



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 721 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH. JOHANSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse: Engomsvingen 7
2323 INGERBERG

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: Sture Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	236 545 189	180 147 615
Sum inntekter		236 545 189	180 147 615
Kostnader			
Varekostnad	2	184 134 183	125 918 126
Lønnskostnad	3, 4	38 140 734	38 598 070
Ordinære avskrivninger	5	649 095	544 761
Andre driftskostnader	2, 3, 5	11 063 683	5 850 608
Sum kostnader		233 987 695	170 911 565
Driftsresultat		2 557 494	9 236 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271 251	549 727
Sum finansinntekter		271 251	549 727
Annen rentekostnad		49 327	12 389
Sum finanskostnader		49 327	12 389
Netto finans		221 924	537 338
Ordinært resultat før skattekostnad		2 779 418	9 773 388
Skattekostnad på resultat	6	613 064	2 150 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 166 354	7 623 243
Årsresultat	7	2 166 354	7 623 243
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 166 354	7 623 243
Totalresultat		2 166 354	7 623 243
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7, 7	500 000	6 000 000
Avgitt konsernbidrag	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført til/fra annen egenkapital	7	1 666 354	1 623 243
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		2 166 354	7 623 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5, 8	1 477 704	1 651 003
Sum varige driftsmidler		1 477 704	1 651 003
Sum anleggsmidler		1 477 704	1 651 003
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	29 548 225	36 947 006
Andre kortsiktige fordringer	9, 10, 11	30 590 072	14 085 004
Sum fordringer		60 138 297	51 032 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 221 726	1 144 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 221 726	1 144 454
Sum omløpsmidler		61 360 023	52 176 464
SUM EIENDELER		62 837 727	53 827 467
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 600)	7, 12	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 851 927	8 185 573
Sum opptjent egenkapital		9 851 927	8 185 573
Sum egenkapital	7	12 451 927	10 785 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	6	1 992 575	2 926 935
Sum avsetninger for forpliktelser		1 992 575	2 926 935
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 992 575	2 926 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	19 041 942	12 467 456
Betalbar skatt	6	1 547 424	3 249 810
Skyldige offentlige avgifter		7 549 112	6 232 384
Skyldig utbytte	7	500 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 11, 13	19 754 747	12 165 309
Sum kortsiktig gjeld		48 393 225	40 114 959
Sum gjeld		50 385 800	43 041 894
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 837 727	53 827 467



STYRETS BERETNING 2022 for TH JOHANSEN & SØNNER AS

Virksomhetsområdet til Th Johansen & sønner A/S er entreprenørvirksomhet med hovedområde innen bygg- og murmestertjenester og annen økonomisk virksomhet i tilknytning til dette.

Selskapets forretningsadresse er 2323 Ingeberg i Hamar kommune og holder til i et leid moderne bygg i Trehørningen Næringspark.

Dobloug Entreprenør Holding AS overtok 100 % av selskapets aksjer i slutten av august 2018. Selskapet er blitt godt integrert i Dobloug Gruppens entreprenørvirksomhet.

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultat og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift og stilling per 31.12.22. Årsoppgjøret er avgitt under forutsetning av videre drift. Til grunn ligger selskapets resultatprognoser for 2023 og de langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en god økonomisk stilling. Vår evne til egenfinansiering av fremtidige investeringer vurderes som god.

Selskapets overskudd for regnskapsåret 2022 ble kr 2 166 354. Styret foreslår at overskuddet disponeres som følger:

- Avsetning for utbytte	kr 500 000
- Overført til annen egenkapital	kr 1 666 354
- Sum overføringer	kr 2 166 354

