



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	898 484 262
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BRØDRENE DOKKEN AS
Forretningsadresse:	Storebruvegen 2 2930 BAGN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Jan Dokken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.05.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	301 505 682	341 567 749
Annen driftsinntekt	2	40 519	362 663
Sum inntekter		301 546 201	341 930 412
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 346 787	-926 649
Varekostnad		134 295 601	162 050 175
Lønnskostnad	3	51 723 766	49 207 441
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 783	674 842
Annen driftskostnad	3,5	76 251 246	106 377 056
Sum kostnader		264 254 183	317 382 866
Driftsresultat		37 292 018	24 547 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 142 185	877 784
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		42 186	41 992
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 099 998	835 792
Resultat før skattekostnad		39 392 016	25 383 338
Skattekostnad	6	8 619 418	5 590 505
Årsresultat		30 772 598	19 792 833
Totalresultat		30 772 598	19 792 833
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	27 000 000	12 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	3 772 598	7 792 833



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		30 772 598	19 792 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	367 501	7 460 126
Sum immaterielle eiendeler		367 501	7 460 126
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 669 951	1 678 456
Maskiner og anlegg	4	2 230 643	2 245 606
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	317 373	382 090
Sum varige driftsmidler		4 217 966	4 306 151
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		198 855	450 185
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 784 322	12 216 462
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 890 764	3 237 551
Sum varer		3 781 528	6 475 102
Fordringer			
Kundefordringer	9	56 381 804	61 044 391
Andre fordringer		2 279 892	2 100 423
Konsernfordringer	10	277 357	271 023
Sum fordringer		58 939 053	63 415 836
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 755 184	61 574 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 755 184	61 574 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		168 585 001	128 228 073
SUM EIENDELER		173 369 324	140 444 535
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	43 742 021	39 969 423
Sum opptjent egenkapital		43 742 021	39 969 423
Sum egenkapital		48 742 021	44 969 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	37 500 875	20 693 430
Betalbar skatt	6	3 291 338	9 932 532
Skyldige offentlige avgifter	11	10 414 164	13 457 810
Utbytte	7	27 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13,10	46 420 926	39 391 340
Sum kortsiktig gjeld		124 627 302	95 475 112
Sum gjeld		124 627 302	95 475 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		173 369 324	140 444 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 553490

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 484 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE DOKKEN AS
Forretningsadresse: Storebruvegen 2
2930 BAGN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jan Dokken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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 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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 898 484 262
BRØDRENE DOKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	301 505 682	341 567 749
Annen driftsinntekt	2	40 519	362 663
Sum inntekter		301 546 201	341 930 412
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 346 787	-926 649
Varekostnad		134 295 601	162 050 175
Lønnskostnad	3	51 723 766	49 207 441
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 783	674 842
Annen driftskostnad	3,5	76 251 246	106 377 056
Sum kostnader		264 254 183	317 382 866
Driftsresultat		37 292 018	24 547 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 142 185	877 784
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		42 186	41 992
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 099 998	835 792
Resultat før skattekostnad		39 392 016	25 383 338
Skattekostnad	6	8 619 418	5 590 505
Årsresultat		30 772 598	19 792 833
Totalresultat		30 772 598	19 792 833
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	27 000 000	12 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	3 772 598	7 792 833
Sum overføringer og disponeringer		30 772 598	19 792 833



Organisasjonsnr: 898 484 262
BRØDRENE DOKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	367 501	7 460 126
Sum immaterielle eiendeler		367 501	7 460 126
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 669 951	1 678 456
Maskiner og anlegg	4	2 230 643	2 245 606
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	317 373	382 090
Sum varige driftsmidler		4 217 966	4 306 151
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		198 855	450 185
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 784 322	12 216 462
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 890 764	3 237 551
Sum varer		3 781 528	6 475 102
Fordringer			
Kundefordringer	9	56 381 804	61 044 391
Andre fordringer		2 279 892	2 100 423
Konsernfordringer	10	277 357	271 023
Sum fordringer		58 939 053	63 415 836
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 755 184	61 574 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 755 184	61 574 686
Sum omløpsmidler		168 585 001	128 228 073
SUM EIENDELER		173 369 324	140 444 535
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	43 742 021	39 969 423
Sum opptjent egenkapital		43 742 021	39 969 423
Sum egenkapital		48 742 021	44 969 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	37 500 875	20 693 430
Betalbar skatt	6	3 291 338	9 932 532
Skyldige offentlige avgifter	11	10 414 164	13 457 810
Utbytte	7	27 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13,10	46 420 926	39 391 340
Sum kortsiktig gjeld		124 627 302	95 475 112
Sum gjeld		124 627 302	95 475 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		173 369 324	140 444 535



