

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 916 666 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA INVEST AS
Forretningsadresse: Gjellebekkstubben 10
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Fjeldstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 5	123 518	168 433
Sum kostnader		123 518	168 433
Driftsresultat		-123 518	-168 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	1 833 333	0
Annen finansinntekt	6	0	3 986 215
Sum finansinntekter		1 833 333	3 986 215
Annen rentekostnad	6	0	66 635
Sum finanskostnader		0	66 635
Netto finans		1 833 333	3 919 580
Ordinært resultat før skattekostnad		1 709 815	3 751 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 709 815	3 751 147
Årsresultat		1 709 815	3 751 147
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	0
Tilleggsutbytte		2 650 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 940 185	3 751 147
Sum overføringer og disponeringer		1 709 815	3 751 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	16 216 722	16 216 722
Investeringer i aksjer og andeler	11	3 500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		19 716 722	16 216 722
Sum anleggsmidler		19 716 722	16 216 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	13, 14	2 448 200	1 233 315
Sum fordringer		2 448 200	1 233 315
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 302 524	8 008 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 302 524	8 008 559
Sum omløpsmidler		4 750 724	9 241 874
SUM EIENDELER		24 467 446	25 458 596
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16, 17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt utbytte	16	-1 000 000	
Annen egenkapital	16	16 069 576	17 009 761
Sum opptjent egenkapital		15 069 576	17 009 761
Sum egenkapital		23 379 900	25 320 085
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	8 750	46 376
Utbytte	16	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1, 14	78 795	92 135
Sum kortsiktig gjeld		1 087 545	138 511
Sum gjeld		1 087 545	138 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 467 445	25 458 596



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	187 035 842	152 304 344
Annen driftsinntekt	2	3 390 127	4 887 275
Sum inntekter		190 425 969	157 191 619
Kostnader			
Varekostnad		108 347 633	90 932 187
Lønnskostnad	3	29 653 639	24 644 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	11 772 698	11 214 686
Annen driftskostnad	3, 5	20 498 218	14 631 838
Sum kostnader		170 272 188	141 422 753
Driftsresultat		20 153 781	15 768 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	6 383	1 075
Annen finansinntekt	6		92 447
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6, 7		380 219
Sum finansinntekter		6 383	473 741
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6, 7	1 163 169	
Annen rentekostnad	6	629 703	468 904
Annen finanskostnad	6	156	575
Sum finanskostnader		1 793 028	469 479
Netto finans		-1 786 645	4 262
Ordinært resultat før skattekostnad		18 367 136	15 773 128
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 424 840	3 457 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 942 296	12 315 876
Årsresultat		13 942 296	12 315 876



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Minoritetsinteresser		5 470 039	2 353 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 472 257	9 962 590



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	596 760	634 240
Sum immaterielle eiendeler		596 760	634 240
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	19 141 780	17 778 269
Maskiner og anlegg	5, 9	27 436 301	26 937 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	8 650 425	7 795 898
Sum varige driftsmidler		55 228 506	52 512 120
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	3 500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		3 500 000	
Sum anleggsmidler		59 325 266	53 146 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	272 029	323 064
Sum varer		272 029	323 064
Fordringer			
Kundefordringer	1, 13, 14	42 326 262	34 925 469
Andre fordringer	13, 14	3 048 151	3 448 327
Sum fordringer		45 374 413	38 373 796
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	7 331 026	8 494 195
Sum investeringer		7 331 026	8 494 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	29 369 104	27 467 496



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 369 104	27 467 496
Sum omløpsmidler		82 346 572	74 658 551
SUM EIENDELER		141 671 838	127 804 911

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	16, 17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324

Opptjent egenkapital

Avsatt utbytte	16	-2 650 000	
Annen egenkapital	16	43 928 340	36 456 083
Minoritetsinteresser		27 023 743	22 720 371
Sum opptjent egenkapital		68 302 083	59 176 454

Sum egenkapital

76 612 407 **67 486 778**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8	5 349 467	5 596 986
Sum avsetninger for forpliktelser		5 349 467	5 596 986

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	5 500 000	6 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	9, 13	15 962 171	13 474 283
Sum annen langsiktig gjeld		21 462 171	19 974 283

