

Morselskapet

	Driftsløsøre, inventar ol.
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	31 634
= Anskaffelseskost 31.12.2023	31 634
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	1 600
= Bokført verdi 31.12.2023	30 034
Årets ordinære avskrivninger	1 600

<i>Konsernet</i>	Tomter og bygninger	Leasede driftsmidler	Maskiner og anlegg	Båt
Anskaffelseskost 01.01.2023	96 675 264	166 507 309	36 931 873	1 300 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	10 888 447	28 499 833	1 558 512	0
Avgang solgte driftsmidler	-1 440 715	-1 089 895	-317 369	0
Anskaffelseskost per 31.12.2023	106 122 996	193 917 247	38 173 016	1 300 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	18 059 593	122 510 569	29 944 272	1 300 000
Bokført verdi per 31.12.2023	88 063 403	71 406 678	8 228 744	0
Årets avskrivninger	3 789 284	24 355 275	3 509 368	71 000
Økonomisk levetid	10-50 år		4-8 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

<i>Konsernet</i>	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2023	99 340	301 513 786
Tilgang kjøpte driftsmidler	31 634	40 978 425
Avgang solgte driftsmidler		-2 847 979
Anskaffelseskost per 31.12.2023	130 974	339 644 233
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	51 540	171 866 274
Bokført verdi per 31.12.2023	79 434	167 777 958
Årets avskrivninger	21 400	31 746 327
Økonomisk levetid	5 år	

Datterselskapene Ottar Bergersen & Sønner AS, Kobbvågen Knuseverk AS og Bergersen Utleie AS, har leasingobjekter med en samlet bokført verdi på kr 71 406 678. Avskrivning på leasede eiendeler utgjør kr 24 355 275. Gjeld knyttet til leasingobjekter utgjør kr 63 166 381.



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Midlertidige forskjeller				
Driftsmidler inkl. goodwill	7 890	0	9 739 060	16 395 281
Varebeholdning	0	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0	0
Fordringer	0	0	-1 556 616	-4 052 018
Gevinst- og tapskonto	0	0	510 562	-686 327
Andre forskjeller	0	0	0	0
Avsetninger mv	0	0	-5 300 000	-5 210 000
Sum	7 890	0	3 393 006	6 446 936
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-44 989 000	-129 812	-5 025
Grunnlag for beregning av utsatt skatt alminnelig inntekt	7 890	-44 989 000	3 263 194	6 441 911
Utsatt skatt (22 %) alminnelig inntekt	0	0	717 903	1 417 220
Sum utsatt skatt	0	0	717 903	1 417 220
Årets skattekostnad				
Resultatført skatt på ordinært resultat:				
Betalbar skatt alminnelig inntekt	0	0	3 822 547	563 724
Endring i utsatt skatt alminnelig inntekt	-26 513	0	-703 281	5 034 741
For mye/for lite avsatt i fjor	0	0	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-26 513	0	3 119 266	5 598 465
Skattepliktig inntekt:				
Ordinært resultat før skatt	-120 209	0	14 131 142	25 620 660
Permanente forskjeller	0	0	25 366	-127 960
Endring i midlertidige forskjeller	-7 890	0	3 237 696	-22 914 752
Mottatt konsernbidrag	0	0	-18 016	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0	-977	-15 565
Skattepliktig alminnelig inntekt	-128 099	0	17 375 211	2 562 383
Betalbar skatt i balansen:				
Betalbar skatt på årets resultat alminnelig inntekt	0	0	3 822 546	563 724
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	0	-3 964	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	0	0	0

Side 11



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGSKAPET FOR 2023

Sum betalbar skatt i balansen	0	0	3 818 582	563 724
-------------------------------	---	---	-----------	---------

Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital i Morselskapet	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	600 000	92 334 053	-305	92 933 748
Årets resultat	0	0	-93 696	-93 696
Pr 31.12.2023	600 000	92 334 053	-94 001	92 840 052

Årets endring i egenkapital i Konsernet	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	600 000	92 334 053	29 442 811	122 376 864
Årets resultat	0	0	11 011 876	11 011 876
EK nystiftet datter elim hos mor- ikke konsolidert i konsern			-50 000	-50 000
Pr 31.12.2023	600 000	92 334 053	40 404 687	133 338 740

Note 7 Fordringer, gjeld, pant og garantier

Kundefordringer	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	39 609	0	71 167 369	53 989 910
Avsetning tap på kundefordringer			-1 367 000	-2 072 600
Kundefordringer i balansen	39 609	0	69 800 369	51 917 310
Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022	2023	2022
Sum	0	0	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Morselskapet

