



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 009 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SNEKKERMESTER PER BJERKE AS
Forretningsadresse: Hadelandsveien 1109
1484 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BJERKE PER REIDAR
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 938 636	14 567 271
Annen driftsinntekt	1	355 550	350 000
Sum inntekter		14 294 186	14 917 271
Kostnader			
Varekostnad		5 472 727	4 580 824
Lønnskostnad	2	5 521 718	6 144 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	465 880	532 103
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	3 125 116	3 118 904
Sum kostnader		14 585 442	14 375 965
Driftsresultat		-291 255	541 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 053	673
Annen finansinntekt		5 467	5 351
Sum finansinntekter		7 520	6 024
Annen rentekostnad		285 667	242 422
Sum finanskostnader		285 667	242 422
Netto finans		-278 147	-236 399
Ordinært resultat før skattekostnad		-569 402	304 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-569 402	304 907
Årsresultat	5	-569 402	304 907
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-569 402	304 907
Totalresultat		-569 402	304 907
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-569 402	304 907
Sum overføringer og disponeringer		-569 402	304 907



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	3 898 031	3 896 943
Maskiner og anlegg		7 287	11 890
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	1 461 032	1 237 220
Sum varige driftsmidler		5 366 350	5 146 053
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 8	100	100
Investering i annet foretak i samme konsern	1, 8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		5 366 450	5 146 153
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 308 899	1 267 931
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9, 10	95 202	805 003
Andre kortsiktige fordringer	9	-20 092	57 627
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	9	472 317	1 259 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	196 003	264 341
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 003	264 341
Sum omløpsmidler		1 977 219	2 792 108
SUM EIENDELER		7 343 669	7 938 262

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13		
Udekket tap		1 667 014	1 097 612
Sum opptjent egenkapital		-1 667 014	-1 097 612

Sum egenkapital	5	32 986	602 388
------------------------	---	---------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		35 873
Langsiktig konserngjeld	7, 9	1 127 546	752 558
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 366 461	1 683 724
Sum annen langsiktig gjeld		2 494 007	2 472 154

Sum langsiktig gjeld		2 494 007	2 472 154
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		1 493 284	1 039 850
Leverandørgjeld	9	252 475	633 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		618 416	852 208
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 452 501	2 338 515
Sum kortsiktig gjeld	9	4 816 676	4 863 719
Sum gjeld		7 310 683	7 335 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 343 669	7 938 262



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 485100

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 009 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SNEKKERMESTER PER BJERKE AS
Forretningsadresse: Hadelandsveien 1109
1484 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BJERKE PER REIDAR
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 17.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 938 636	14 567 271
Annen driftsinntekt	1	355 550	350 000
Sum inntekter		14 294 186	14 917 271
Kostnader			
Varekostnad		5 472 727	4 580 824
Lønnskostnad	2	5 521 718	6 144 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	465 880	532 103
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	3 125 116	3 118 904
Sum kostnader		14 585 442	14 375 965
Driftsresultat		-291 255	541 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 053	673
Annen finansinntekt		5 467	5 351
Sum finansinntekter		7 520	6 024
Annen rentekostnad		285 667	242 422
Sum finanskostnader		285 667	242 422
Netto finans		-278 147	-236 399
Ordinært resultat før skattekostnad		-569 402	304 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-569 402	304 907
Årsresultat	5	-569 402	304 907
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-569 402	304 907
Totalresultat		-569 402	304 907
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-569 402	304 907
Sum overføringer og disponeringer		-569 402	304 907



Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	3 898 031	3 896 943
Maskiner og anlegg		7 287	11 890
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	1 461 032	1 237 220
Sum varige driftsmidler		5 366 350	5 146 053
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 8	100	100
Investering i annet foretak i samme konsern	1, 8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		5 366 450	5 146 153
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 308 899	1 267 931
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9, 10	95 202	805 003
Andre kortsiktige fordringer	9	-20 092	57 627
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	9	472 317	1 259 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	196 003	264 341
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 003	264 341
Sum omløpsmidler		1 977 219	2 792 108



