



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 580 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS
Forretningsadresse: Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Lars-Erik Zakariassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.02.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 162 514 | 17 075 943 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 505 617 | 584 597 |
| Sum inntekter | | 16 668 131 | 17 660 540 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 830 814 | 9 314 978 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 4 853 961 | 4 476 049 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 241 481 | 241 481 |
| Annen driftskostnad | | 1 495 167 | 1 341 683 |
| Sum kostnader | | 15 421 423 | 15 374 190 |
| Driftsresultat | | 1 246 708 | 2 286 350 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 79 703 | 30 012 |
| Annen finansinntekt | | | 54 160 |
| Sum finansinntekter | | 79 703 | 84 172 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 5 | 97 148 | 375 943 |
| Annen rentekostnad | | 78 597 | 60 798 |
| Annen finanskostnad | | 703 | 400 |
| Sum finanskostnader | | 176 448 | 437 141 |
| Netto finans | | -96 745 | -352 968 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 149 963 | 1 933 382 |
| Skattekostnad | 6 | 274 364 | 496 238 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 875 599 | 1 437 142 |
| Årsresultat | | 875 599 | 1 437 144 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 500 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 875 599 | 937 144 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 875 599 | 1 437 144 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 10 942 004 | 7 852 004 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 660 656 | 902 137 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 602 660 | 8 754 141 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 8, 9 | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum anleggsmidler | | 12 952 660 | 9 954 141 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 45 080 | 32 187 |
| Sum varer | | 45 080 | 32 187 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 6 843 762 | 2 084 190 |
| Andre fordringer | 8 | 18 549 | 67 890 |
| Sum fordringer | | 6 862 311 | 2 152 080 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 643 122 | 704 943 |
| Sum investeringer | | 643 122 | 704 943 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 813 043 | 9 417 677 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 813 043 | 9 417 677 |
| Sum omløpsmidler | | 14 363 557 | 12 306 888 |
| SUM EIENDELER | | 27 316 217 | 22 261 029 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 2 000,00) | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 11 | -225 000 | -225 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 775 000 | 775 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum egenkapital | | 15 565 888 | 14 690 289 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 546 | 24 537 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 546 | 24 537 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 2 053 228 | 2 308 674 |
| Depositum | 7 | 100 716 | 113 488 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 153 944 | 2 422 162 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 154 490 | 2 446 699 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 934 703 | 1 586 895 |
| Betalbar skatt | 6 | 298 355 | 508 016 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 544 138 | 389 543 |
| Utbytte | | | 275 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 7 818 644 | 2 364 586 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 595 840 | 5 124 041 |
| Sum gjeld | | 11 750 330 | 7 570 740 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 27 316 217 | 22 261 029 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 324745

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 580 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS
Forretningsadresse: Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Lars-Erik Zakariassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 15.03.2023



Organisasjonsnr: 954 580 326
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 162 514 | 17 075 943 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 505 617 | 584 597 |
| Sum inntekter | | 16 668 131 | 17 660 540 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 830 814 | 9 314 978 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 4 853 961 | 4 476 049 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 241 481 | 241 481 |
| Annen driftskostnad | | 1 495 167 | 1 341 683 |
| Sum kostnader | | 15 421 423 | 15 374 190 |
| Driftsresultat | | 1 246 708 | 2 286 350 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 79 703 | 30 012 |
| Annen finansinntekt | | | 54 160 |
| Sum finansinntekter | | 79 703 | 84 172 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 5 | 97 148 | 375 943 |
| Annen rentekostnad | | 78 597 | 60 798 |
| Annen finanskostnad | | 703 | 400 |
| Sum finanskostnader | | 176 448 | 437 141 |
| Netto finans | | -96 745 | -352 968 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 149 963 | 1 933 382 |
| Skattekostnad | 6 | 274 364 | 496 238 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 875 599 | 1 437 142 |
| Årsresultat | | 875 599 | 1 437 144 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 500 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 875 599 | 937 144 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 875 599 | 1 437 144 |



Organisasjonsnr: 954 580 326
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 10 942 004 | 7 852 004 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 660 656 | 902 137 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 602 660 | 8 754 141 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Andre fordringer | 8, 9 | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum anleggsmidler | | 12 952 660 | 9 954 141 |

