



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	137 814 264	96 524 335
Annen driftsinntekt		858 656	777 321
Sum inntekter		138 672 920	97 301 656
Kostnader			
Varekostnad		110 254 072	50 937 034
Lønnskostnad	4	71 408 268	48 244 198
Avskrivning på driftsmidler	5	449 300	517 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	8 765 866	8 848 695
Sum kostnader		190 877 506	108 547 027
Driftsresultat		-52 204 587	-11 245 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		404 000	403 000
Annen renteinntekt		1 453	
Sum finansinntekter		405 453	403 000
Annen rentekostnad		38 144	17 503
Annen finanskostnad		15 149	4 229
Sum finanskostnader		53 293	21 732
Netto finans		352 160	381 268
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 852 426	-10 864 102
Skattekostnad	6	-9 805 357	-2 390 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 047 069	-8 473 999
Årsresultat		-42 047 069	-8 473 999
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 047 069	-8 473 999
Totalresultat		-42 047 069	-8 473 999



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-42 047 069	-8 473 999
Sum overføringer og disponeringer	7	-42 047 069	-8 473 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	6 578 868	
Sum immaterielle eiendeler		6 578 868	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	219 864	224 464
Maskiner og anlegg	5	165 318	206 618
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 526 329	1 780 064
Sum varige driftsmidler		1 911 511	2 211 146
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	778 461	629 690
Sum finansielle anleggsmidler		778 461	629 690
Sum anleggsmidler		9 268 840	2 840 836
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 015	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	56 945 145	43 212 817
Andre kortsiktige fordringer		3 498 106	4 523 880
Krav på innbetaling av selskapskapital		8 522 641	24 418 641
Sum fordringer		68 965 891	72 155 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 349 312	11 027 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 349 312	11 027 346
Sum omløpsmidler		80 485 218	83 352 699
SUM EIENDELER		89 754 058	86 193 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		10 000 000	
Annen innskutt egenkapital	7	2 478 471	38 845 097
Sum innskutt egenkapital		14 478 471	40 845 097
Sum egenkapital	7	14 478 471	40 845 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 525 072
Sum avsetninger for forpliktelser			2 525 072
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 525 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 481 085	14 393 496
Betalbar skatt	6	900 760	
Skyldige offentlige avgifter		7 982 777	5 973 369
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	44 910 965	22 456 500
Sum kortsiktig gjeld		75 275 586	42 823 365
Sum gjeld		75 275 586	45 348 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 754 058	86 193 535



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744429

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

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, 10.09.2024



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 814 264	96 524 335
Annen driftsinntekt	2, 3	858 656	777 321
Sum inntekter		138 672 920	97 301 656
Kostnader			
Varekostnad		110 254 072	50 937 034
Lønnskostnad	4	71 408 268	48 244 198
Avskrivning på driftsmidler	5	449 300	517 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	8 765 866	8 848 695
Sum kostnader		190 877 506	108 547 027
Driftsresultat		-52 204 587	-11 245 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		404 000	403 000
Annen renteinntekt		1 453	
Sum finansinntekter		405 453	403 000
Annen rentekostnad		38 144	17 503
Annen finanskostnad		15 149	4 229
Sum finanskostnader		53 293	21 732
Netto finans		352 160	381 268
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-9 805 357	-2 390 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 047 069	-8 473 999
Årsresultat		-42 047 069	-8 473 999
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 047 069	-8 473 999
Totalresultat		-42 047 069	-8 473 999
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-42 047 069	-8 473 999
Sum overføringer og disponeringer	7	-42 047 069	-8 473 999





Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	6 578 868	
Sum immaterielle eiendeler		6 578 868	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5	219 864	224 464
Maskiner og anlegg	5	165 318	206 618
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	1 526 329	1 780 064
Sum varige driftsmidler		1 911 511	2 211 146
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	778 461	629 690
Sum finansielle anleggsmidler		778 461	629 690
Sum anleggsmidler		9 268 840	2 840 836
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 015	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	56 945 145	43 212 817
Andre kortsiktige fordringer		3 498 106	4 523 880
Krav på innbetaling av selskapskapital		8 522 641	24 418 641
Sum fordringer		68 965 891	72 155 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	11 349 312	11 027 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 349 312	11 027 346
Sum omløpsmidler		80 485 218	83 352 699
SUM EIENDELER		89 754 058	86 193 535
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		10 000 000	
Annen innskutt egenkapital	7	2 478 471	38 845 097
Sum innskutt egenkapital		14 478 471	40 845 097
Sum egenkapital	7	14 478 471	40 845 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 525 072
Sum avsetninger for forpliktelser			2 525 072
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 525 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 481 085	14 393 496
Betalbar skatt	6	900 760	
Skyldige offentlige avgifter		7 982 777	5 973 369
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	44 910 965	22 456 500
Sum kortsiktig gjeld		75 275 586	42 823 365
Sum gjeld		75 275 586	45 348 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 754 058	86 193 535



