



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	193 000	161 000
Sum kostnader		193 000	161 000
Driftsresultat		-193 000	-161 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 406 000	5 005 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	948 000	195 000
Sum finansinntekter		9 354 000	5 200 000
Annen finanskostnad		745 000	244 000
Sum finanskostnader		745 000	244 000
Netto finans		8 609 000	4 956 000
Ordinært resultat før skattekostnad		8 416 000	4 795 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 416 000	4 795 000
Årsresultat		8 416 000	4 795 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 416 000	4 795 000
Sum overføringer og disponeringer		8 416 000	4 795 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 944 000	12 944 000
Lån til foretak i samme konsern	10	778 000	763 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	2 079 000	0
Andre fordringer	7	3 310 000	3 665 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 111 000	17 372 000
Sum anleggsmidler		19 111 000	17 372 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		70 000	70 000
Sum fordringer		70 000	70 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 682 000	8 767 000
Sum investeringer		9 682 000	8 767 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	25 832 000	20 364 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 832 000	20 364 000
Sum omløpsmidler		35 584 000	29 201 000
SUM EIENDELER		54 695 000	46 573 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	53 705 000	45 288 000
Sum opptjent egenkapital		53 705 000	45 288 000
Sum egenkapital	12	53 805 000	45 388 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		890 000	1 185 000
Sum kortsiktig gjeld		890 000	1 185 000
Sum gjeld		890 000	1 185 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 695 000	46 573 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	204 159 000	304 678 000
Sum inntekter		204 159 000	304 678 000
Kostnader			
Varekostnad	3	137 149 000	225 402 000
Lønnskostnad	6	35 505 000	39 407 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 416 000	1 385 000
Annen driftskostnad	6	15 711 000	14 940 000
Sum kostnader		189 781 000	281 134 000
Driftsresultat		14 378 000	23 544 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		843 000	1 158 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	948 000	195 000
Sum finansinntekter		1 791 000	1 353 000
Annen finanskostnad		973 000	494 000
Sum finanskostnader		973 000	494 000
Netto finans		818 000	859 000
Ordinært resultat før skattekostnad		15 196 000	24 403 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	3 179 000	5 214 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 017 000	19 189 000
Årsresultat		12 017 000	19 189 000
Overføringer og disponeringer			
Minoritetsinteressene		2 872 000	4 592 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 145 000	14 597 000
Sum overføringer og disponeringer		12 017 000	19 189 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	158 000	395 000
Sum immaterielle eiendeler		158 000	395 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	11 048 000	11 384 000
Maskiner og anlegg	4, 9	770 000	895 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	2 982 000	2 946 000
Sum varige driftsmidler		14 800 000	15 225 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 511 000	453 000
Andre fordringer	7	9 463 000	8 233 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 974 000	8 686 000
Sum anleggsmidler		26 932 000	24 306 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 3, 9	11 018 000	8 150 000
Sum varer		11 018 000	8 150 000
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9, 14	40 448 000	60 873 000
Andre fordringer	1	560 000	503 000
Sum fordringer		41 008 000	61 376 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 682 000	8 767 000
Sum investeringer		9 682 000	8 767 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	53 303 000	51 726 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 303 000	51 726 000
Sum omløpsmidler		115 011 000	130 019 000
SUM EIENDELER		141 943 000	154 325 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		83 757 000	74 612 000
Minoritetsinteresser		12 757 000	11 104 000
Sum opptjent egenkapital	12	96 514 000	85 716 000
Sum egenkapital	12	96 614 000	85 816 000

Gjeld

Langsiktig gjeld

Andre avsetninger for forpliktelser		2 500 000	2 500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		2 500 000	2 500 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	6 986 000	7 196 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 986 000	7 196 000

Sum langsiktig gjeld

9 486 000 **9 696 000**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 8, 9		
Leverandørgjeld		17 502 000	30 570 000
Betalbar skatt	11	2 942 000	7 138 000
Skyldige offentlige avgifter		5 602 000	7 351 000
Utbytte		1 219 000	2 636 000
Annen kortsiktig gjeld	14	8 578 000	11 118 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		35 843 000	58 813 000
Sum gjeld		45 329 000	68 509 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 943 000	154 325 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Per Mathisen Holding AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2021 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 alle typer byggstål samt trapper og rekkverk. I tillegg påtar Åkrene Mek. Verksted AS seg, i samarbeid med andre, montering av prefabrikkerte betongelementer, bærende takplater og platelegging av bygg. Hovedavdelingen med administrasjon er lokalisert på Åkrene utenfor Lillestrøm samt en produksjonsavdeling i Dal Eidsvoll kommune.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2021 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Per Mathisen Holding AS har ingen ansatte og er et rent investeringsselskap. Det samme gjelder eiendomsselskapene.

