



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 007 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: C M MATHIESEN & CO AS
Forretningsadresse: Brynsengveien 5
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	96 524 335	75 779 688
Annen driftsinntekt		777 321	646 875
Sum inntekter		97 301 656	76 426 563
Kostnader			
Varekostnad		50 937 034	33 330 807
Lønnskostnad	4	48 244 198	44 760 721
Avskrivning på driftsmidler	5	517 100	623 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	8 848 695	2 462 976
Sum kostnader		108 547 027	81 178 004
Driftsresultat		-11 245 371	-4 751 441
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 000	313 000
Annen renteinntekt			530
Sum finansinntekter		403 000	313 530
Annen rentekostnad		17 503	11 867
Annen finanskostnad		4 229	6 937
Sum finanskostnader		21 732	18 804
Netto finans		381 268	294 726
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 864 102	-4 456 715
Skattekostnad	6	-2 390 103	-980 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 473 999	-3 476 526
Årsresultat		-8 473 999	-3 476 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 473 999	-3 476 526
Totalresultat		-8 473 999	-3 476 526



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-8 473 999	-3 476 526
Sum overføringer og disponeringer	7	-8 473 999	-3 476 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	224 464	229 264
Maskiner og anlegg	5	206 618	232 527
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 780 064	2 126 075
Sum varige driftsmidler		2 211 146	2 587 866
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	629 690	829 993
Sum finansielle anleggsmidler		629 690	829 993
Sum anleggsmidler		2 840 836	3 417 859
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 015	170 014
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	43 212 817	32 819 835
Andre kortsiktige fordringer		4 523 880	3 253 598
Krav på innbetaling av selskapskapital		24 418 641	21 380 815
Sum fordringer		72 155 338	57 454 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 027 346	11 611 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 027 346	11 611 503
Sum omløpsmidler		83 352 699	69 235 765
SUM EIENDELER		86 193 535	72 653 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	38 845 097	40 583 932
Sum innskutt egenkapital		40 845 097	42 583 932
Sum egenkapital	7	40 845 097	42 583 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 525 072	3 015 513
Sum avsetninger for forpliktelser		2 525 072	3 015 513
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 525 072	3 015 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 393 496	6 962 540
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		5 973 369	4 111 981
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	22 456 500	15 979 658
Sum kortsiktig gjeld		42 823 365	27 054 179
Sum gjeld		45 348 438	30 069 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 193 535	72 653 624



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 621359

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 007 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: C M MATHIESEN & CO AS
Forretningsadresse: Brynsengveien 5
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		96 524 335	75 779 688
Annen driftsinntekt	2, 3	777 321	646 875
Sum inntekter		97 301 656	76 426 563
Kostnader			
Varekostnad		50 937 034	33 330 807
Lønnskostnad	4	48 244 198	44 760 721
Avskrivning på driftsmidler	5	517 100	623 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	8 848 695	2 462 976
Sum kostnader		108 547 027	81 178 004
Driftsresultat		-11 245 371	-4 751 441
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 000	313 000
Annen renteinntekt			530
Sum finansinntekter		403 000	313 530
Annen rentekostnad		17 503	11 867
Annen finanskostnad		4 229	6 937
Sum finanskostnader		21 732	18 804
Netto finans		381 268	294 726
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-10 864 102	-4 456 715
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 390 103	-980 189
Årsresultat		-8 473 999	-3 476 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 473 999	-3 476 526
Totalresultat		-8 473 999	-3 476 526
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-8 473 999	-3 476 526
Sum overføringer og disponeringer	7	-8 473 999	-3 476 526





Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5	224 464	229 264
Maskiner og anlegg	5	206 618	232 527
Skip og flytende			
installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	5	1 780 064	2 126 075
Sum varige driftsmidler		2 211 146	2 587 866
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige			
fordringer	4	629 690	829 993
Sum finansielle		629 690	829 993
anleggsmidler			
		629 690	829 993
Sum anleggsmidler		2 840 836	3 417 859
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 015	170 014
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	43 212 817	32 819 835
Andre kortsiktige			
fordringer		4 523 880	3 253 598
Krav på innbetaling av			
selskapskapital		24 418 641	21 380 815
Sum fordringer		72 155 338	57 454 248
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	9	11 027 346	11 611 503
Sum bankinnskudd,		11 027 346	11 611 503
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		83 352 699	69 235 765
SUM EIENDELER		86 193 535	72 653 624
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	38 845 097	40 583 932
Sum innskutt egenkapital		40 845 097	42 583 932
Sum egenkapital	7	40 845 097	42 583 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 525 072	3 015 513
Sum avsetninger for forpliktelser		2 525 072	3 015 513
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 525 072	3 015 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 393 496	6 962 540
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		5 973 369	4 111 981
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	22 456 500	15 979 658
Sum kortsiktig gjeld		42 823 365	27 054 179
Sum gjeld		45 348 438	30 069 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 193 535	72 653 624



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
68.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i C M Mathiesen & Co AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for C M Mathiesen & Co AS som viser et underskudd på NOK 8 473 999. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 rettvisende 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s er medlem av Dan norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 for C M Mathiesen & Co AS



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.

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>

Oslo, 7. juli 2023
RSM Norge AS

Martin Westly
Statsautorisert revisor



C.M. Mathiesen & Co AS

Organisasjonsnummer 960007247

ÅRSBERETNING FOR 2022

1. Virksomhetens art og lokalisering

Leverer alle typer rørtekniske anlegg til sykehus, hotell, industribygg, forretningsbygg og boligbygg. Tar også alle former for service- og rehabiliteringsoppdrag. Selskapets kontoradresse er Brynsengveien 5, 0605 Oslo. Virksomheten drives i all hovedsak i Oslo-regionen.

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Ordinært resultat før skatt viser et underskudd på kr 10 864 102,00. Det er en negativ endring i resultat før skatt på kr 6 407 387,00 i forhold til 2021. Årsaken til det negative resultatet er de økte driftskostnadene. Driftsinntektene i 2022 på kr 97 301 656,00, økte med kr 20 875 093,00 i forhold til 2021. Samtidig økte driftskostnadene i samme periode med kr 27 369 023,-. Hovedårsaken til de økte driftskostnadene er økte materialkostnader i 2022, med en økning på 52,8%. Driftsinntektene økte tilsvarende med 27,3%.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 47,4 %, sammenlignet med 58,6 % i fjor. Dette anses å være tilfredsstillende.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2022 var positive med kr 2 495 970,00, mot tilsvarende negative med kr 7 677 345,00 i 2021. Endringen skyldes i hovedsak endring i postene «Resultat før skatt», «Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld» og «Endring i andre tidsavgrensningsposter»

3. Framtidig utvikling

Regnskapsåret 2023 forventes å vise overskudd og likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.

Resultatutviklingen på eksisterende prosjekt og ordremassen, gjennom inngåtte kontrakter, gir et godt grunnlag for 2023 og 2024.

C. M. Mathiesen & Co AS kommer i løpet av 2023 til å ansette flere anleggsrørleggere. Det satses på rammeavtaler i det offentlige og private markedet. Rammeavtaler sikrer et stabilt inntektsgrunnlag. Det arbeides kontinuerlig med å skaffe nye jobber.

4. Finansiell risiko

Markedsrisiko: Bedriften er eksponert for endringer i råvareprisene på produkter relatert til rørleggerarbeidet. Fastpriser i kontraktperioden på mange av de mest brukte varene reduserer denne risikoen.

Kredittrisiko: Risiko for at kundemassen ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav.

Likviditetsrisiko: Styret vurderer likviditeten i bedriften som god, og har ikke iverksatt tiltak for å endre likviditetsrisikoen. De fleste kundene overholder forfallstidspunktene, men selskapet har enkelte kunder som er sene med innbetalingene. Dette arbeidet vil intensiveres for å få pengene inn raskere.

5. Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket og tredjeperson.

6. Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Likviditeten i selskapet er ved signering av regnskapet god.



7. Forslag til disponering av årsresultatet.

Styret foreslår følgende disponering av underskuddet på kr 8 473 999,00:

Overført fra annen egenkapital	kr 8 473 999,00
--------------------------------	-----------------

8. Arbeidsmiljø

Styret vil karakterisere bedriftens arbeidsmiljø som godt. Sykefraværet var i 2022 på ca 5 %, som i 2021. Sykefraværet i bedriften er lavere enn gjennomsnittet for bransjen. Bedriften har egen HMS\KS-kordinator som følger opp bedriftens ansatte. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i 2022.

9. Likestilling

Styret og daglig leder er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Bedriften har totalt 68 ansatte hvorav tre er kvinner. Kvinneandelen tilsvarer 4%. Det er ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn blant våre rørleggere. Alle mottar samme timelønn.

Selskapet har ingen deltidsansatte eller midlertidige ansatte.

I administrasjonen er det heller ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn i samme stilling.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak på dette området ut over arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapet personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende. I bedriften er gjennomsnittlig fordeling av foreldrepermisjonen 15 uker til menn og 31 uker til kvinner.

10. Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamming, hudfarge, avstamming, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Bedriften har ingen ansatte med nedsatt funksjonsevne, men vil i den grad det er mulig søke å tilpasse arbeidsforholdene slik at også personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i bedriften.

11. Ytre miljø

Det er selskapets målsetning å fremstå som en miljøvennlig virksomhet. Selskapets virksomhet påvirker det ytre miljø i svært liten grad.

12. Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Redegjørelse for aktsomhetsvurderingen etter åpenhetsloven er utarbeidet og lagt inn i bedriftens KS-system, og er tilgjengelig ved forespørsel. Den vil i tillegg bli lagt ut på vår nye nettside på <https://www.cmmathiesen.no/apenhetsloven>, når den er ferdig. Lansering av ny nettside er forventet i august/september i 2023.

Oslo, 30/6 - 2023

Trond Dahl-Pedersen
styrets leder

Abdo Afkir
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 0H4YE-DGALZ-GJUN1-DS705-10I57-JHNXJ



C M Mathiesen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt	2, 3	96 524 335	75 779 688
Annen driftsinntekt		777 321	646 875
SUM DRIFTSINNTEKTER		97 301 656	76 426 563
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		50 937 034	33 330 807
Lønnskostnad	4	48 244 198	44 760 721
Avskrivning på driftsmidler	5	517 100	623 500
Annen driftskostnad	4	8 848 695	2 462 976
SUM DRIFTSKOSTNADER		108 547 027	81 178 004
DRIFTSRESULTAT		-11 245 371	-4 751 441
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 000	313 000
Annen renteinntekt		0	530
Annen rentekostnad		-17 503	-11 867
Annen finanskostnad		-4 229	-6 937
RESULTAT AV FINANSPOSTER		381 268	294 726
RESULTAT FØR SKATT		-10 864 102	-4 456 715
Skattekostnad	6	2 390 103	980 189
ÅRSRESULTAT		-8 473 999	-3 476 526
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-8 473 999	-3 476 526
SUM OVERFØRINGER	7	-8 473 999	-3 476 526

Penneo Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU

**C M Mathiesen & Co AS****Balanse**

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	224 464	229 264
Maskiner og anlegg	5	206 618	232 527
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 780 064	2 126 075
Sum varige driftsmidler		2 211 146	2 587 866
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	629 690	829 993
Sum finansielle driftsmidler		629 690	829 993
SUM ANLEGGSMIDLER		2 840 836	3 417 859
OMLØPSMIDLER			
Varer		170 015	170 014
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	43 212 817	32 819 835
Andre kortsiktige fordringer		4 523 880	3 253 598
Fordring på selskap i samme konsern		24 418 641	21 380 815
Sum fordringer		72 155 338	57 454 248
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 027 346	11 611 503
SUM OMLØPSMIDLER		83 352 699	69 235 765
SUM EIENDELER		86 193 535	72 653 624