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
77.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i C M Mathiesen & Co AS

RSM Norge AS

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

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for C M Mathiesen & Co AS som viser et underskudd på NOK 42 047 069. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2023 for C M Mathiesen & Co AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 3. september 2024
RSM Norge AS

Martin Westly
Statsautorisert revisor



Regnskapsåret 2023

C.M. Mathiesen & Co AS

Årsregnskap

- resultatregnskap**
- balanse**
- kontantstrøm**
- noter**

Revisjonsberetning

,



C.M. Mathiesen & Co AS

Organisasjonsnummer 960007247

ÅRSBERETNING FOR 2023

1. Virksomhetens art og lokalisering

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

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Ordinært resultat før skatt viser et underskudd på kr 51 852 426,00. Det er en negativ endring i resultat før skatt på kr 40 988 324 i forhold til 2022. Hovedårsaken til det negative resultatet er to tapsprosjekter som har hatt svært store kostnadsoverskridelser i 2023 og 2024. Manglende kontroll og styring på disse prosjektene som resulterte til den svært negative utviklingen for disse prosjektene, var ikke mulig å forutse ved avleggelse av regnskapet for 2022. Påløpte kostnader i 2024 tilhørende disse tapsprosjektene, er hensyntatt i regnskapet for 2023. Det er iverksatt nye rutiner for at noe slikt ikke skal kunne gjenta seg. En ytterligere årsak til det negative resultatet er at det ikke er innregnet fortjeneste pr 31.12 for ikke avsluttede prosjekter grunnet for stor usikkerhet knyttet til resultatene. Driftsinntektene i 2023 på kr 138 672 920,00, økte med kr 41 371 264,00 i forhold til 2022. Samtidig var driftskostnadene i 2023 på kr 190 877 506,00, en økning på kr 82 330 479,- i forhold til 2022. Hovedårsaken til de økte driftskostnadene i 2023, er økte materialkostnader og lønnskostnader. I 2023 hadde serviceavdelingen en omsetning på kr 40 174 882,00, en økning på kr 25 619 345,00 i forhold til 2022, og et dekningsbidrag på 20,9 %. Dette overskuddet reduserer det store negative resultatet prosjektavdeling har levert i 2023.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 16,1 %, sammenlignet med 47,4 % i fjor. Dette anses ikke å være tilfredsstillende. Det har derfor blitt gjennomført enda en kapitalforhøyelse i mai 2024 med kr 10 000 000,-, for å styrke egenkapitalen i bedriften.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2023 var negative med kr 25 424 369,00, mot positive kr 2 495 970,00 i 2022. Endringen skyldes i hovedsak endring i postene «Resultat før skatt», «Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld» og «Endring i andre tidsavgrensningsposter».

Kontantstrømmer fra finansinntekter i 2023 var positive med kr 25 896 000,-, mot negative 3 037 826,- i 2022. Endringen skyldes «Endring mellomværende med selskap i samme konsern» med kr 15 896 000,- i 2023. I tillegg endringen i «Innbetaling av egenkapital» med kr 10 000 000,-, som er en følge av kapitalforhøyelsen som ble gjennomført i desember 2023.

3. Framtidig utvikling

Regnskapsåret 2024 forventes å vise et lite overskudd. Resultatutviklingen på eksisterende prosjekt og ordremassen, gjennom inngåtte kontrakter, gir et godt grunnlag for 2024 og 2025.

Det er nedgang i anleggsbransjen, som vil resultere i redusert omsetning i 2024 og 2025.

C. M. Mathiesen & Co AS kommer i løpet av 2024 til å redusere antall ansatte, som vil redusere lønnskostnadene.

Det er inngått nye rammeavtaler, i det offentlige og private markedet, i 2023 og 2024. Dette er et område bedriften kommer til å satse på i årene fremover. Rammeavtaler sikrer et stabilt inntektsgrunnlag. Det arbeides kontinuerlig med å skaffe nye jobber.

Likviditeten i C. M. Mathiesen & Co AS er sikret ved to kapitalforhøyelser, en i desember 2023 og en i mai 2024.

Samlet har de to kapitalforhøyelsene tilført bedriften kr 20 000 000,-. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.

Dersom det fremover skulle bli behov for flere kapitalforhøyelser, så har morselskapet Brickwall AS stilt garanti for dette. Garantien gjelder ut 2026. Morselskapet ønsker å sikre videre drift i C.M. Mathiesen & co AS i et tøft marked fremover.