Organisasjonsnr: 898 484 262
BRØDRENE DOKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se vedlegg

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
60.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44465127.00	42956562.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3184335.00	3604009.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1321300.00	1266229.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2753004.00	1380641.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51723766.00	49207441.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader



<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>



Brødrene Dokken AS

KONTANTSTRØMANALYSE	2023	2022
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad	39 392 016	25 383 338
Avskrivninger	636 783	674 842
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0
Årets skattekostnad	-8 619 418	-5 590 505
Endring varelager	1 346 787	-926 649
Endring kundefordringer	32 032 615	-20 798 869
Endring i leverandører	16 807 445	889 871
Endring i andre poster	-30 204 752	-33 907 112
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1	1
	<u>51 391 476</u>	<u>-34 275 084</u>
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetaling langsiktig finansielle anleggsmidler	251 330	91 790
Endring utsatt skatt	7 092 625	-2 662 533
Utbetalinger ved investering i driftsmidler	-548 599	-464 991
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	2	2
	<u>6 795 356</u>	<u>-3 035 734</u>
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Konserninterne overføringer	-6 335	206 244
Utbetalt utbytte	-12 000 000	-22 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	3	3
	<u>-12 006 335</u>	<u>-21 793 756</u>
Netto endring i likvider gjennom året (1+2+3)	46 180 497	-59 104 574
Likviditetsbeholdning 01.01	61 574 686	120 679 260
Likviditetsbeholdning 31.12	<u>107 755 184</u>	<u>61 574 686</u>

Org.nr. 898 484 262



Brødr. Dokken AS



Tlf. 915 70 440



ÅRSRAPPORT
Brødrene Dokken AS
Org.nr. NO 898 484 262 MVA

2023

Styrets årsberetning | Egenerklæring åpenhetsloven
Resultatregnskap | Balanse | Noter til regnskapet
Kontantstrømoppstilling
Revisjonsberetning



Årsberetning 2023 for Brødrene Dokken AS

Virksomhetens art

Brødrene Dokken AS driver maskinentreprenørvirksomhet. Selskapet har forretningslokale på Bagn i Sør-Aurdal kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen i 2023 var kr 301 546 201 mot kr 341 930 412 for 2022. Dette representerer en reduksjon på 11,8 %. Resultat fra drift var i 2023 37 292 018 mot kr 24 547 546 i 2022. Dette representerer en driftsmargin på 12,4 % mot 7,2 % for 2022.

Egenkapitalprosenten pr. 31.12.2023 var på 28,1 mot 32,0 % for 2022.

Brødrene Dokken AS har god ordretilgang og er en etterspurt aktør i markedet. Bransjen har likevel en nedgang og styret ser grunn til at utviklingen til selskapet vil reflektere dette i noen grad. Styret er likevel optimistiske med tanke på sysselsetting og anser nedgangen som midlertidig.

Selskapet er egenkapitalfinansiert og likviditeten er svært god. Den finansielle risikoen anses som lav. Selskapet opererer i ulike markeder i Norge, med både veibygging for det offentlige, og tomtearbeider for større utbyggingsaktører.

Markedsrisikoen anses som middels, grunnet at selskapene har flere ben å stå på. Kredittrisikoen anses som lav, da selskapet er egenkapitalfinansiert. Styret anser risikobildet for å være oversiktlig og under god kontroll.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Styret underbygger forutsetningen med foretakets gode finansielle prestasjoner over flere år, samt god ordretilgang i overskuelige fremtid. Utviklingen foretaket nå er inne i legger, etter styrets oppfatning, forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Arbeidsmiljø og sykefravær

I Brødrene Dokken AS er helse, miljø og sikkerhet er alltid i hovedfokus, og er ISO sertifisert i henhold til kravene i NS-EN ISO 9001:2015, NS-EN ISO 14004:2015 og NS-ISO 45001:2018. Det er en selvfølge at Brødrene Dokke AS skal være en trygg og god arbeidsplass for alle medarbeidere i bedriften. Selskapet mener at et trygt og positivt arbeidsmiljø stimulerer til gode resultater i tillegg til mindre sykefravær.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid i 2023. Sykefraværet utgjør 8,91 %. Korttidsfraværet utgjør 3,1 % og langtidsfraværet utgjør 5,81 %.