Sum langsiktig gjeld

26 811 638 **25 571 269**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	14	17 587 852	17 648 920
Betalbar skatt	8	4 672 360	2 470 931
Skyldige offentlige avgifter		5 759 362	4 937 575



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Utbytte	16	2 166 667	
Annen kortsiktig gjeld	1, 14	8 061 553	9 689 439
Sum kortsiktig gjeld		38 247 794	34 746 865
Sum gjeld		65 059 432	60 318 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 671 839	127 804 912



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481668

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 666 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA INVEST AS
Forretningsadresse: Gjellebekkstubben 10
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Fjeldstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 5	123 518	168 433
Sum kostnader		123 518	168 433
Driftsresultat		-123 518	-168 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	1 833 333	0
Annen finansinntekt	6	0	3 986 215
Sum finansinntekter		1 833 333	3 986 215
Annen rentekostnad	6	0	66 635
Sum finanskostnader		0	66 635
Netto finans		1 833 333	3 919 580
Ordinært resultat før skattekostnad		1 709 815	3 751 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 709 815	3 751 147
Årsresultat		1 709 815	3 751 147
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	0
Tilleggsutbytte		2 650 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 940 185	3 751 147
Sum overføringer og disponeringer		1 709 815	3 751 147



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	16 216 722	16 216 722
Investeringer i aksjer og andeler	11	3 500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		19 716 722	16 216 722
Sum anleggsmidler		19 716 722	16 216 722

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	13, 14	2 448 200	1 233 315
Sum fordringer		2 448 200	1 233 315

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 302 524	8 008 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 302 524	8 008 559

Sum omløpsmidler **4 750 724** **9 241 874**

SUM EIENDELER **24 467 446** **25 458 596**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	16, 17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324

Opptjent egenkapital

Avsatt utbytte	16	-1 000 000	
Annen egenkapital	16	16 069 576	17 009 761
Sum opptjent egenkapital		15 069 576	17 009 761

Sum egenkapital **23 379 900** **25 320 085**

Sum langsiktig gjeld **0** **0**



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	8 750	46 376
Utbytte	16	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1, 14	78 795	92 135
Sum kortsiktig gjeld		1 087 545	138 511
Sum gjeld		1 087 545	138 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 467 445	25 458 596



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	187 035 842	152 304 344
Annen driftsinntekt	2	3 390 127	4 887 275
Sum inntekter		190 425 969	157 191 619
Kostnader			
Varekostnad		108 347 633	90 932 187
Lønnskostnad	3	29 653 639	24 644 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	11 772 698	11 214 686
Annen driftskostnad	3, 5	20 498 218	14 631 838
Sum kostnader		170 272 188	141 422 753
Driftsresultat		20 153 781	15 768 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	6 383	1 075
Annen finansinntekt	6		92 447
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6, 7		380 219
Sum finansinntekter		6 383	473 741
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6, 7	1 163 169	
Annen rentekostnad	6	629 703	468 904
Annen finanskostnad	6	156	575
Sum finanskostnader		1 793 028	469 479
Netto finans		-1 786 645	4 262
Ordinært resultat før skattekostnad		18 367 136	15 773 128
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 424 840	3 457 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 942 296	12 315 876
Årsresultat		13 942 296	12 315 876
Minoritetsinteresser		5 470 039	2 353 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 472 257	9 962 590



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	596 760	634 240
Sum immaterielle eiendeler		596 760	634 240
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	19 141 780	17 778 269
Maskiner og anlegg	5, 9	27 436 301	26 937 953
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	8 650 425	7 795 898
Sum varige driftsmidler		55 228 506	52 512 120
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	3 500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		3 500 000	
Sum anleggsmidler		59 325 266	53 146 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	272 029	323 064
Sum varer		272 029	323 064
Fordringer			
Kundefordringer	1, 13, 14	42 326 262	34 925 469
Andre fordringer	13, 14	3 048 151	3 448 327
Sum fordringer		45 374 413	38 373 796
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	7 331 026	8 494 195
Sum investeringer		7 331 026	8 494 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	29 369 104	27 467 496
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 369 104	27 467 496
Sum omløpsmidler		82 346 572	74 658 551