Konsernet

Side 12



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGSKAPET FOR 2023

	2023	2022	2023	2022
Gjeld sikret ved pant		0	79 198 968	76 064 484
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:				
Tomter og bygninger			23 729 692	25 981 806
Balanseførte leasingkontrakter			62 644 059	56 777 027
Sum	0	0	86 373 751	82 758 833
Garantiansvar	0	0	19 439 808	20 471 051

Konsernets garantiansvar ivaretas av to kredittforbindelser.
Det totale garantiansvaret er begrenset til det til enhver tid gjeldende restansvar for konsernets garantiforpliktelser i henhold til inngåtte entrepris kontrakter.

Note 8 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Ottar Bergersen & Sønner AS	Straumsgjøen	100 %	59 702 256	1 242 073	46 981 807
Bergersen Utleie AS	Straumsgjøen	100 %	23 082 057	9 244 187	37 315 140
Kobbvågen Knuseverk	Straumsgjøen	100 %	13 648 708	653 527	8 627 106
Verkstedveien 13-19 AS	Sortland	100 %	30 000	0	50 000
Vinjesjøen Sjøhus AS	Vinje	100 %	26 784	-3 111	43 260
Bulistranda Industriområde AS		100 %	24 262	-5 256	79 530
Bø Sand AS		100 %	25 737	-4 048	81 480
Mårsund Resort AS	Mårsund	100 %	23 803	-3 813	143 100
Myre Næringspark As	Myre	100 %	26 036	-17 987	54 582
Sum					93 376 005

Konsernet

Investeringer i tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkapital	Resultat
Ramnflauget Masseuttak AS	Sortland	50%	-907 765	-606 231



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 9 Varer

Pr beholdningstype	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Lager av råvarer	0	0	1 575 800	1 807 600
Innkjøpte ferdigvarer	0	0	59 900	63 100
Lager egnetilvirkede ferdigvarer	0	0	23 898 660	20 483 200
Sum	0	0	25 534 360	22 353 900

Beholdning av ferdigvarer er vurdert til full tilvirkningskost uten tillegg for kalkulerte renter. Beholdning av råvarer og innkjøpte ferdigvarer er vurdert til faktisk anskaffelseskost.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	1 011 882	648 897
Sum	0	0	1 011 882	648 897

	Leverandørgjeld/annen KG		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	875 630	683 630	0	0
Sum	875 630	683 630	0	0

Note 11 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Skattetrekksmidler	145 860	96 979	2 907 469	2 965 125

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer		100 6 000	600 000
Totalt antall aksjer	100		600 000

Det er ikke ulike aksjeklasser og alle aksjene har lik stemmerett.



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Oversikt over aksjonærene pr 31.12

	Aksjer	Sum	Eierandel	
Ottar Bergersen Holding		100	100	100,00 %
Sum		100	100	100 %

KONTANTSTRØMANALYSE

Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-120 412		Resultat før skattekostnad	14 131 142	
0	0	Årets betalte skatter	-563 724	
1 600	0	Ordinære avskrivninger	16 422 366	
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-8 829 000	
0	0	Endringer i varelager	-3 180 460	
-39 609	0	Endring i kundefordringer	-17 883 059	
-294 657	0	Endring i andre utestående fordringer	- 2687 802	
103 055		Endring i leverandørgjeld	1 898 734	
475 104		Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 403 496	
125 081		Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 095 299	
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0		Innbetaling ved salg av varige driftsmidler		
-31 634		Utbet. ved kjøp av varige driftsmidler	-12 478 593	
-50 000		Ut-/innbetalinger ved kjøp/salg av aksjer	-50 000	
0		Ut-/innbetalinger ved utlån	0	
-81 634		Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-12 528 593	
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
0		Opptak/nedbetaling av langsiktig gjeld	3 144 484	
0	0	Opptak/nedbetaling av kassakreditt	6 038 052	
0	0	Utbetaling ved utlån langsiktig fordring	0	
0		Inn- og utbetaling av utbytte	0	
0		Inn- og utbetaling av konsernbidrag	0	
0		Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	9 182 536	
43 447		Netto endring i kontanter	-8 441 356	

Side 15



OR BERGERSEN HOLDING AS

NOTER TIL REGSKAPET FOR 2023

224 558	Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	13 927 964
268 005	Beholdning av kontanter ved periodens slutt	5 486 608