Likestilling

Brødrene Dokken AS har i 2023 sysselsatt 70 ansatte, hvorav 5 kvinner og 65 menn. Disse utgjør til sammen ca 60 årsverk. I tillegg til de fast ansatte engasjerer selskapet 21 fast innleide personer. Selskapet opererer i en mannsdominert bransje, men selskapet etterstreber en rettferdig fordeling av arbeidstid og lønn mellom kjønnene.

Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral og diskrimineringsfri på alle områder. Styret består av 3 personer, hvorav 1 er kvinne.



Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet i vesentlig grad.

Forskning og utvikling

Foretaket arbeider generelt løpende med egen utvikling. Det er for øvrig ikke forsknings- og utviklingsaktiviteter av større art.

Styret kjenner for øvrig ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Redegjørelse etter åpenhetsloven

Det fremgår av åpenhetsloven § 5 at virksomheten skal offentliggjøre en redegjørelse om aktsomhetsvurderinger knyttet opp mot interne prosesser, leverandører og forretningspartnere. Foretaket har utarbeidet redegjørelse, Egenerklæring om åpenhetsloven er publisert på nettsiden til Brødrene Dokken AS, <https://www.brodr-dokken.no>.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet styreansvarsforsikring i Gjensidig. Forsikringen dekker det til enhver tid sittende styre og daglig leder om det tas beslutninger som fører til andres økonomiske tap, skade på andre personer og skade på andres eiendeler og eiendom.

Styret i Brødrene Dokken AS

BAGN,

Katrine Dokken
styremedlem

Kenneth Dokken
styreleder

Jan Dokken
styremedlem/daglig leder



VARE

Til generalforsamlingen i Brødrene Dokken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Brødrene Dokken AS for 2023 som viser et overskudd på kr 30 772 598. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømpoppstilling 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 2023, og av dets resultater 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 avvirket.

ValdresRevisorene AS
Valdresvegen 6
2900 Fagernes

Godkjent revisjonsselskap
Godkjent regnskapsselskap
Org.nr: 992 897 104

Tlf: 61 36 57 50
post@vare.no
www.vare.no



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>

Fagernes, 23. mai 2024
ValdresRevisorene AS

Vegard Vestrom
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Brødrene Dokken AS

Noter til årsregnskapet
2023

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift. Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2022.

Salgsinntekter og kostnader

For anleggskontrakter benyttes løpende avregning som prinsipp for regnskapsføring. Løpende avregning innebærer at inntekter og kostnader ved kontrakten fordeles på de regnskapsperiodene kontrakten går over.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

2 Driftsinntekt

Omsetning fordelt på geografisk marked

	2023	2022
Valdres	254 395 410	298 167 601
Oslo og omegn	47 110 272	38 006 859
Annet	0	5 393 289
Sum	301 505 682	341 567 749

All omsetning er definert i samme virksomhetsområde

Annen driftsinntekt

Gevinst ved realisasjon av driftsmidler	0	0
Andre inntekter	40 519	362 663
Sum	40 519	362 663



3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2023	2022
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	42 956 562	42 956 562
Arbeidsgiveravgift	3 604 009	3 604 009
Pensjonskostnad	1 266 229	1 266 229
Andre lønnskostnader	1 380 641	1 380 641
Sum lønnskostnader	49 207 441	49 207 441

Årsverk	60	60
---------	----	----

Offentlig tjenstepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Lønn	894 000	0
Annen godtgjørelse	6 765	0
Pensjonskostnader	17 880	0
Sum godtgjørelser	900 765	0

	2023	2022
Revisor		
Revisjonshonorar	92 120	87 870
Revisors honorar for andre tjenester	45 460	23 885
Sum godtgjørelser	137 580	111 755

4 Varige driftsmidler

	byggningsm. driftsmidler	Maskiner anlegg og ustyr	Transport- midler	Kontor- maskiner	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 235 854	9 787 009	2 391 332	878 632	15 292 827
Årets tilgang		497 718		50 881	548 599
Årets avgang					0
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 235 854	10 284 727	2 391 332	929 513	15 841 426
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2022	557 399	7 541 406	2 202 806	685 070	10 986 681
Avskrivning i 2023	8 505	512 684	19 395	96 204	636 783
Tilbakeført avskrivning i 2023					0
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2023	565 904	8 054 090	2 222 201	781 274	11 623 469
Balanseverdi pr. 31.12.2023	1 669 951	2 230 639	169 131	148 242	4 217 966

Prosentsetter for lineære avskrivninger	0-2%	10-33%	4-20%	16-33%	
---	------	--------	-------	--------	--

5 Leieavtaler

Det ble i årets regnskap kostnadsført kr 41 425 476 i leie av maskiner og utstyr. Av dette var kr 38 074 207 konsernintern leie. Selskapet har ikke balanseført forskuddsleie eller tilhørende kostnader i 2023.