SUM EIENDELER		7 343 669	7 938 262
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		
Udekket tap		1 667 014	1 097 612
Sum opptjent egenkapital		-1 667 014	-1 097 612
Sum egenkapital	5	32 986	602 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 9		35 873
Langsiktig konserngjeld	7, 9	1 127 546	752 558
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 366 461	1 683 724
Sum annen langsiktig gjeld		2 494 007	2 472 154
Sum langsiktig gjeld		2 494 007	2 472 154
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 493 284	1 039 850
Leverandørgjeld	9	252 475	633 146
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		618 416	852 208
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 452 501	2 338 515
Sum kortsiktig gjeld	9	4 816 676	4 863 719
Sum gjeld		7 310 683	7 335 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 343 669	7 938 262



Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

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.



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Snekkermester Per Bjerke AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Snekkermester Per Bjerke AS som viser et underskudd på kr 569 402. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at selskapets egenkapital er delvis tapt. Disse forholdene som er beskrevet i note 13, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.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>

Lørenskog 30.05.2024

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Statsautorisert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Årsregnskap 2023

Snektermester Per Bjerke AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 990 009 910



Resultatregnskap			
Snektermester Per Bjerke AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 938 636	14 567 271
Annen driftsinntekt	1	355 550	350 000
Sum driftsinntekter		14 294 186	14 917 271
Varekostnad		5 472 727	4 580 824
Lønnskostnad	2	5 521 718	6 144 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	465 880	532 103
Annen driftskostnad	4	3 125 116	3 118 904
Sum driftskostnader		14 585 442	14 375 965
Driftsresultat		-291 255	541 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 053	673
Annen finansinntekt		5 467	5 351
Annen rentekostnad		285 667	242 422
Resultat av finansposter		-278 147	-236 399
Resultat før skattekostnad		-569 402	304 907
Resultat		-569 402	304 907
Årsresultat	5	-569 402	304 907
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	304 907
Overført til udekket tap		569 402	0
Sum overføringer		-569 402	304 907
Snektermester Per Bjerke AS		Side 2	

 BankID Signing
Per Bjerke
2024-05-28 BankID Signing
Bjerg Bjerke
2024-05-28

Balanse			
Snektermester Per Bjerke AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	3 898 031	3 896 943
Maskiner og anlegg		7 287	11 890
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	1 461 032	1 237 220
Sum varige driftsmidler		5 366 350	5 146 053
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 8	100	100
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		5 366 450	5 146 153
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 308 899	1 267 931
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9, 10	95 202	805 003
Andre kortsiktige fordringer	9	-20 092	57 627
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	9	472 317	1 259 836
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	196 003	264 341
Sum omløpsmidler		1 977 219	2 792 108
Sum eiendeler		7 343 669	7 938 262
Snektermester Per Bjerke AS			Side 3

BankID Signing
Per Bjerke
2024-05-28BankID Signing
Bjørge Bjerke
2024-05-28

Balanse			
Snektermester Per Bjerke AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 200 000	1 200 000
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		1 700 000	1 700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 667 014	-1 097 612
Sum opptjent egenkapital		-1 667 014	-1 097 612
Sum egenkapital	5	32 986	602 388
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	0	35 873
Langsiktig konserngjeld	7, 9	1 127 546	752 558
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 366 461	1 683 724
Sum annen langsiktig gjeld		2 494 007	2 472 154
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 493 284	1 039 850
Leverandørgjeld	9	252 475	633 146
Skyldig offentlige avgifter		618 416	852 208
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 452 501	2 338 515
Sum kortsiktig gjeld	9	4 816 676	4 863 719
Sum gjeld		7 310 683	7 335 874
Sum egenkapital og gjeld		7 343 669	7 938 262
Nittedal Styret i Snekkermester Per Bjerke AS			
<hr/> BJERKE PER REIDAR styreleder/daglig leder		<hr/> Bjørge Laila Bjerke styremedlem	
Snektermester Per Bjerke AS			Side 4



Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner med nærstående

Kjøp av varer og tjenester fra datter	3 526 766
Salg av varer og tjenester til datter	898 783
Utleie av eiendom til datter	350 000