4. Finansiell risiko

Markedsrisiko: Bedriften er eksponert for endringer i råvareprisene på produkter relatert til rørleggerarbeidet.

Fastpriser i kontraktperioden på mange av de mest brukte varene reduserer denne risikoen.

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

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



C M Mathiesen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2, 3	137 814 264	96 524 335
Annen driftsinntekt		858 656	777 321
Sum driftsinntekter		138 672 920	97 301 656
Varekostnad		110 254 072	50 937 034
Lønnskostnad	4	71 408 268	48 244 198
Avskrivning på driftsmidler	5	449 300	517 100
Annen driftskostnad	4	8 765 866	8 848 695
Sum driftskostnader		190 877 506	108 547 027
Driftsresultat		-52 204 587	-11 245 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		404 000	403 000
Annen renteinntekt		1 453	0
Annen rentekostnad		-38 144	-17 503
Annen finanskostnad		-15 149	-4 229
Resultat av finansposter		352 160	381 268
Resultat før skatt		-51 852 426	-10 864 102
Skattekostnad	6	9 805 357	2 390 103
Arsresultat		-42 047 069	-8 473 999
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-42 047 069	-8 473 999
Sum overføringer	7	-42 047 069	-8 473 999



C M Mathiesen & Co AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	6 578 868	0
Sum immaterielle eiendeler		6 578 868	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	219 864	224 464
Maskiner og anlegg	5	165 318	206 618
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 526 329	1 780 064
Sum varige driftsmidler		1 911 511	2 211 146
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	778 461	629 690
Sum finansielle driftsmidler		778 461	629 690
Sum anleggsmidler		9 268 840	2 840 836
Omløpsmidler			
Varer		170 015	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8	56 945 145	43 212 817
Andre kortsiktige fordringer		3 498 106	4 523 880
Fordring på selskap i samme konsern		8 522 641	24 418 641
Sum fordringer		68 965 891	72 155 338
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 349 312	11 027 346
Sum omløpsmidler		80 485 218	83 352 699
Sum eiendeler		89 754 058	86 193 535





C M Mathiesen & Co AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Innskutt annen egenkapital	7	2 478 471	38 845 097
Ikke registrert kapitalforhøyelse		10 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		14 478 471	40 845 097
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	7	14 478 471	40 845 097
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	2 525 072
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 525 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 481 085	14 393 496
Betalbar skatt	6	900 760	0
Skyldige offentlige avgifter		7 982 777	5 973 369
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	44 910 965	22 456 500
Sum kortsiktig gjeld		75 275 586	42 823 365
Sum gjeld		75 275 586	45 348 438
Sum egenkapital og gjeld		89 754 058	86 193 535

Oslo, 03. september 2024
Styret i C M Mathiesen & Co AS


Trond Dahl-Pedersen
Styrets leder


Abdelouahab Afkir
daglig leder



C. M. Mathiesen & Co AS

Kontantstrømpstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	(51 852 426)	(10 864 102)
Ordinære avskrivninger	449 300	517 100
Inntektsført gevinst salg av varige driftsmidler	-	(98 079)
Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	(6 644 739)	(2 962 026)
Endring i andre tidsavgrensningsposter	32 623 496	15 903 077
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(25 424 369)	2 495 970
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	(149 665)	(197 301)
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	-	155 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(149 665)	(42 301)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring mellomværende med selskap i samme konsern	15 896 000	(3 037 826)
Innbetaling av egenkapital	10 000 000	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	25 896 000	(3 037 826)
Netto endring i likvider i året	321 966	(584 157)
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	11 027 346	11 611 503
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	11 349 312	11 027 346



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregnings metode.

Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revideres løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Varige driftsmidler

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

Varelager og varekostnad

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

Fordringer

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

Utsatt skatt og skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt), refusjonsskatt og endring i netto utsatt skatt.



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper, forts.

Inntekter

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

Bruk av estimater

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

Kontantstrømoppstilling

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



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 2 Salg

Årets salgsinntekter fordeler seg slik	2023	2022
Omsetning rørlegger tjenester	137 814 264	96 524 335

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

Note 3 Anleggskontrakter

Balansførte verdier vedrørende prosjekter	2023	2022
Inkludert i kundefordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	500 000	5 200 000
Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	14 076 532	6 795 630
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd) / ikke innregnet fortjeneste	26 803 874	11 920 000
Resultatposter vedrørende prosjekter		
Inntekter på igangværende prosjekter	175 475 870	87 268 445
Kostnader på igangværende prosjekter	192 510 817	71 660 828
Netto estimert kontraktsfortjeneste	-17 034 947	15 607 617
Tapsprosjekter under utførelse		
Gjenværende produksjon	11 487 520	0

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	56 196 727	35 172 226
Arbeidsgiveravgift	8 905 640	5 444 842
Pensjonskostnader	3 093 015	2 360 724
Innleid arbeidskraft	0	3 719 524
Andre ytelser	3 212 886	1 546 882
Sum	71 408 268	48 244 198
Gjennomsnittlig antall årsverk	77	68



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 098 437	0
Pensjonsutgifter	65 000	0
Andre godtgjørelser	22 901	0

Daglig leder har en resultatbasert bonusordning.