Aktiviteten i selskapet har i regnskapsåret vært høy gjennom hele året. Dette førte til at årsomsetningen i 2022 ble på kr 236 545 189 som er selskapets høyeste omsetning noen gang. Omsetningsveksten fra 2021 ble i overkant av kr 56 mill og som utgjør ca 30 %. Resultatet for 2022 ble vesentlig svakere enn for 2021. Årsaken til nedgangen er sammensatt av flere faktorer. De viktigste er at driftskostnadene totalt sett har hatt en stor økning uten at all kostnadsøkning har vært mulig å få kompensert, at det gjennom året er avsluttet to prosjekter som har belastet regnskapet negativt og at den sterke veksten har vært en utfordring. Styret vurderer resultatet som svakt og lavere enn både målsetning og forventning. Likviditeten gjennom året har det første halve året vært noe mer presset enn tidligere, men den har bedret seg mye mot slutten av året. Innvilgede trekkfasiliteter har ikke vært benyttet. Disponibel likviditet pr 31.12.2022 utgjør kr 1 221 726 i tillegg til at selskapet inngår i konsernets felles finansieringsramme gjennom konsernkonto med inntestående pr 31.12. på kr 29 649 995. Eksterne utestående fordringer er noe lavere enn året før og det er ikke knyttet spesiell usikkerhet til fordringene. Vår kundestruktur er i hovedsak gjennomgående solid og kredittisikoen vurderes som relativt liten. Styret vurderer videre at selskapet ikke er utsatt for renterisiko ettersom selskapet ikke har rentebærende langsiktig gjeld. Selskapet har en solid kundemasse og en god ordreserve for 2023 og noe for 2024.

Egenkapitalen utgjør kr 12 451 927. Selskapets total kapital er kr 62 837 727. Den bokførte egenkapitalandelen utgjør 20 % som er det samme som foregående år. Kortsiktig gjeld utgjør kr 48 393 225 og utgjør 96 % av total gjeld.



Netto kontantstrøm på operasjonelle aktiviteter i 2022 utgjør kr 6 509 862 mens selskapets driftsresultat er på kr 2 557 418. Forskjellen skyldes i hovedsak endring i kunder, leverandører og annen kortsiktig gjeld. De samlede investeringer i selskapet for 2022 var på kr 475 796.

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for et mulig ansvar de kan få overfor selskapet eller tredjeperson.

Arbeidsmiljøet i bedriften vurderes å være godt og det er god stemning i organisasjonen. Totalt sykefravær har i 2022 vært på 5,6 %. Sykefraværet fordeler seg med 2,9 % på korttidsfravær og 2,7 % på langtidsfravær. Sykefraværet har gjennom året vist en forbedring i forhold til tidligere år, men sykefraværet er fortsatt for høyt. Det arbeides aktivt med å få redusert sykefraværet ytterligere. Fraværet har gjennom året vært lite påvirket av Covid 19 bortsett fra i starten av 2022 hvor korttidsfraværet var relativt stort. Av fraværet i 2022 skyldes 107 dager skaden som ble rapportert i 2021. Det er i løpet av 2022 ikke rapportert om nye skader som har resultert i fravær. Det er kontinuerlig stort fokus på arbeide innen HMS.

Selskapet har felles arbeidsmiljøutvalg for konsernets entreprenørbedrifter som blant annet skal se på behovet for tiltak i bedriftene for å fremme formålene i likestillings- og diskrimineringsloven. Arbeidet er godt i gang og følges opp med regelmessige møter i arbeidsmiljøutvalget.

Selskapet hadde per utgangen av 2022 1 kvinne og 58 menn fast ansatt. Selskapet bestreber seg på å være en attraktiv arbeidsgiver for alle ansatte uansett kjønn og etnisitet. Bedriften har felles arbeidsmiljøutvalg med de andre entreprenørbedriftene i konsernet som blant annet skal se på behovet for tiltak i bedriften for å fremme formålene i likestillings- og diskrimineringsloven. Arbeidet i utvalget er godt i gang og følges opp med regelmessige møter hvor det også er stor fokus på HMS. Selskapet driver i en mannsdominert bransje og har som mål å være en arbeidsplass hvor det er likestilling mellom kvinner og menn og mellom ansatte med forskjellig etnisitet når det gjelder for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Etter styrets oppfatning er likestillingsspørsmålene tilfredsstillende ivaretatt. Selskapets ledergruppe har benyttet seg av tilbudet om å bli aksjonærer i selskapet. Styret består av 1 kvinne og 8 menn.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Selskapet driver ikke en virksomhet som krever utslippstillatelse fra offentlig myndighet. Etter styrets oppfatning driver ikke selskapet med virksomhet som etter gjeldende lovgivning forurensar det ytre miljø.

Selskapet har startet på arbeidet med å kartlegge og vurdere de faktiske forholdene i samsvar med åpenhetsloven. Selskapet vil innen 30 juni 2023 ha på plass en redegjørelse for aktsomhetsvurderinger som offentliggjøres på hjemmesiden.