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|---------------|---------------|
| Varer | | 45 080 | 32 187 |
| Sum varer | | 45 080 | 32 187 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 1 | 6 843 762 | 2 084 190 |
| Andre fordringer | 8 | 18 549 | 67 890 |
| Sum fordringer | | 6 862 311 | 2 152 080 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 643 122 | 704 943 |
| Sum investeringer | | 643 122 | 704 943 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 813 043 | 9 417 677 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 813 043 | 9 417 677 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 363 557 | 12 306 888 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 27 316 217 | 22 261 029 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 2 000,00) | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer 11 | -225 000 | -225 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 775 000 | 775 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum opptjent egenkapital | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum egenkapital | 15 565 888 | 14 690 289 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt 12 | 546 | 24 537 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | 546 | 24 537 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner 7 | 2 053 228 | 2 308 674 |
| Depositum 7 | 100 716 | 113 488 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 2 153 944 | 2 422 162 |
| Sum langsiktig gjeld | 2 154 490 | 2 446 699 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 934 703 | 1 586 895 |
| Betalbar skatt 6 | 298 355 | 508 016 |
| Skyldige offentlige avgifter | 544 138 | 389 543 |
| Utbytte | | 275 000 |
| Annen kortsiktig gjeld 1 | 7 818 644 | 2 364 586 |
| Sum kortsiktig gjeld | 9 595 840 | 5 124 041 |
| Sum gjeld | 11 750 330 | 7 570 740 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 27 316 217 | 22 261 029 |



Organisasjonsnr: 954 580 326
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 4025739.00 | 3851608.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 532363.00 | 504414.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 229343.00 | 180327.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 66516.00 | -60301.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4853961.00 | 4476048.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1350000.00

Mer om fordringer

Lån til Hvaler Boligutvikling AS med sikkerhet i eiendom. I henhold til låneavtale skal lånet innfries den 15.06.2025 og det skal ikke beregnes renter.

Note

11

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| | 225.00 | 2000.00 | 45.00% |

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
900000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



2053228.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
11602660.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS
1610 FREDRIKSTAD**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 16 162 514 | 17 075 943 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 505 617 | 584 597 |
| Sum driftsinntekter | | 16 668 131 | 17 660 540 |
| Varekostnad | | (8 830 814) | (9 314 978) |
| Lønnskostnad | 2, 3 | (4 853 961) | (4 476 049) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (241 481) | (241 481) |
| Annen driftskostnad | | (1 495 167) | (1 341 683) |
| Sum driftskostnader | | (15 421 423) | (15 374 190) |
| Driftsresultat | | 1 246 708 | 2 286 350 |
| Annen renteinntekt | | 79 703 | 30 012 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 54 160 |
| Sum finansinntekter | | 79 703 | 84 172 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 5 | (97 148) | (375 943) |
| Annen rentekostnad | | (78 597) | (60 798) |
| Annen finanskostnad | | (703) | (400) |
| Sum finanskostnader | | (176 448) | (437 141) |
| Netto finans | | (96 745) | (352 968) |
| Resultat før skattekostnad | | 1 149 963 | 1 933 382 |
| Skattekostnad | 6 | (274 364) | (496 238) |
| Årsresultat | | 875 599 | 1 437 144 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 500 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 875 599 | 937 144 |
| Sum | | 875 599 | 1 437 144 |



Balanse pr. 31. desember 2022
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 10 942 004 | 7 852 004 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 660 656 | 902 137 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 602 660 | 8 754 141 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 8, 9 | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 350 000 | 1 200 000 |
| Sum anleggsmidler | | 12 952 660 | 9 954 141 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 45 080 | 32 187 |
| Sum varer | | 45 080 | 32 187 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 6 843 762 | 2 084 190 |
| Andre fordringer | 8 | 18 549 | 67 890 |
| Sum fordringer | | 6 862 311 | 2 152 080 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 643 122 | 704 943 |
| Sum investeringer | | 643 122 | 704 943 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 813 043 | 9 417 677 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 813 043 | 9 417 677 |
| Sum omløpsmidler | | 14 363 557 | 12 306 888 |
| Sum eiendeler | | 27 316 217 | 22 261 029 |