SUM EIENDELER		141 671 838	127 804 911
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16, 17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte	16	-2 650 000	
Annen egenkapital	16	43 928 340	36 456 083
Minoritetsinteresser		27 023 743	22 720 371
Sum opptjent egenkapital		68 302 083	59 176 454
Sum egenkapital		76 612 407	67 486 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	5 349 467	5 596 986
Sum avsetninger for forpliktelses		5 349 467	5 596 986
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	5 500 000	6 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	9, 13	15 962 171	13 474 283
Sum annen langsiktig gjeld		21 462 171	19 974 283
Sum langsiktig gjeld		26 811 638	25 571 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	17 587 852	17 648 920
Betalbar skatt	8	4 672 360	2 470 931
Skyldige offentlige avgifter		5 759 362	4 937 575
Utbytte	16	2 166 667	
Annen kortsiktig gjeld	1, 14	8 061 553	9 689 439
Sum kortsiktig gjeld		38 247 794	34 746 865
Sum gjeld		65 059 432	60 318 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 671 839	127 804 912



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
30.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24347235.00	20670548.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3542936.00	2928133.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	535302.00	331821.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1228167.00	713540.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29653639.00	24644042.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Soka Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Soka Invest AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som 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, og
- konsernregnskapet, som 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,
- gir selskapsregnskapet 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 og konsernet 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

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Drammen, 31. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Guro Skjeggerud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Skjeggerud, Guro	BANKID_MOBILE	2023-06-01 07:46

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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

**Soka Invest AS**
RESULTATREGNSKAP

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern		
2022	2021		Note	2022	2021
0	0	Salgsinntekter	1, 2	187 035 842	152 304 344
0	0	Andre driftsinntekter	2	3 390 127	4 887 275
0	0	Sum driftsinntekter		190 425 969	157 191 619
0	0	Varekostnad		108 347 633	90 932 187
0	0	Lønnskostnad	3	29 653 639	24 644 042
0	0	Avskrivninger	4, 5	11 772 698	11 214 686
123 518	168 433	Andre driftskostnader	3, 5	20 498 218	14 631 838
123 518	168 433	Sum driftskostnad		170 272 188	141 422 753
-123 518	-168 433	Driftsresultat		20 153 781	15 768 866
1 833 333	0	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	0	0
0	0	Andre renteinntekter	6	6 383	1 075
0	3 986 215	Andre finansinntekter	6	0	92 447
0	0	Verdøkning av finansielle instrumenter til virkelig verdi	6, 7	0	380 219
0	0	Verdireduksjon av finansielle instrumenter til virkelig verdi	6, 7	1 163 169	0
0	66 635	Andre rentekostnader	6	629 703	468 904
0	0	Annen finanskostnad	6	156	575
1 709 815	3 751 147	Ordinært resultat før skattekostnad		18 367 136	15 773 128
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 424 840	3 457 252
1 709 815	3 751 147	Årsresultat		13 942 296	12 315 876
		Herav til minoritetsinteresser		5 470 039	2 353 286
		Årsresultat til majoritetsinteressene		8 472 257	9 962 593
Overføringer					
1 000 000	0	Avsatt til utbytte			
2 650 000	0	Tilleggsutbytte			
-1 940 185	3 751 147	Avsatt til annen egenkapital			
1 709 815	3 751 147	Sum overføringer			

**Soka Invest AS**

BALANSE PR. 31.12.

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern		
2022	2021	EIENDELER	Note	2022	2021
0	0	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. Rettigheter	4	596 760	634 240
0	0	Utsatt skattefordel	8	0	0
0	0	Sum immaterielle eiendeler		596 760	634 240
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	19 141 780	17 778 269
0	0	Maskiner og anlegg	5, 9	27 436 301	26 937 953
0	0	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	8 650 425	7 795 898
0	0	Sum varige driftsmidler		55 228 506	52 512 120
16 216 722	16 216 722	Investeringer i datterselskap	10	0	0
3 500 000	0	Investeringer i aksjer og andeler	11	3 500 000	0
19 716 722	16 216 722	Sum finansielle anleggsmidler		3 500 000	0
19 716 722	16 216 722	SUM ANLEGGSMIDLER		59 325 266	53 146 360
0	0	Varer	12	272 029	323 064
0	0	Kundefordringer	1, 13, 14	42 326 262	34 925 469
2 448 200	1 233 315	Andre fordringer	13, 14	3 048 151	3 448 327
2 448 200	1 233 315	Sum fordringer		45 374 413	38 373 797
0	0	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	7 331 026	8 494 195
0	0	Sum investeringer		7 331 026	8 494 195
2 302 524	8 008 559	Bankinnskudd, kontanter o.l.	15	29 369 104	27 467 496
4 750 724	9 241 874	SUM OMLØPSMIDLER		82 346 572	74 658 552
24 467 446	25 458 596	SUM EIENDELER		141 671 838	127 804 912