Selskapet arbeider løpende med å forbedre interne rutiner og prosesser. I den forbindelse ble det i 2019 arbeidet med ISO sertifisering innen ISO 9001 og ISO 14001. Begge ble bekreftet oppnådd og godkjent 30 januar 2020 og gjelder til 2024 forutsatt årlig revisjon. Det er i januar 2023 gjennomført resertifisering hvor det ikke ble avdekket noen avvik. Det ble kun noen få merknader og forbedringspunkter. Selskapet avventer å få tilsendt ajourførte nye sertifikater. I tillegg har selskapet sentral godkjenning for ansvarsrett etter plan – og bygningsloven innen alle aktuelle virksomhetsområder som selskapet spenner over.

Det har vært større aktivitet i starten på 2023 sammenlignet med starten på fjoråret. Ordreserven for 2023 er god. I tillegg kan det komme oppdrag fra de kundene vi har rammeavtaler med og eventuelle nye oppdrag. Dette sett i sammenheng med den positive utviklingen i annet halvår 2022 i tillegg til igangsatte forbedringstiltak i organisasjonen gjør at utsiktene for 2023 er gode. Imidlertid vil krigen i Ukraina kunne påvirke virksomheten. Omfanget er usikkert, men det forventes fortsatt høy pris på alle innsatsfaktorene og en viss usikkerhet med leveringstida av byggematerialer.



Pål Dobloug
Styremedlem

Ingeberg / 6. 03. 2023

Joar Grini
Styremedlem

Even Afseth
Styreleder

Jan Ingar Vestli
Styremedlem

Thomas Pedersen
Styremedlem

Renate Lunde Grandum
Styremedlem

Tom Skjæringstad
Styremedlem

Geir Torgersen
Styremedlem

Sture Pedersen
Styremedlem/daglig leder



Resultatregnskap
Th Johansen & Sønner AS

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	236 545 189	180 147 615
Sum driftsinntekter		236 545 189	180 147 615
Varekostnad	2	184 134 183	125 918 126
Lønnskostnad	3, 4	38 140 734	38 598 070
Ordinære avskrivninger	5	649 095	544 761
Andre driftskostnader	2, 3, 5	11 063 683	5 850 608
Sum driftskostnader		233 987 695	170 911 565
Driftsresultat		2 557 494	9 236 050
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		271 251	549 727
Rentekostnader		49 327	12 389
Resultat av finansposter		-221 924	-537 338
Ordinært resultat før skattekostnad		2 779 418	9 773 388
Skattekostnad på resultat	6	613 064	2 150 145
Årets resultat	7	2 166 354	7 623 243
Overføringer			
Avsatt utbytte	7	500 000	6 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	7	1 666 354	1 623 243
Sum overføringer		2 166 354	7 623 243



Balanse

Th Johansen & Sønner AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5, 8	1 477 704	1 651 003
Sum varige driftsmidler		1 477 704	1 651 003
Sum anleggsmidler		1 477 704	1 651 003
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	29 548 225	36 947 006
Andre kortsiktige fordringer	9, 10, 11	30 590 072	14 085 004
Sum fordringer		60 138 297	51 032 010
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 221 726	1 144 454
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		1 221 726	1 144 454
Sum omløpsmidler		61 360 023	52 176 464
Sum eiendeler		62 837 727	53 827 467



Balanse
Th Johansen & Sønner AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 600)	7, 12	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 600 000</u>	<u>2 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 851 927	8 185 573
Sum opptjent egenkapital		<u>9 851 927</u>	<u>8 185 573</u>
Sum egenkapital	7	<u>12 451 927</u>	<u>10 785 573</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 992 575	2 926 935
Sum langsiktig gjeld		<u>1 992 575</u>	<u>2 926 935</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	19 041 942	12 467 456
Betalbar skatt	6	1 547 424	3 249 810
Skyldige offentlige avgifter		7 549 112	6 232 384
Skyldig utbytte	7	500 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 11, 13	19 754 747	12 165 309
Sum kortsiktig gjeld		<u>48 393 225</u>	<u>40 114 959</u>
Sum gjeld		<u>50 385 800</u>	<u>43 041 894</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>62 837 727</u>	<u>53 827 467</u>