I konsernet har sykefraværet vært på totalt 4380 timer i 2021 (5799 timer i 2020) som utgjorde 5,1 % (6,6 % i 2020) av total arbeidstid. Langtidssykemeldte utgjør herav totalt 1390 timer i 2021 (3220 timer i 2020).

Firmaet jobber fortsatt med tiltak for å redusere sykefraværet.

Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i 2021. 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.

KORONA PANDEMIEN

Også i 2021 ble det et veldig spesielt år med pandemien som preget hele året. Pandemien fikk ingen vesentlige konsekvenser for vår aktivitet. Vi har hatt flere smittetilfeller blant våre ansatte i 2021, men de har ikke medført langvarig sykefravær.

FREMTIDIG UTVIKLING

Firmaet har utviklet en strategi frem mot 2023 som skal sikre grunnlaget for en positiv utvikling av aktivitetsnivået i 2022 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 2021 gikk ned med ca. kr 100 mill. i forhold til 2020. Det er god ordresreserve. Omsetningen forventes å ha noe økning i 2022 i forhold til 2021.

Regnskapet for 2021 gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets resultat og utvikling i perioden.

Driftsresultatet var for 2021 kr 14,3 mill. mot kr 23,5 mill. i 2020.

Årsresultatet ble kr 12,0 mill. mot 19,2 mill. kr i 2020. Selskapets ledelse er fornøyd med resultatutviklingen i årets som gikk. De iverksatte tiltak i 2021 har gitt forventede resultater.

Det har vært fornyelser av noen montørbiler, utover det har ikke selskapet hatt noen store investeringer i 2021.

Konsernets likviditetssituasjon er god. Konsernet langsiktige gjeld er beskjeden og egenkapitalen betraktes som god.

ÅRSRESULTAT OG DISPOSISJONER

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

Avsatt til annen egenkapital kr 8.416.469,-



Og for konsernet resultatet etter skatt	kr. 12.017.516,-
Disponeres mot annen egenkapital	kr. 9.145.685,-
Disponeres mot minoritetsinteressen	kr. 2.871.831,-
<u>Totalt disponert</u>	<u>kr. 12.017.516,-</u>

Åkrene, 30.06.2022


Per Mathisen
Styreleder



Per Mathisen Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2021

Kontantstrømoppstilling

Mor NGAAP 01.01 - 31.12 2021		2020	Konsern NGAAP 01.01 - 31.12 2021		2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter					
8 416		4 795	15 196		24 403
0		0	-7 138		-1 113
0		0	1 416		1 385
0		0	0		0
0		0	4 489		-5 843
-1 210		-1 331	-5 261		2 997
7 206		3 464	8 702		21 829
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
0		0	-991		-1 246
0		0	0		9
-2 078		-1 454	-2 058		-458
340		-1 028	-1 230		369
-1 738		-2 482	-4 279		-1 326
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
0		0	0		387
0		0	0		0
0		0	-210		0
0		0	-2 636		-1 450
0		0	0		0
0		0	-2 846		-1 063
5 468		982	1 577		19 440
20 364		19 382	51 726		32 286
25 832		20 364	53 303		51 726

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter foreløpig standard for kontantstrømoppstilling.



Per Mathisen Holding AS Noter 2021

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 31.12.2021

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 31.12.2021 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	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler konsern	2 657	2 657

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det avsettes løpende for forventede garantikostnader. Estimater 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 2021

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

	2021
Østlandsområdet	<u>204 159</u>
Sum	<u>204 159</u>

All omsetning skjer i hovedsak i Østlandsregionen

Note 3 - Varer

	2021	2020
Innkjøpte varer for videresalg	225 402	137 149

Note 4 - Varige driftsmidler(konsern)

	Bygninger/ tomter	Maskiner/ anlegg	Driftsløsøre/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	22 009	8 507	11 183	41 699
Tilgang kjøpte driftsmidler	32	150	809	991
Avgang			0	0
Anskaffelseskost 31.12.	22 041	8 657	11 992	42 690
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-10 993	-7 887	-9 010	-27 890
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	11 048	770	2 982	14 800
Årets avskrivninger	367	276	773	1 416
Årets nedskrivninger				0
Økonomisk levetid	100/25/10 år	5 til 10 år	3 til 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Leasingforpliktelser		2 021	2 020	
Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler		0	0	
Balansførte leieavtaler inkl. i ansk.kost		0	0	

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

Selskapet eier følgende aksjer	Ervervet	Kontor	Eierandel	St.andel
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 21
Åkrene Mek verksetd AS	14 271	13 617	11 949	51 203	11 851
Bøvra AS	295	44	995	723	8
Selskapets navn	Salgs inntekt	Resultat e. Skatt	Eiendeler	Egenkapital	Gjeld
ÅR	2021	2021	2021	2021	2021
Åkrene Mek Verksted AS	203 543	15 029	92 407	51 203	40 844
Bøvra AS	617	8	8 923	731	8 192

Noter

Side 2 av 7



Per Mathisen Holding AS

Noter 2021

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
Tuen Renseanlegg ANS nedlagt 2021				-	-
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 31.12.2021

Investeringene har hatt en en viss nedgang utover i 2022.