**Soka Invest AS**

BALANSE PR. 31.12.

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern		
2022	2021	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
146 000	146 000	Aksjekapital	16, 17	146 000	146 000
8 164 324	8 164 324	Overkursfond	16	8 164 324	8 164 324
8 310 324	8 310 324	Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
15 069 576	17 009 761	Annen egenkapital	16	41 278 340	36 456 083
15 069 576	17 009 761	Sum opptjent egenkapital		41 278 340	36 456 083
		Minoritetsinteresser		27 023 743	22 720 371
23 379 900	25 320 085	SUM EGENKAPITAL	16	76 612 407	67 486 778
0	0	Utsatt skatt	8	5 349 467	5 596 986
0	0	Sum avsetninger for forpliktelser		5 349 467	5 596 986
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	13	5 500 000	6 500 000
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	9, 13	15 962 171	13 474 283
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		21 462 171	19 974 283
8 750	46 376	Leverandørgjeld	14	17 587 852	17 648 920
0	0	Betalbar skatt	8	4 672 360	2 470 931
0	0	Skyldige offentlige avgifter		5 759 362	4 937 575
1 000 000	0	Utbytte		2 166 667	0
78 795	92 135	Annen kortsiktig gjeld	1, 14	8 061 553	9 689 439
1 087 545	138 511	Sum kortsiktig gjeld		38 247 794	34 746 865
1 087 545	138 511	SUM GJELD		65 059 432	60 318 134
24 467 446	25 458 596	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 671 838	127 804 912

Lier, 31.05.2023

Anders Brevik

Styrets leder / Daglig leder



Soka Invest AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
1 709 815	3 751 147	Resultat før skattekostnad	18 367 136	15 773 128
0	0	Periodens betalte skatt	-2 470 931	-2 663 249
0	-3 893 768	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-3 390 127	-4 843 201
0	0	Avskrivninger	11 772 698	11 214 686
0	0	Endring i varelager	51 035	424 929
0	0	Endring i kundefordringer	-7 400 793	-4 678 848
-37 626	51 597	Endring i leverandørgjeld	-61 068	7 338 771
0	-113 976	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	1 163 169	-494 195
-1 823 840	-1 116 067	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 008 687	-2 262 510
-151 651	-1 321 067	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	17 022 432	19 809 511
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	6 609 730	6 097 807
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-9 189 007	-12 233 469
0	0	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	-440 600
-7 150	0	Utbetalinger på lånefordring konsern	0	0
0	8 000 000	Innbetalinger på lånefordring konsern	0	0
602 764	0	Innbetalinger på andre lånefordringer	602 764	0
-3 500 000	0	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-3 500 000	0
0	-8 000 000	Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	-8 000 000
0	9 201 059	Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
-2 904 385	9 201 059	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 476 513	-14 576 262
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
0	0	Utbetalinger leasing gjeld	-5 994 311	-4 380 787
0	-250 000	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 000 000	-1 000 000
-2 650 000	0	Utbetalinger av utbytte	-2 650 000	0
0	-8 685	Fisjon	0	0
0	-200 000	Utbetalinger ved stiftelse av datterselskap	0	0
0	0	Innbetalinger ved minoritet	0	9 201 059
-2 650 000	-458 685	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-9 644 311	3 820 272
-5 706 036	7 421 307	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 901 608	9 053 521
8 008 559	587 252	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	27 467 496	18 413 975
2 302 524	8 008 559	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	29 369 104	27 467 496
Denne består av:				
2 302 524	8 008 559	Bankinnskudd m.v.	29 369 104	27 467 496



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
Brevik Holding AS	61,11%
- Brevik AS	100 %
- Brevik Maskinutleie AS	100 %
- Lierskogen II AS	100 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld.

Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost.

Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.



Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av levering.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter).

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Langsiktige investeringer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter generelle vurderingsregler (kostmetoden). Utbytte inntektsføres på tidspunkt for vedtak i generalforsamlingen.



Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. 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, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til eventuell ferdigstilling og salg.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid 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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Innskuddspensjon

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

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.



Note 1 Anleggskontrakter

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021	Balansførte verdier vedrørende prosjekter	2022	2021
		<i>Inkludert i kundefordringer</i>		
0	0	Opptjent ikke fakturert produksjon	9 980 190	7 154 317
0	0	Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	4 446 951	4 077 149
		<i>Inkludert i kortsiktig gjeld</i>		
0	0	Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	1 012 127	2 777 773
		Resultatposter vedrørende prosjekter		
2022	2021		2022	2021
		<i>Resultat på prosjekter under utførelse</i>		
0	0	Resultatførte totale inntekter	90 462 437	128 784 311
0	0	Estimert kontraktsfortjeneste	17 301 100	18 747 148
		<i>Tapsprosjekter under utførelse</i>		
0	0	Gjenværende produksjon	0	0

Note 2 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Salgssinntekter	187 035 842	152 280 144
0	0	Andre driftsinntekter	3 390 127	4 887 275
0	0	Sum	190 425 969	157 167 419
2022	2021	Fordeling på virksomhetsområder	2022	2021
0	0	Maskinentreprenør virksomhet	187 035 842	152 235 544
0	0	Gevinst på salg av driftsmidler	3 390 127	4 887 275
0	0	Leieinntekter	0	0
0	0	Div inntekter	0	44 600
0	0	Sum	190 425 969	157 167 419
2022	2021	Geografisk fordeling	2022	2021
0	0	Norge	190 425 969	157 167 419
0	0	Andre land	0	0
0	0	Sum	190 425 969	157 167 419



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

Morselskapet		Lønnskostnader	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Lønninger	24 347 235	20 670 548
0	0	Arbeidsgiveravgift	3 542 936	2 928 133
0	0	Pensjonskostnader	535 302	331 821
0	0	Andre ytelser	1 228 167	713 540
0	0	Sum	29 653 639	24 644 042
0	0	Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært	30	26

Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 769 167	0
Pensjonsutgifter	40 956	0
Annen godtgjørelse	51 537	0

Verken styreleder/daglig leder eller andre styremedlemmer har noen form for ekstraordinære bonusavtaler, de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	54 280	238 380
Teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer	60 052	119 761
Annen bistand (fisjon 2021)	5 850	5 850
Sum	120 182	363 991



Note 4 Immaterielle eiendeler og goodwill

Konsernet	Rettigheter	Lisenser	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	400 000	297 400	697 400
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	400 000	297 400	697 400
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	100 640	100 640
Balanseført verdi 31.12.	400 000	196 760	596 760
Årets avskrivninger	0	37 480	37 480
Forventet økonomisk levetid		5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Rettigheter avskrives over prosjektets levetid så fremst det blir realisert.

Note 5 Varige driftsmidler

Konsernet	Bygninger og tomter	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 153 524	44 584 545	13 116 741	75 854 810
Tilgang	1 430 893	11 284 037	4 956 277	17 671 207
Avgang	0	4 016 450	3 293 954	7 310 404
Anskaffelseskost 31.12.	19 584 417	51 852 132	14 779 064	86 215 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	442 637	24 415 831	6 128 640	30 987 108
Balanseført verdi 31.12.	19 141 780	27 436 301	8 650 425	55 228 506
Årets avskrivninger	67 382	8 954 097	2 713 739	11 735 218
Forventet økonomisk levetid	4 - 15 år	3 - 5 år	3 - 6 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner	0-5 år	1 871 214
Bygninger	0-5 år	490 163
Øvrige driftsmidler	0-5 år	560 254



Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Morselskapet		Finansinntekter	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	3 986 215	Gevinst ved realisasjon av aksjer	0	0
1 833 333	0	Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	0	380 219
0	0	Andre renteinntekter	6 383	1 075
0	0	Andre finansinntekter	0	92 447
1 833 333	3 986 215	Sum finansinntekter	6 383	473 741

Morselskapet		Finanskostnader	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Rentekostnad til andre konsernselskaper	0	0
0	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	1 163 169	0
0	66 635	Andre rentekostnader	629 703	468 904
0	0	Andre finanskostnader	156	575
0	66 635	Sum finanskostnader	1 793 028	469 479

Note 7 Markedsbaserte finansielle instrumenter

Konsernet

	Anskaffelses- kost	Tidligere verdiendring	Periodens verdiendring	Balanseført verdi
Kombinasjonsfond	8 113 976	380 219	-1 163 169	7 331 026
Sum	8 113 976	380 219	-1 163 169	7 331 026



Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
		Midlertidige forskjeller		
55 000	0	Anleggsmidler	13 537 264	12 894 638
0	0	Fordringer	-300 000	-150 000
0	0	Tilvirkningskontrakter	17 301 101	18 747 148
0	0	Avsetninger	-374 000	0
0	0	Leasing	1 320 979	1 128 049
55 000	0	Netto midlertidige forskjeller	31 485 344	32 619 835
0	0	MF ikke grunnlag for utsatt skatt	-7 178 991	-7 178 991
-270 746	-154 543	Underskudd til fremføring	-270 747	-154 543
-215 746	-154 543	Grunnlag for utsatt skatt	24 035 606	25 286 301
-47 464	-33 999	Utsatt skatt	5 287 833	5 562 987
47 464	33 999	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	61 634	33 999
0	0	Utsatt skatt i balansen	5 349 467	5 596 986

Midlertidig forskjell som ikke er tatt med i grunnlag for utsatt skatt knytter seg til merverdi av eiendommen i Lierskogen II AS, som ble kjøpt inn i konsernet i 2018. Det er ikke oppført en skatt knytte til denne merverdien, da man antar at nåverdien av dette er 0,- siden man antar at det ikke er sannsynlig at man vil realiserte tomten separat, om det vil skje er det at man avhender hele selskapet.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt	
1 709 816	3 751 147	Resultat før skattekostnad	18 367 135
-1 826 020	-3 905 690	Permanente forskjeller	1 620 168
-116 204	-154 543	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	19 987 303
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	1 250 694
-116 204	-154 543	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	21 237 997
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0
-116 204	-154 543	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	21 237 997

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
		Fordeling av skattekostnaden		
0	0	Betalbar skatt	4 672 359	2 470 931
0	0	For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
0	0	Sum betalbar skatt	4 672 359	2 470 931
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel	-247 519	986 320
0	0	Skattekostnad	4 424 840	3 457 252



		Avstemming av årets skattekostnad		
1 709 816	3 751 147	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	18 367 135	19 666 896
376 160	825 252	Beregnet skatt	4 040 770	4 326 717
0	-	Skattekostnad i resultatregnskapet	4 424 840	3 457 252
-376 159	-825 252	Differanse	384 070	-869 465
		Differansen består av følgende:		
-401 724	-859 252	Skatt av permanente forskjeller	356 436	-903 465
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
25 565	33 999	Endring ikke oppført utsatt skattefordel	27 634	33 999
0	0	Andre forskjeller	0	0
-376 159	-825 252	Sum forklart differanse	384 070	-869 465
		Betalbar skatt i balansen		
0	0	Betalbar skatt i skattekostnaden	4 672 359	2 470 931
0	0	Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
0	0	Betalbar skatt i balansen	4 672 360	2 470 931

Note 9 Balanseførte leieavtaler

Oversikt over fremtidig minsteleie, fordelt på forfallstidspunkter

Konsernet

	Terminleie
Samlede forfall i løpet av ett år	5 611 985
Samlede forfall i år 2-5	10 350 186
Samlede forfall etter 5 år	0
Totalt leieforpliktelser knyttet til balanseførte leieavtaler (nominelt beløp)	15 962 171