Balanse

Th Johansen & Sønner AS

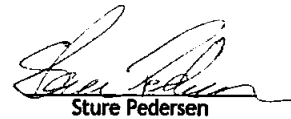
Hamar, 16.03.2023


Pål Dobloug

styremedlem


Even Afseth

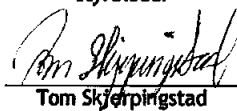
styreleder


Sture Pedersen

styremedlem/daglig leder


Renate Lunde Grandum

styremedlem


Tom Skjerpingstad

styremedlem


Geir Torgersen

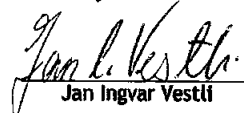
styremedlem


Thomas Pedersen

styremedlem


Joar Grini

styremedlem


Jan Ingvar Vestli

styremedlem



Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert og regnskapsført etter løpende avregningsmetode med påslag for fortjeneste. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Opptjent ikke fakturert kontraktsinntekt klassifiseres under andre fordringer som utført ikke fakturert inntekt.

Fordringer

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Garantier og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti og servicearbeider for avsluttede anlegg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Beløpet balanseføres som annen kortsiktig gjeld.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leasingavtale. Ved operasjonell leasing kostnadsføres leasingleien direkte. Th Johansen & Sønner har kun operasjonell leasing.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for de som er ansatt. Den innskuddsbaserte pensjonsordningen kostnadsføres i takt med betaling av pensjonspremien. Den fremtidige pensjon vil avhenge av tilskuddenes størrelse og avkastning på pensjonssparingen. Selskapet forpliktelse er fullt ut innfridd ved tilskuddsordningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2022

Kontantstrøm

Kontantstrøm er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd og kontanter.

Note 1 Salgsinntekter fordelt på virksomhetsområde

	2022	2021
Entreprenørvirksomhet østlandsområdet	236 501 983	180 147 615
Gevinst salg driftsmidler	43 206	0
Sum driftsinntekter	236 545 189	180 147 615

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 9.

Selskapets transaksjoner med nærstående	2022
Salg av varer og tjenester	
- salg av tjenester	3 222 729
<u>Sum salg av varer og tjenester</u>	<u>3 222 729</u>
Kjøp av varer og tjenester	
- kjøp av tjenester	10 741 640
<u>Sum kjøp av varer og tjenester</u>	<u>10 741 640</u>

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	30 559 694	31 094 179
Arbeidsgiveravgift	5 007 787	4 988 054
Pensjonskostnader	1 478 483	1 433 669
Andre ytelser	1 094 770	1 082 168
<u>Sum</u>	<u>38 140 734</u>	<u>38 598 070</u>
Antall årsverk pr 31.12. 55		
Ytelser til ledende personer	2022	2021
Lønn / honorar	Daglig leder	Styre
Bonus	957 676	0
Pensjonsutgifter	51 700	
Annen godtgjørelse	90 381	
	66 469	

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 95 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 200.



Noter 2022

Note 4 Pensjoner

Selskapet har en pensjonsavtale med tidligere eier. Avtalen gir en årlig livsvarig pensjon på kr 12 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning går utover minstekravene og tilfredsstiller kravene i denne lov. Betalt premie utgjør for 2022 utgjør kr 1 375 894. I tillegg har selskapet usikret forpliktelse knyttet til AFP-ordningen.

Note 5 Varige driftsmidler

	Påkost. leide lokaler	Utstyr, biler mv.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	463 750	7 527 772	7 991 522
Tilgang	0	475 796	475 796
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	463 750	8 003 568	8 467 318
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	-463 750	- 6 525 864	-6 989 614
Bokført verdi pr. 31.12.	0	1 477 704	1 477 704
Årets avskrivninger	0	649 095	649 095
Avskrivningsprosent	20 %	20 - 25 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Kostnadsført leie knyttet til leieavtaler for leie av lokaler kr 1 752 937. Leieavtale på lokaler gjelder fra 01.10.2018 og har en varighet på 9 år.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 547 424	3 249 810
Endring i utsatt skatt	- 934 360	- 1 099 665
Skattekostnad ordinært resultat	613 064	2 150 145
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 779 418	9 773 338
Permanente forskjeller	7 228	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 247 101	4 998 473
Skattepliktig inntekt	7 033 747	14 771 861
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 547 424	3 249 810
Sum betalbar skatt i balansen	1 547 424	3 249 810

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:



Noter 2022

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	- 169 199	-20 406	- 148 793
Tilvirkningskontrakter	9 819 361	13 821 026	- 4 001 666
Kundefordringer	-50 000	- 42 607	- 7 393
Gevinst - og tapskonto	356 998	446 247	- 89 249
Avsetninger mv	-900 000	- 900 000	0
Sum	9 057 159	13 304 260	- 4 247 101
Utsatt skatt (22 %)	1 992 575	2 926 935	- 934 360