**Balanse pr. 31. desember 2022**
BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 2 000,00) | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 11 | (225 000) | (225 000) |
| Sum innskutt egenkapital | | 775 000 | 775 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 790 888 | 13 915 289 |
| Sum egenkapital | | 15 565 888 | 14 690 289 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 546 | 24 537 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 546 | 24 537 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 2 053 228 | 2 308 674 |
| Depositum | 7 | 100 716 | 113 488 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 153 944 | 2 422 162 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 154 490 | 2 446 699 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 934 703 | 1 586 895 |
| Betalbar skatt | 6 | 298 355 | 508 016 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 544 138 | 389 543 |
| Utbytte | | 0 | 275 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 7 818 644 | 2 364 586 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 595 840 | 5 124 041 |
| Sum gjeld | | 11 750 330 | 7 570 740 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 27 316 217 | 22 261 029 |

Fredrikstad, den 1 mars 2023


Lars Erik Zakariassen
Styrets leder/Daglig leder
Thor Olav Fjellheim
Styremedlem



Noter 2022

BYGGMESTER JAN-ERIK ZAKARIASSEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 35 788 | 361 116 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (25 000) | (25 000) |
| Igangværende prosjekter | 6 832 974 | 1 748 074 |
| Netto oppførte kundefordringer | 6 843 762 | 2 084 190 |

Man benytter fullført kontrakts metode ved verdsettelse av igangværende prosjekter. Igangværende prosjekter vurderes til en verdi tilsvarende direkte prosjektkostnader tillagt sin forholdsmessige andel av selskapets administrasjonskostnader, men ingen fortjeneste.

Forskudd fra kunder på igangværende prosjekter er medtatt under annen kortsiktig gjeld med kr. 7.259.889 mens tilsvarende beløp for 2021 var kr. 1.765.669.

Endring i igangværende prosjekter er resultatført under andre driftsinntekter.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 025 739 | 3 851 608 |
| Arbeidsgiveravgift | 532 363 | 504 414 |
| Pensjonskostnader | 229 343 | 180 327 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 66 516 | (60 301) |
| Sum | 4 853 961 | 4 476 048 |

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | | 7 852 004 | 2 433 399 | 10 285 403 |
| Tilgang i året | 3 090 000 | 0 | 0 | 3 090 000 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 3 090 000 | 7 852 004 | 2 433 399 | 13 375 403 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | | (1 531 262) | (1 531 262) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | | (1 178 433) | (1 178 433) |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2022 | | | (594 310) | (594 310) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2022 | 3 090 000 | 7 852 004 | 660 656 | 11 602 660 |
| Årets avskrivninger | | | (241 481) | (241 481) |
| Økonomisk levetid | | | 4 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | | 10 - 25 % | |

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Dette er markedsaksjer hvor verdiendring er resultatført på egen linje i resultatregnskapet. Er verdsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.



Note 6 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 149 963 | 1 933 382 |
| +/- Permanente forskjeller | 97 148 | 322 242 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 109 048 | 53 538 |
| Årets skattegrunnlag | 1 356 159 | 2 309 162 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 298 355 | 508 016 |
| Sum | 298 355 | 508 016 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (23 991) | (11 778) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 274 364 | 496 238 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 298 355 | 508 016 |
| Betalbar skatt i balansen | 298 355 | 508 016 |

Note 7 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 900 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 2 053 228 |
| Balansført verdi av de pantsatte eiendeler | 11 602 660 |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 350 000

Mer om fordringer

Lån til Hvaler Boligutvikling AS med sikkerhet i eiendom. I henhold til låneavtale skal lånet innfries den 15.06.2025 og det skal ikke beregnes renter.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 248 430. Skyldig skattetrekk er kr 248 430.

Note 11 - Beholdning av egne aksjer

| | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 225 | 2 000,00 | 45,00 % |

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|---------------|------------|---------------|
| Anleggsmidler | 277 469 | 181 314 | 96 155 |
| Omløpsmidler | (57 187) | (70 080) | 12 893 |
| Kortsiktig gjeld | (108 750) | (108 750) | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 111 532 | 2 484 | 109 048 |
| Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22% | 24 537 | 546 | 23 991 |



Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Til generalforsamlingen i Byggmester Jan-Erik Zakariassen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Byggmester Jan-Erik Zakariassen AS' sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 875.599. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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
- gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, 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.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

Fredrikstad
Øst-revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com



Revisors oppgaver og plikter

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Fredrikstad, 1. mars 2023

Øst-Revisjon AS
Org.nr. 921 595 336


Per Erik Gluppe
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com