Netto bokført verdi av leasede driftsmidler, fordelt på anleggsklasse

	Konsernet	
	2022	2021
Maskiner og anlegg	19 159 795	17 497 742
Totalt balanseført verdi av leasede eiendeler	19 159 795	17 497 742

Det er ikke resultatført variabel leie i 2021 eller 2022

Balanseførte leieavtaler inngår også i driftsmiddelnoten (note 5)



Note 10 Datterselskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi
Brevik Holding AS	Lier	61,11 %	69 449 228	14 065 814	16 216 722
<i>Enheter som inngår i Brevik Holding AS konsern</i>					
Brevik AS	Lier	100,00 %	18 095 414	8 694 248	
Brevik Maskinutleie AS	Lier	100,00 %	16 796 136	6 381 048	
Lierskogen II AS	Lier	100,00 %	13 423 131	262 169	
Balansført verdi 31.12.					16 216 722

Note 11 Investeringer i aksjer og andeler

	Forretnings- kontor	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
Corvita AS	Lier	8,98 %	3 500 000	3 500 000

Note 12 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0		Drivstoff	204 467	132 874
0		Innkjøpte ferdigvarer	67 562	190 190
0		Sum	272 029	323 064
<hr/>				
0		Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	272 029	747 993
0		Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
0		Sum	272 029	747 993



Note 13 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Kundefordringer til pålydende	42 626 262	35 075 469
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	-300 000	-150 000
0	0	Kundefordringer i balansen	42 326 262	34 925 469

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Andre langsiktige fordringer (spesifiseres)	0	0
0	0	Sum	0	0

		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
2022	2021		2022	2021
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Annen langsiktig gjeld (finansiell leasing)	0	0
0	0	Sum	0	0

2022	2021		2022	2021
0	0	Gjeld sikret ved pant	5 500 000	6 500 000

		Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
2022	2021		2022	2021
0	0	Kundefordringer	42 326 262	34 925 469
0	0	Eiendom	18 718 443	17 778 269
0	0	Driftsmidler	35 710 091	35 051 551
0	0	Sum	96 754 796	87 755 289

Konsernets selskaper har selvskyldnerkausjon overfor selskapet Brevik Holding AS med flytende pant i datterselskapenes eiendeler.



Note 14 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2022	2021	2022
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	0	1 833 333
Sum	0	0	0	1 833 333

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2022	2021	2022
Foretak i samme konsern	85 945	78 795	0	0
Sum	85 945	78 795	0	0

Konsernets transaksjoner med nærstående parter:

	Morselskap	Konsern
a) Salg av varer og tjenester	0	0
b) Kjøp av varer og tjenester	0	0

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3

Note 15 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Skattetrekkmidler	1 028 581	895 537
0	0	Andre bundne bankinnskudd	507 907	490 343
<hr/>				
Trekkrettigheter				
0	0	Ubenyttet kassekreditt	0	0



Note 16 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	146 000	8 164 324	17 009 761	25 320 085
Tilleggsutbytte 18.08.2022	0	0	-2 650 000	-2 650 000
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat	0	0	1 709 815	1 709 815
Egenkapital 31.12.	146 000	8 164 324	15 069 576	23 379 900

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital 01.01.	146 000	8 164 324	36 456 083	22 720 371	67 486 778
Årets resultat	0	0	8 472 257	5 470 039	13 942 296
Tilleggsutbytte 18.08.22	0	0	-1 650 000	0	-1 650 000
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 166 667	-2 166 667
Egenkapital 31.12.	146 000	8 164 324	42 278 340	27 023 743	77 612 407

Minoriteters andel av egenkapitalen

Minoriteters andel 01.01.	22 720 371
Resultatandel minoriteter	5 470 039
Avsatt utbytte	-1 166 667
Minoriteters andel pr 31.12.	27 023 743

Note 17 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 146 0000 består av 73 aksjer á kr. 2 000.

Anders Brevik (styreleder) eier samtlige aksjer.



Årsberetning 2022 – SOKA Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Soka Invest AS (tidligere navn: Brevik Holding AS) er et holdingselskap. Selskapets forretningskontor er på Lierskogen i Lier Kommune. Konsernets forretningsområde er maskinentreprenørvirksomhet, med oppdrag hovedsakelig i området mellom Drammen og Oslo.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at regnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Regnskapsinformasjon – stilling og resultat

Styret mener at resultatregnskapet og balansen med noter og konsernregnskap gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Soka Invest AS:

Selskapet er et holdingselskap, og har ingen ordinære driftsinntekter. Selskapet har en egenkapitalandel på 95,6 %. Selskapets likviditet er meget god. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var kr – 151.651 og netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var kr - 2.904.385.

Styret foreslår at årets overskudd kr **1.709.815,-** anvendes slik;

Avsatt til utbytte	Kr	1.000.000,-
Tilleggsutbytte	Kr	2.650.000,-
Overført fra annen egenkapital	Kr	- 1.940.185,-

Konsernet Soka Invest AS:

Konsernet hadde en omsetningsøkning på 21% sammenlignet med 2021, mens resultatgraden ligger på samme nivå. Likviditetsgraden ligger stabilt på 2,15 og likviditetssituasjonen anses tilfredsstillende. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var kr 17.022.432 og resultat før skatt var kr 18.367.136. Differansen skyldes avskrivninger, gevinster ved salg av driftsmidler og endringer i arbeidskapital. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter kr 5.467.513 består av kjøp av driftsmidler som biler og maskiner og investering i aksjer.

Overskuddet kr. **13.942.296,-** anvendes slik;

Avsatt til utbytte	kr	3.816.667,-
Overført til annen egenkapital	kr	10.125.629,-

Totalkapitalen for konsernet ved utgangen av året var 141,7 mnok mot 127,8 mnok i 2021. Egenkapitalandelen for konsernet ved utgangen av året var 54% mot 53% året før.



Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernets oppdragsmengde kommer i stor grad fra nybygg, og man er således påvirket av svingninger i eiendomsmarkedet. For øvrig er man som andre bedrifter i bransjen påvirket av generelle konjunktursvingninger i landet. Spesielt er konsernet, som resten av anleggsbransjen, påvirket av økning i dieselpriser og enkelte råvarepriser.

Finansiell risiko

Virksomheten har ingen spesiell finansiell risiko utover det som er normalt for bransjen, man har en arbeidskapital og likviditetssituasjon som gjør at man kan finansiere selskapets prosjekter. Rentebærende gjeld påvirkes av svingninger i rentemarkedet.

Fremtidig utvikling

Virksomheten har vokst relativt raskt de siste årene, som følge av stadig økende ordretilgang. Selskapet har opparbeidet seg en god stilling i markedet og har posisjonert seg for å påta seg enkelte litt større prosjekter. Virksomhetens strategi er å sikre fortsatt høy kvalitet på arbeidet som blir utført og etablere seg som en solid aktør i det segmentet man befinner seg, og gjennom dette sikre fortsatt vekst og resultatutvikling.

Arbeidsmiljø

Brevik AS er det eneste selskapet i konsernet som har ansatte. Arbeidsmiljøet i selskapet betraktes som godt. Det er ikke rapportert om alvorlige skader eller ulykker for året 2022. Sykefraværet i selskapet var på totalt 446 dager i 2022, noe som utgjorde 6,7 % av total arbeidstid. En stor andel av fraværet skyldes langtidssykemeldinger. Sykefraværet har vært stigende de siste årene, og styret er opptatt av å snu denne trenden. Det arbeides hele tiden for å redusere sykefraværet og hindre at skader og ulykker oppstår.

Ytre miljø

Virksomheten driver i en bransje som forurensar det ytre miljø noe gjennom eksosutslipp fra maskiner og biler, men man forurensar ikke mer enn hva som er normalt for bransjen. Man vurderer løpende hvilke tiltak som kan gjøre virksomheten mer miljøvennlig i takt med den teknologiske utviklingen på området.

Styreansvar forsikring

Konsernet har ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar. Behovet for slik forsikring vurderes fortløpende.

Åpenhetsloven

Konsernet har startet arbeidet med utførelse av aktsomhetsvurderinger og redegjørelsen vil bli offentliggjort innen 30.06.2023 på selskapets nettside www.kabrevik.no

Lierskogen 31.05.2023

Anders Brevik
styrets leder/ daglig leder