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	2 600 000	8 185 573	10 785 573
Årets resultat		2 166 354	2 166 354
Utbytte		- 500 000	-500 000
Pr 31.12.2022	2 600 000	9 851 927	12 451 927

Note 8 Fordringer, langsiktig gjeld /pantstillelser og garantier

	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant		
Sikkerhet stillet for avgitte garantier	10 775 308	15 610 625
Sum	10 775 308	15 610 625
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld og garantier		
Biler og utstyr	1 477 704	1 651 003
Kundefordringer	21 267 341	37 089 156
Sum	22 745 045	38 740 159

Dobloug Holding AS benytter konsernkonto og Th Johansen & Sønner AS har stillet kundefordringer som sikkerhet ovenfor konsernets trekkrettigheter i bank.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	8 761	211 771	29 649 995	13 896 691
Sum	8 761	211 771	29 649 995	13 896 691

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	251 449	257 697	0	0
Sum	251 449	257 697	0	0



Noter 2022

Note 10 Konsernkonto og bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr 1 221 726.

Dobloug Holding AS benytter konsernkonto hvor samtlige av konsernets bankkonti er tilknyttet med unntak av skattetrekkskonto. Netto bank som er registrert på Th Johansen & Sønner AS er i regnskapet ført som fordring mot Dobloug Holding AS, og klassifisert under andre fordringer. Pr 31.12. utgjør dette kr 29 649 995.

Note 11 Prosjekter under utførelse

Anlegg under utførelse til løpende avregningsmetode med påslag for fortjeneste

	2022	2021
Inntektsført på igangværende prosjekter	87 787 686	110 078 810
Kostnader knyttet til igangværende prosjekter	- 80 405 199	-97 514 275
Inntektsført bidrag på igangværende prosjekter	7 382 487	12 564 535
Utført ikke fakturert på igangværende prosjekter	3 061 305	- 142 150
Forskudd fra kunder på igangværende prosjekter	13 200 000	0

Selskapet har ingen igangværende tapsprosjekt.



Noter 2022

Note 12 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer, pålydende kr 2 600,- aksje, totalt kr 2 600 000,-. Det er kun en aksjeklasse

Eierstruktur	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Aksjonær			
Dobloug Entreprenør Holding AS	950	95,0%	
Tom Skjerpingsstad	10	1,0%	styremedlem
Jan Ingvar Vestli	10	1,0%	styremedlem
Thomas Pedersen	10	1,0%	styremedlem
Geir Torgersen	5	0,5%	styremedlem
Arlid Hoberg	5	0,5%	styremedlem
Sture Pedersen	5	0,5%	styremedlem
Renate Lunde Grandum	5	0,5%	styremedlem
Sum	1 000	100%	

Dobloug Holding AS utarbeider konsernregnskap der Th Johansen & Sønner AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert på morselskapets forretningskontor på Ingeberg

Note 13 Garantiforpliktelser

Selskapets avsetning for service- og garantiforpliktelser er beregnet til kr 1 200 000. Avsetningen er balanseført som annen kortsiktig gjeld og er uendret gjennom 2022.



Th Johansen & Sønner AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	2 779 418	9 773 388
Periodens betalte skatt	-3 249 810	-3 113 845
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-43 206	0
Ordinære avskrivninger	649 095	544 761
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og utbetaling i pensjonsordningen	0	0
Endring i kundefordringer	7 398 781	-7 635 641
Endring i leverandørgjeld	6 574 486	4 679 869
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-7 598 902	6 546 943
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 509 862	10 795 475
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	535 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-967 590	-843 891
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-432 590	-843 891
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Enring konsernkont	0	0
Utbetaling av utbytte	-6 000 000	-9 912 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-6 000 000	-9 912 000
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	77 272	39 584
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 144 454	1 104 870
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 221 726	1 144 454
Denne består av		
Bankinnskudd	1 221 726	1 144 454



Til generalforsamlingen i Th Johansen & Sønner AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Th Johansen & Sønner AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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.

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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik

PricewaterhouseCoopers AS, Aslak Boltsgate 42, Postboks 1100, NO-2305 Hamar
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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.

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>

HAMAR, 16. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Bakke, Pål	BANKID_MOBILE	2023-03-30 11:57

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.