6 Skatter

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	8 253 038	8 253 038
Endring i utsatt skattefordel	-2 662 534	-2 662 535
Skattekostnad ordinært resultat	5 590 504	5 590 503
Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:		
Resultat før skattekostnad	39 392 016	25 383 338
Permanente forskjeller	-212 838	28 045
Endring i midlertidige forskjeller	-32 239 207	12 102 425
Årets skattepliktige inntekt	6 939 971	37 513 808
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	1 526 794	8 253 038
Endring utsatt skatt	7 092 626	-2 662 534
Korreksjon som følge av ikke balanseføring av utsatt skattefordel		
Skattedifferanse tidligere år		
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 619 420	5 590 504
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	39 392 016	25 383 338
Beregnet skatt av resultat før skatt	8 666 244	5 584 334
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-46 824	6 170
Sum	8 619 419	5 590 504
Effektiv skattesats	21,88 %	22,02 %

	31.12.2022	31.12.2023	Endring
<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:</i>			
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Varige driftsmidler	-463 617	-394 176	-69 441
Fordringer	-29 675 760	4 633 948	-34 309 708
Gevinst og tapskonto	-50 290	-40 232	-10 058
Avsetninger	-3 720 000	-5 870 000	2 150 000
Sum midlertidige forskjeller i årets skattepliktige inntekt	-33 909 667	-1 670 460	-32 239 207
Aksjer og andeler			
Underskudd til fremføring			
Sum midlertidige forskjeller	-33 909 667	-1 670 460	
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-7 460 127	-367 501	-7 092 626

Utsatt skattefordel er inntatt i regnskapet.
Ved beregning av betalbar skatt og for utsatt skattefordel benyttes 22%.

7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	5 000 000		39 969 424	44 969 424
Årsresultat			30 772 598	30 772 598
Avsatt utbytte			-27 000 000	-27 000 000
Egenkapital 31.12.2023	5 000 000	0	43 742 022	48 742 021

8 Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.
Opptjente ikke fakturerte driftsinntekter utgjør netto etter påregnelige tap kr 27 495 089

Av selskapets fordringer er kr 198 855 klassifisert som langsiktige. Av dette vedrører kr 107 855 oppussing av leide lokaler, og kostnadsføres over leleperioden. Første års leie er klassifisert som kortsiktig fordring og utgjør kr 107 847.



10 Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Fordring Dokken Eiendomsutvikling	54 969	54 969
Fordring Dokken Anleggsmaskiner	108 206	108 206
Annen fordring Dokken Eiendomsutvikling AS	107 855	107 847
Sum	271 030	271 022

Gjeld		
Kortsiktig gjeld Jan Dokken Invest AS	5 769 036	5 769 036
Utbytte til Jan Dokken Invest AS	27 000 000	22 000 000
Sum	32 769 036	27 769 036

Varer og tjenester kjøpt fra selskap i samme konsern		
Dokken Anleggsmaskiner AS	48 004 387	44 580 653
Dokken Eiendomsutvikling AS	2 562 000	2 613 250
Valdres Eiendom AS	486 000	318 000
Sum	51 052 387	47 193 903

Varer og tjenester solgt til selskap i samme konsern		
Valdres Eiendom AS	893 175	410 875
Sum	893 175	410 875

11 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 1 854 696 bundet til ansattes skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk er bokført med kr 1 759 402.

12 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital, kr 5 000 000, er fordelt på 5 000 aksjer, hver pålydende kr 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel:
Jan Dokken Invest AS	100 %

13 Pantstillelser og garantiforpliktelser

Gjeld sikret ved pant 0

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for ovennevnte gjeld er:

Inventar og utstyr	
Bygninger og anlegg	
SUM	0

Gjeld til kredittinstitusjoner vil fem år etter regnskapsårets slutt utgjøre: 0

Bokførte garantiforpliktelser: 5 870 000

Poster utenom balansen

Selskapets garantiforpliktelse består av 3 entreprenørgarantier og godslyve garanti til SVV, med en samlet sum på kr 606 233. Beløpet er dekket av bankgaranti i Nordea Bank Norge ASA.