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	4 660 809	5 220 622
Arbeidsgiveravgift	682 624	759 251
Pensjonskostnader	128 518	106 949
Andre ytelser	49 767	57 312
Sum	5 521 718	6 144 134

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Note 3 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Biler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2023	410 000	5 115 706	2 226 502	4 449 810	16 800	12 218 818
Tilgang i året	0	128 379	0	557 797	0	686 176
Anskaffelseskost 31.12.2023	410 000	5 244 085	2 226 502	5 007 607	16 800	12 904 994
Akkumulerte avskrivninger og nedskrivninger 1.1.2023	0	1 628 761	1 705 678	3 738 326	0	7 072 765
Periodens avskrivninger	0	127 291	65 946	272 642	0	465 879
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	0	1 756 052	1 771 624	4 010 968	0	7 538 644
Bokført verdi 31.12.2023	410 000	3 488 033	454 878	996 639	16 800	5 366 350
Økonomisk levetid						
Avskrivningsplan	0%	10-50 år 2-10%	3-15 år 10-25%	5-8 år 12,5-20%	0%	



Note 4 Annen kortsiktig gjeld

Herav gjeld til aksjonær med kr 1 916 037.

Selskapet leier lokaler for kr 400 000 av enkeltpersonforetaket til aksjonær.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 200 000	500 000	0	-1 097 612	602 388
Årets resultat				-569 402	-569 402
Pr 31.12.2023	1 200 000	500 000	0	-1 667 014	32 986

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-569 402	304 907
Permanente forskjeller	10 311	13 489
Endring i midlertidige forskjeller	-86 388	-229 100
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-89 296
Skattepliktig inntekt	-645 480	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-46 797	-133 186	-86 389
Fordringer	-155 000	-155 000	0
Sum	-201 797	-288 186	-86 388

Akkumulert fremførbart underskudd	-1 483 625	-838 146	645 480
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 685 423	1 126 331	-559 091

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.



2023 2022

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon		
Kassekreditt	1 493 284	1 039 850
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 127 545	788 430
Gjeld til Vidar Sollihøgda	1 366 460	1 683 723
Sum	3 987 289	3 512 003
Balansført verdi av transportmidler pantsatt for egen gjeld	1 190 300	821 609
Balansført verdi av fast eiendom	2 546 037	2 673 329
Kundefordringer	0	805 003
Sum	3 736 337	4 299 941

Det er tatt pant på kr 850 000 i selskapet for datterselskapets gjeld
Selskapet har et kausjonsansvar for en gjeld på kr 350 000

Note 8 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balansført verdi	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023
Sollihøgda Trevarefabrikk AS AS	100%	100	-314 406	- 622 442
Totalt	0	0	-314 406	-622 442

Aksjene i datterselskapet er nedskrevet med NOK 2 450 400 pr. 31.12.2023 iht. foretatt vurdering av virkelig verdi.

Note 9 Mellømværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Annen Fordring	473 205	473 205
Kundefordringer	61 033	542 284
Sum	534 238	1 015 489
Gjeld		
Leverandørgjeld	0	380 728
Sum	0	380 728

Det er avsatt kr 155.000 til tap på gamle fordringer til datter.
Annen fordring på datter er nedskrevet med kr 75.999



Note 10 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	144 652	960 003
Avsetning til tap	55 000	155 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	89 652	805 003
Realiserte tap	69 050	0
Sum resultatførte tap på krav	69 050	0



Note 11 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 99 873

Kassekreditt limit kr 2 000 000. Bokført innskudd pr 31.12.2023 er negativt med kr 1 493 283. Aksjonær har stilt sikkerhet i fast eiendom, driftstilbehør og kundefordringer.



Note 12 Aksjonærer



Aksjekapitalen i Snekkermester Per Bjerke AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	6 000,0	1 200 000
Sum	200		1 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BJERKE PER REIDAR	200	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
BJERKE PER REIDAR	styreleder/daglig leder	200
Totalt antall aksjer		200

Note 13 Fortsatt drift

Over halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr 569 402 mot et overskudd på kr304 907 i 2022. Basert på tilgjengelig informasjon på nåværende tidspunkt mener ledelsen det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.