Selskapets ansatte har lån i selskapet på til sammen kr 767 361, mot kr 617 990 i 2022. De ansatte fordelsbeskattes etter reglene for rimelig lån i arbeidsforhold. Lånene har en maksimal nedbetalingstid på 60 måneder. Det er stilt sikkerhet for lånene med pant i bil.

Selskapet har obligatorisk tjenstepensjon som tilfredsstillende lov om tjenstepensjon.

Honorar til revisor:	2023
Lovpålagt revisjon	359 125
Andre tjenester utenfor revisjonen	38 622
Sum	397 747

Note 5 Driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre/inventar	Totalt
Anskaffelseskost pr.01.01	328 300	783 584	7 832 128	8 944 012
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	149 665	149 665
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	328 300	783 584	7 981 793	9 093 677
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	108 436	618 266	6 455 464	7 182 166
Balanseførte verdier 31.12	219 864	165 318	1 526 329	1 911 511
Årets avskrivninger	4 600	41 300	403 400	449 300
Avskrivningsposent	4%	20%	20-30%	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-9 805 357	-2 390 103
Skattekostnad ordinært resultat	-9 805 357	-2 390 103
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-51 852 426	-10 864 102
Permanente forskjeller	7 282 621	0
Endring i midlertidige forskjeller	41 381 547	2 229 276
Mottatt konsernbidrag	7 282 621	8 634 826
Skattepliktig inntekt	4 094 362	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-701 417	-1 899 662
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 602 177	1 899 662
Sum betalbar skatt i balansen	900 760	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-51 852 426	-10 864 102
Beregnet skatt av resultat før skatt	-11 407 534	-2 390 103
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 602 177	0
Sum	-9 805 356	-2 390 103
Effektiv skattesats	18,9 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	464 138	557 237	93 099
Tilvirkningskontrakter	-17 034 947	15 607 617	32 642 564
Fordringer	-864 226	1 355 199	2 219 425
Avsetninger mv	-12 468 911	-250 000	12 218 911
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	-5 792 453	-5 792 453
Sum	-29 903 946	11 477 600	41 381 547
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-29 903 946	11 477 600	41 381 546
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-6 578 868	2 525 072	9 103 940



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Sum
EK pr. 01.01	2 000 000	38 845 097	0	40 845 097
Årets resultat	0	-42 047 069	0	-42 047 069
Mottatt konsernbidrag	0	5 680 444	0	5 680 444
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	0	10 000 000	0
EK pr. 31.12	2 000 000	2 478 471	10 000 000	14 478 471

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

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

Eier	Ant. aksjer	Eierandel
Brickwall AS*	200	100 %

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

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

Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer	42 345 457	31 985 040
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	14 576 532	11 995 630
Avsetning tap fordringer	-864 226	-1 430 263
Påløpt serviceinntekt	887 381	662 410
Sum	56 945 145	43 212 817

Note 9 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12 er kr 2 843 085 bundet for skyldig skattetrekk.



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2023

Note 10 Fortsatt drift

Regnskapsåret for C. M. Mathiesen & Co AS i 2024 forventes å vise et lite overskudd. Resultatutviklingen på eksisterende prosjekt og ordremassen, gjennom inngåtte kontrakter, gir grunnlag for videre drift.

Det er nedgang i anleggsbransjen, som vil resultere i redusert omsetning i 2024 og 2025. C. M. Mathiesen & Co AS kommer i løpet av 2024 til å redusere antall ansatte.

Det er inngått nye rammeavtaler, i det offentlige og private markedet, i 2023 og 2024. Dette er et område bedriften kommer til å satse på i årene fremover. Rammeavtaler sikrer et stabilt inntektsgrunnlag. Det arbeides kontinuerlig med å skaffe nye jobber.

Likviditeten i selskapet er sikret ved to kapitalforhøyelser, en i desember 2023 og en i mai 2024. Samlet har de to kapitalforhøyelsene tilført bedriften kr 20 000 000,-. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende. Dersom det fremover skulle bli behov for flere kapitalforhøyelser, har morselskapet Brickwall AS stilt garanti for dette. Garantien gjelder ut 2026. Morselskapet ønsker å sikre videre drift i C.M. Mathiesen & co AS i et tøft marked fremover.