Penneo Dokumentnøkkel: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C M Mathiesen & Co AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Innskutt annen egenkapital	7	38 845 097	40 583 932
Sum innskutt egenkapital		40 845 097	42 583 932
Opptjent egenkapital			
SUM EGENKAPITAL	7	40 845 097	42 583 932
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 525 072	3 015 513
Sum avsetning for forpliktelser		2 525 072	3 015 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 393 496	6 962 540
Skyldige offentlige avgifter		5 973 369	4 111 981
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	22 456 500	15 979 658
Sum kortsiktig gjeld		42 823 365	27 054 179
SUM GJELD		45 348 438	30 069 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 193 535	72 653 624

Oslo, 30. juni 2023,
Styret i C M Mathiesen & Co AS

Trond Dahl-Pedersen
Styrets leder

Abdelouahab Afkir
daglig leder

Penneo Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C. M. Mathiesen & Co AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	(10 864 102)	(4 456 715)
Ordinære avskrivninger	517 100	623 500
Inntektsført gevinst salg av varige driftsmidler	(98 079)	-
Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	(2 962 026)	7 672 579
Endring i andre tidsavgrensingsposter	15 903 077	(11 516 709)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 495 970	(7 677 345)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	(197 301)	-
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	155 000	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(42 301)	-
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring mellomværende med selskap i samme konsern	(3 037 826)	6 064 962
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(3 037 826)	6 064 962
Netto endring i likvider i året	(584 157)	(1 612 383)
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	11 611 503	13 223 886
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	11 027 346	11 611 503

Penneo Dokumentnøkkel: 0H4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10I57-JHNXJ



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie eller bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet etter saldometoden. Alle leieavtaler som anses som operasjonelle leasing kostnadsføres som vanlig leiekostnad.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut" prinsippet og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer.

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.

Utsatt skatt og skattekostnad

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), refusjonsskatt og endring i netto utsatt skatt.



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper, forts.

Inntekter

Inntekt på oppdragskontrakter er resultatført ved løpende avregning. Dersom utfallet av kontrakten ikke kan fastslås med rimelig grad av sikkerhet, er det lagt til grunn inntektsføring med løpende avregning uten fortjeneste. I de tilfeller der kontrakter gir tap, er hele det forventede tapet kostnadsført. Øvrige inntekter faktureres og inntektsføres i samme periode som de oppstår.

Bruk av estimater

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

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 2 Salg

Årets salgsinntekter fordeler seg slik	2022	2021
Omsetning rørleggertjenester	96 524 335	75 779 688

Selskapets inntekter er i all hovedsak innenlandsk omsetning hvor tjenestene primært har vært levert på Østlandet.

Note 3 Anleggskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2022	2021
Inkludert i kundefordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	5 200 000	1 000 000
Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	6 795 630	4 101 038
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	11 920 000	5 884 520
Resultatposter vedrørende prosjekter		
Inntekter på igangværende prosjekter	87 268 445	67 447 173
Kostnader på igangværende prosjekter	71 660 828	50 304 236
Netto estimert kontraktsfortjeneste	15 607 617	17 142 937
Tapsprosjekter under utførelse		
Gjenværende produksjon	0	0

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m. m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	35 172 226	33 933 844
Arbeidsgiveravgift	5 444 842	5 156 713
Pensjonskostnader	2 360 724	2 032 671
Innleid arbeidskraft	3 719 524	2 748 332
Andre ytelser	1 546 882	887 662
Sum	48 244 198	44 759 222
Gjennomsnittlig antall årsverk	68	61

Penneo Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m. m., forts.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 575 580	0
Pensjonsutgifter	658 313	0
Andre godtgjørelser	31 059	0

Daglig leder har i tillegg til OTP en særskilt pensjonsavtale med selskapet hvor det årlig avsettes for et beløp frem til arbeidsforholdet opphører. Denne pensjonsforpliktelsen beløper seg til kr 5 792 453 per 31.12.2022.