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	30 469	34 248
Folketrygdavgift	4 471	4 605
Pensjonskostnader	565	554
Andre ytelser	0	0
Sum	35 505	39 407
Antall ansatte konsernet	52	52

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til noen i morselskapet.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:	2021
Morselskap revisjon inkl mva:	24
Morselskap bistand inkl mva	17

Datterselskaper

Revisjon, eskl mva	67
Revisjon annen bistand eskl. Mva	18



Per Mathisen Holding AS

Noter 2021

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

Datterselskapet er pliktig til å ha tjeneste pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. 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 2021

Note 7 - Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer (anleggsmidler) konsern	9 463	8 233
Andre fordringer (anleggsmidler) morselskap	4 088	4 428

Note 8 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	Total langsiktig gjeld		Forfall > 5 år	
	2021	2020	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 986	7 196	5 657	5 867
Øvrig gjeld	0	0	0	0
Sum	6 986	7 196	5 657	5 867

Note 9 - Pantstillelser og garantier mv.

Gjeld som er sikret ved pant og lignende

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 986	7 196
Garantier gitt til kunder fra selskapets bankforbindelse	35 741	43 387
Sum	42 727	50 583

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for bankgarantiene og lånene er. 51 466 68 556

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer	2021	2020
Mottatt konsernbidrag	0	0
Konsemellomværende på andre fordringer	778	763
Sum	778	763

Gjeld	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0
Konserngjeld på leverandører	0	0
Sum	0	0



Per Mathisen Holding AS Noter 2021

Note 11 - Skatt

Morselskapet skattekostnad fremkommer slik:	2021	20120
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	8 416	4 795
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-8 416	-4 795
Endring midlertidige forskjeller	564	53
Andvendelse av fremførbart underskudd	-564	-53
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:

	2021	2020	Endring
Netto positive forskjeller	0	0	0
Netto negative forskjeller	-771	-207	-564
Sum	-771	-207	-564
Utsatt skattfordel ikke avsatt i morselskapet	0	0	0

Konsernets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	2 942	7 138
Brutto endring utsatt skatt	237	-1 915
Justeringer pga ikke bokført utsatt skattefordel datterselskap	0	-9
	0	
Årets totale skattekostnad	3 179	5 214
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 179	5 214

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	15 196	24 403
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-581	-661
Endring midlertidige forskjeller	-1 244	8 703
Andvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	13 371	32 445
Skatt 22%	2 942	7 138
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	2 942	7 138

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 942	7 138
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		
Sum betalbar skatt	2 942	7 138

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

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

	2021	2020	Endring
Netto positive forskjeller	4 898	3 899	999
Netto negative forskjeller	-5 616	-5 694	78
Sum	-718	-1 795	1 077
Utsatt skatt fordel	-158	-395	-237



Per Mathisen Holding AS

Noter 2021

Note 12 - Egenkapital morselskap/konsern

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	100	0	45 288	45 388
Årets resultat			8 416	8 416
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital 31.12.2020	100	0	53 705	53 805

	AS-kap.	Annen egenkapital	Minoritets- interesse	Sum
Egenk. konsern 31.12.2020	100	74 612	11 104	85 816
Årets resultat		9 145	2 872	12 017
Utbytte minoritetsinteresse			-1 219	-1 219
Egenk. Konsern 31.12.2021	100	83 757	12 757	96 614

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Per Mathisen Holding AS pr. 31.12.2021 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 tilvirkingskontrakter

	2021
Utfakturerte pågående prosjekter	94 114
Opptjent ikke fakturerte inntekter	1 083
Forskuddsfakturert pågående prosjekter	-995
Inntektført pågående prosjekter	94 202
Prosjektkostnad pågående prosjekter	-89 304
Inntektsført fortjeneste pågående prosjekter	4 898



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 8.416.469 for morselskapet og kr 12.017.516 for konsernselskapet. Årsregnskapet består av;

- Selskapsregnskapet som består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskap består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 2021 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 Fjerdingby
Org.nr 997 060 881MVA
Mobilnr. 93046097
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.

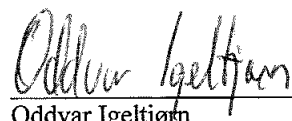
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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, 30.06.2022
IGEL-revisjon AS



Oddvar Igeltjøm
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening