



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 939 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS
Forretningsadresse: Bolkesjø
Follsjøvegen 1276
3680 NOTODDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Evind H Kjerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	52 876 480	55 958 202
Annen driftsinntekt			16 820
Sum inntekter		52 876 480	55 975 022
Kostnader			
Varekostnad		14 609 658	14 197 267
Lønnskostnad	2	25 972 676	23 639 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	556 076	493 049
Annen driftskostnad	2	15 375 716	14 566 769
Sum kostnader		56 514 127	52 896 705
Driftsresultat		-3 637 647	3 078 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 604	37 279
Sum finansinntekter		3 604	37 279
Annen rentekostnad		50 432	40 926
Annen finanskostnad			409
Sum finanskostnader		50 432	41 336
Netto finans		-46 828	-4 057
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 684 475	3 074 260
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-804 925	677 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 879 550	2 397 014
Årsresultat		-2 879 550	2 397 014
Totalresultat		-2 879 550	2 397 014
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 890 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 879 550	507 014
Sum overføringer og disponeringer		-2 879 550	2 397 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	68 087	34 436
Sum immaterielle eiendeler		68 087	34 436
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 670 000	1 515 000
Sum varige driftsmidler		1 670 000	1 515 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	79 082	98 006
Sum finansielle anleggsmidler		79 082	98 006
Sum anleggsmidler		1 817 169	1 647 442
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1,6	6 904 965	7 220 353
Andre fordringer		784 991	549 976
Konsernfordringer	7	8 689 172	5 665 150
Sum fordringer		16 379 127	13 435 479
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	774 042	4 311 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		774 042	4 311 264
Sum omløpsmidler		17 153 170	17 746 742
SUM EIENDELER		18 970 339	19 394 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	9	2 734 516	0
Sum innskutt egenkapital		3 234 516	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	408 072	3 287 622
Sum opptjent egenkapital		408 072	3 287 622
Sum egenkapital		3 642 588	3 787 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	746 544	743 152
Sum annen langsiktig gjeld		746 544	743 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	518 718	
Leverandørgjeld		4 438 660	5 230 908
Betalbar skatt	4		350 760
Skyldige offentlige avgifter		1 616 772	1 547 638
Kortsiktig konserngjeld	11	2 771 899	2 777 411
Annen kortsiktig gjeld		5 235 159	4 956 693
Sum kortsiktig gjeld		14 581 207	14 863 410
Sum gjeld		15 327 751	15 606 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 970 339	19 394 184



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 671619

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 939 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS
Forretningsadresse: Bolkesjø
Føllsjøvegen 1276
3680 NOTODDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Evind H Kjerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	52 876 480	55 958 202
Annen driftsinntekt			16 820
Sum inntekter		52 876 480	55 975 022
Kostnader			
Varekostnad		14 609 658	14 197 267
Lønnskostnad	2	25 972 676	23 639 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	556 076	493 049
Annen driftskostnad	2	15 375 716	14 566 769
Sum kostnader		56 514 127	52 896 705
Driftsresultat		-3 637 647	3 078 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 604	37 279
Sum finansinntekter		3 604	37 279
Annen rentekostnad		50 432	40 926
Annen finanskostnad			409
Sum finanskostnader		50 432	41 336
Netto finans		-46 828	-4 057
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 684 475	3 074 260
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-804 925	677 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 879 550	2 397 014
Årsresultat		-2 879 550	2 397 014
Totalresultat		-2 879 550	2 397 014
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 890 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 879 550	507 014
Sum overføringer og disponeringer		-2 879 550	2 397 014



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	68 087	34 436
Sum immaterielle eiendeler		68 087	34 436
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 670 000	1 515 000
Sum varige driftsmidler		1 670 000	1 515 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	79 082	98 006
Sum finansielle anleggsmidler		79 082	98 006
Sum anleggsmidler		1 817 169	1 647 442
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	6 904 965	7 220 353
Andre fordringer		784 991	549 976
Konsernfordringer	7	8 689 172	5 665 150
Sum fordringer		16 379 127	13 435 479
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	774 042	4 311 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		774 042	4 311 264
Sum omløpsmidler		17 153 170	17 746 742
SUM EIENDELER		18 970 339	19 394 184

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	9	2 734 516	0
Sum innskutt egenkapital		3 234 516	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	408 072	3 287 622
Sum opptjent egenkapital		408 072	3 287 622
Sum egenkapital		3 642 588	3 787 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	746 544	743 152
Sum annen langsiktig gjeld		746 544	743 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	518 718	
Leverandørgjeld	4	4 438 660	5 230 908
Betalbar skatt	4		350 760
Skyldige offentlige avgifter		1 616 772	1 547 638
Kortsiktig konserngjeld	11	2 771 899	2 777 411
Annen kortsiktig gjeld		5 235 159	4 956 693
Sum kortsiktig gjeld		14 581 207	14 863 410
Sum gjeld		15 327 751	15 606 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 970 339	19 394 184



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Noter til årsregnskapet Note 1 Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og 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 klassifiseringen 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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. 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.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

35.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19942611.00	18288312.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3232439.00	2950744.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2797626.00	2400563.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25972676.00	23639619.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Noter 2022

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter

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

Anleggskontrakter

Metode for inntektsføring av anleggskontrakter er løpende avregning med fortjeneste. Løpende avregning innebærer at inntekter og kostnader ved kontrakten fordeles på de regnskapsperiodene kontrakten går over.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Transaksjoner i utenlandsk valuta er målt til kurs på transaksjonstidspunktet. Leverandørgjeld og pengeposter er målt til kurs på oppgjørstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter og virkelig verdi Lager av varer i arbeid og ferdig egentilvirkede varer verdsettes til tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening.



Noter 2022

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert ordning som tilfredsstillende lov om obligatorisk tjenstepensjons. Samtlige pliktige ansatte er omfattet av ordningen. I tillegg har alle ansatte sykepleiere en ytelsesbasert pensjonsordning gjennom forsikringsselskap. Det foretas løpende kostnadsføring av premieinnskudd for begge ordningene .

Endring av regnskapsprinsipp

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp

Note 1 Salgsinntekter – Kundefordringer, usikre forplikteler

Foretaket var per 31.12.2022 involvert i tvist med kunde Denne tvisten gjelder regnskapsførte inntekter i perioden 2019-2021. Saken ble først kjent for Mestringshusene i 2022.

Kunde hevder Mestringshusene Bolkesjø AS må tilbakebetale deler av tidligere bokført inntekt.

Den omtvistede delen av kravet utgjør kr 3 314 560,-. Denne forpliktelsen er ikke bokført da den etter Mestringshusene Bolkesjø AS oppfatning er i strid med faktiske forhold og at det følgelig er sannsynlighetsovervekt for at forpliktelsen ikke vil komme til oppgjør.

Dersom kravet hadde blitt innarbeidet i regnskapet 31.12.2022 ville det medført kr 2 585.357 svakere resultat etter skatt og tilsvarende lavere bokført egenkapital.

Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2022	2021
Lønn, feriepenger og andre godtgjørelser	20.110.564	18.332.213
Arbeidsgiveravgift	3.232.439	2.950.745
Kostnadsført pensjons	2.355.496	2.178.204
Andre personalkostnader	274.177	178.458
Sum	25.972.676	23.639.620

Antall årsverk : 35

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 780.197. i 2022

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 84.500. for revisjon og kr 37.500 for annen rådgivning med tillegg for mva.

Selskapet har tegnet en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenepensjonsordning og har i tillegg en ytelsesbasert ordning for en gruppe ansatte. Det vises nærmere beskrivelse overfor . Samtlige ansatte er omfattet av en ordning.