Selskapets ansatte har lån i selskapet på til sammen kr 617 990, mot kr 818 293 i 2021.

De ansatte fordelsbeskattes etter reglene for rimelig lån i arbeidsforhold. Lånene har en maksimal nedbetalingstid på 60 måneder. Det er stilt sikkerhet for lånene med pant i bil.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon som tilfredsstiller lov om tjenestepensjon.

Honorar til revisor:

	2022
Lovpålagt revisjon	194 500
Andre tjenester utenfor revisjonen	24 709
Sum	219 209

Note 5 Driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre/inventar	Totalt
Anskaffelseskost pr.01.01	328 300	761 593	7 713 740	8 803 633
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	21 991	175 310	197 301
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-56 922	-56 922
Anskaffelseskost pr. 31.12	328 300	783 584	7 832 128	8 944 012
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	103 836	576 966	6 052 064	6 732 866
Balanseførte verdier 31.12	224 464	206 618	1 780 064	2 211 146
Årets avskrivninger	4 800	47 900	464 400	517 100
Avskrivningsposent	4%	20%	20-30%	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	

Side 8

Pennco Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-2 390 103	-980 189
Skattekostnad ordinært resultat	-2 390 103	-980 189
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-10 864 102	-4 456 715
Permanente forskjeller	0	1 315
Endring i midlertidige forskjeller	2 229 276	4 655 110
Mottatt konsernbidrag	8 634 826	5 751 962
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 951 672
Skattepliktig inntekt	0	0

Pennco Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 6 Skatt, forts.

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 899 662	-1 265 432
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 899 662	1 265 432
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-10 864 102	-4 456 715
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 390 103	-980 477
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	289
Sum	-2 390 102	-980 188
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	557 237	558 367	1 130
Tilvirkningskontrakter	15 607 617	17 142 937	1 535 320
Varebeholdning	0	-1	0
Fordringer	1 355 199	1 389 712	34 513
Avsetninger mv	-250 000	-250 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-5 792 453	-5 134 139	658 314
Sum	11 477 600	13 706 877	2 229 276
Grunnlag for utsatt skatt	11 477 600	13 706 877	2 229 276
Utsatt skatt (22 %)	2 525 072	3 015 513	490 441

Pennco Dokumentnr: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10157-JHNXU



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
EK pr. 01.01	2 000 000	40 583 932	42 583 932
Årets resultat	0	-8 473 999	-8 473 999
Mottatt konsernbidrag	0	6 735 164	6 735 164
EK pr. 31.12	2 000 000	38 845 097	40 845 097

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12. består av 200 aksjer, pålydende kr 10 000, totalt kr 2 000 000. Alle aksjene har lik stemmerett.

Eier	Ant. aksjer	Eierandel
Brickwall AS*	200	100 %

* Selskapet er nærstående av styrets leder, Trond Dahl-Pedersen.

C M Mathiesen & Co AS inngår i konsernregnskapet til Brickwall AS med forretningskontor i Brynsengveien 5. Konsernregnskapet kan utleveres på Brickwall AS sitt kontor i Oslo.

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer	31 985 040	27 727 469
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	11 995 630	5 101 038
Avsetning tap fordringer	-1 430 263	-500 000
Påløpt serviceinntekt	662 410	491 328
Sum	43 212 817	32 819 835

Note 9 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12 er kr 1 609 426 bundet for skyldig skattetrekk.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Dahl-Pedersen

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-844732

IP: 89.11.xxx.xxx

2023-07-08 13:58:38 UTC



Abdelouahab Afkir (Fødsels- og personnummer er validert)

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-807045

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-07-12 12:49:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0HY4E-DGALZ-GJUN1-DS705-10I57-JHNXJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>