Noter 2022

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Note 3 Varige driftsmiddel

	Driftsløsrøre	
	Biler, inventar mv	Påkost leid lokale
Anskaffelseskost 1.1.	2.082.813	722.074
Tilgang	681.776	29.300
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2.764.589	751.374
Akk. avskrivning 1.1.	1.069.813	220.074
Ordinæravskrivning	598.214	89.300
Nedskrivning	0	0
Avgang akk avskriv	0	0
Akk. avskrivning 31.12	1.536.589	309.374
Bokført verdi 31.12.	1.228.000	442.000
Avskrivning	3-5 år	7-9 år

Note 4 Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler	-249.824	-158.510
Omløpsmidler	-59.668	1.982
Kortsiktig gjeld	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	-309.492	-156.528
Utsatt skattefordel 22%	68.087	34.436

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-804.925
Sum skattekostnad	-804.925

Utsatt skattefordel i balansen er redusert med virkning av mottatt konsernbidrag kr 771..274

Note 5 - Obligasjoner og andre fordringer

Selskapet har inngått avtale om leie av driftsmiddel. Innbetalt forskuddsleie fordeles over leieperioden.



Noter 2022

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Note 6 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	6.397.365	6.780.446
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-43.000	-43.000
Opptjent ikke fakturerte inntekter	<u>550.600</u>	<u>482.907</u>
Netto oppførte kundefordringer	<u>6.904.965</u>	<u>7.220.353</u>

Note 7 - Kortsiktige konsernfordringer

Kortsiktige konsernforringer består av følgende

Fordring morselskap	kr	0
Krav på andre konsernselsk	kr	5 183.382
Fordring konsernbidrag	<u>kr</u>	<u>3.505.790</u>
Sum	<u>kr</u>	<u>8.689.172</u>

Fordringene er ikke renteberegnet

Note 8 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav bundet for skattetreksmidler kr 743.106

Note 9 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 500 000, fordelt på 500 000 aksjer à kr 1. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte. Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	
Mestringshusene AS	100%	Morselskap



Noter 2022

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Note 9 -Egenkapital

	Aksjekapital	Annen inskutt egenkapital	Annen egenkapital
Pr 31.12.2021	500.000		3.287.622
Mottatt konsernbidrag, netto		2.734.516	
Årets overskudd			-2.879.550
Avsatt til konsernbidrag			0
Pr 31.12.2022	500.000	2.734.516	408.072

Note 10 Gjeld til kredittinstitusjoner

Beregnet saldo på langsiktig gjeld fem år etter balansedager utgjør kr 0

Av selskapets bokført gjeld er følgende sikret med pant

Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	746 544
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	518.718
Sum	<u>1.265.262</u>

Det er i inngått avtale med finansieringsinstitusjon om konsernbankkonto. Innvilget kreditt på denne avtalen utgjør kr 2 000 000

Som sikkerhet for denne gjeld og stillet garantier, er det tatt pant i følgende eiendeler til bokført verdi :

Driftsløsøre, inventar,mv	1 670.000
Kundefordringer	6 904.965
Kortsiktige konsernfordringer	8 689 172
Andre fordringer	<u>784 991</u>
Sum	<u>18 049 128</u>

Pantobligasjoner lyder på følgende	
Driftstilbehør, motorvogn og anlm mask	11 398.430
Fordringer	6.000 000

Sikkerheten er stillet for forpliktelsen i samtlige konsernselskaper

Garantier

Morselskapet har stillet bankgaranti overfor leverandør i annet selskap i samme konsern med kr 2 500 000. Sikkerhet er stillet som nevnt over.

Note 11 Kortsiktig konserngjeld

Posten gjelder skyldig morselskap i sin helhet



Statsaut.revisor Bjørn Enggrav AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Ansvarlig revisor:
Bjørn Enggrav

Til generalforsamlingen i Mestringshusene Bolkesjø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Mestringshusene Bolkesjø AS** som viser et underskudd på kr 2.879.550. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS
O H Holtasgt 22B . 3678 NOTODDEN
Foretaksregisteret: NO978643353 MVA
Bankgiro nr: 2699 05 0708230
Side: 1 av 2

Telefon: 35 95 67 07
Mobil: 95 22 10 88
E-post: bjorn@revisorteam.no

Medlem av
Den Norske Revisorforening



Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS

Side 2 av 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Andre forhold

Avleggelse årsregnskap

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Notodden, 28. juli 2023

Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS


Bjørn Enggrav
Statsaut. revisor