

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

Organisasjonsnummer: 989 040 510
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER MATHISEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Gamle Bruksvei 25
1903 GAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddvar Igeltjørn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	182 000	193 000
Sum kostnader		182 000	193 000
Driftsresultat		-182 000	-193 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 025 000	8 406 000
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		948 000
Sum finansinntekter		4 025 000	9 354 000
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	375 000	
Annen finanskostnad		753 000	745 000
Sum finanskostnader		1 128 000	745 000
Netto finans		2 897 000	8 609 000
Ordinært resultat før skattekostnad		2 715 000	8 416 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 715 000	8 416 000
Skattekostnad på ekstraordinære poster	11	0	0
Årsresultat		2 715 000	8 416 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		2 715 000	8 416 000
Sum overføringer og disponeringer		2 715 000	8 416 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 944 000	12 944 000
Lån til foretak i samme konsern	10	794 000	778 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 000	2 079 000
Andre fordringer	7	2 855 000	3 310 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 672 000	19 111 000
Sum anleggsmidler		18 672 000	19 111 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		70 000	70 000
Sum fordringer		70 000	70 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 205 000	9 682 000
Sum investeringer		9 205 000	9 682 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	22 790 000	25 832 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 790 000	25 832 000
Sum omløpsmidler		32 065 000	35 584 000
SUM EIENDELER		50 737 000	54 695 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	40 420 000	53 705 000
Sum opptjent egenkapital		40 420 000	53 705 000
Sum egenkapital		40 520 000	53 805 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		10 217 000	890 000
Sum kortsiktig gjeld		10 217 000	890 000
Sum gjeld		10 217 000	890 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 737 000	54 695 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	349 239 000	204 159 000
Sum inntekter		349 239 000	204 159 000
Kostnader			
Varekostnad	3	277 344 000	137 149 000
Lønnskostnad	6	38 230 000	35 505 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 486 000	1 416 000
Annen driftskostnad	6	18 112 000	15 711 000
Sum kostnader		335 172 000	189 781 000
Driftsresultat		14 067 000	14 378 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		709 000	843 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		948 000
Sum finansinntekter		709 000	1 791 000
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	375 000	
Annen finanskostnad		1 009 000	973 000
Sum finanskostnader		1 384 000	973 000
Netto finans		-675 000	818 000
Ordinært resultat før skattekostnad		13 392 000	15 196 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	3 092 000	3 179 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 300 000	12 017 000
Årsresultat		10 300 000	12 017 000
Minoritetsinteresser		2 781 000	2 872 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 519 000	9 145 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		7 519 000	9 145 000
Sum overføringer og disponeringer		7 519 000	9 145 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		158 000
Sum immaterielle eiendeler			158 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	10 966 000	11 048 000
Maskiner og anlegg	4, 9	1 459 000	770 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	3 272 000	2 982 000
Sum varige driftsmidler		15 697 000	14 800 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 511 000	2 511 000
Andre fordringer	7	8 593 000	9 463 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 104 000	11 974 000
Sum anleggsmidler		26 801 000	26 932 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 3, 9	11 793 000	11 018 000
Sum varer		11 793 000	11 018 000
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9, 14	94 440 000	40 448 000
Andre fordringer	1	572 000	560 000
Sum fordringer		95 012 000	41 008 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	9 205 000	9 682 000
Sum investeringer		9 205 000	9 682 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	41 699 000	53 303 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 699 000	53 303 000
Sum omløpsmidler		157 709 000	115 011 000
SUM EIENDELER		184 510 000	141 943 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond		75 276 000	83 757 000
Minoritetsinteresser		14 319 000	12 757 000
Sum opptjent egenkapital		89 595 000	96 514 000

Sum egenkapital	12	89 695 000	96 614 000
------------------------	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	2 934 000	0
Andre avsetninger for forpliktelser		2 500 000	2 500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		5 434 000	2 500 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	6 648 000	6 986 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 648 000	6 986 000

Sum langsiktig gjeld		12 082 000	9 486 000
-----------------------------	--	-------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		53 514 000	17 502 000
Betalbar skatt	11		2 942 000
Skyldige offentlige avgifter		8 119 000	5 602 000
Utbytte		1 219 000	1 219 000
Annen kortsiktig gjeld	14	19 881 000	8 578 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		82 733 000	35 843 000
Sum gjeld		94 815 000	45 329 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		184 510 000	141 943 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor
Sundenga 6
2008 Fjerdingby
Org.nr 997 060 881MVA
Mobilnr. 93046097
oddvar@igel-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Per Mathisen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Per Mathisen Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.714.836 for morselskapet og kr 10.300.029 for konsernselskapet. Årsregnskapet består av;

- Selskapsregnskapet som består av balanse per 31.12.2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskap består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling pr 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Medlem av den Norske Revisorforening



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor
Sundenga 6
2008 Fjerdingby
Mobilnr. 93046097 Org.nr 997 060 881MVA oddvar@igel-revisjon.no

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingen ting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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>

Rælingen, 30.06.2023

IGEL-revisjon AS

Oddvar Igeltjøm
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening



Per Mathisen Holding AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2022 VIRKSOMHETENS ART

Per Mathisen Holding AS er et investeringsselskap som er eier av Åkrene Mek. Verksted AS (75,8%). I 2020 kjøpte selskapet 50% av aksjene i Bøvra AS som er et mindre eiendomsselskap beliggende i Lom. I 2021 har de kjøpt seg inn i Murgarden AS med 30,8% som også er et mindre eiendomsselskap i Lom.

Åkrene Mek Verksted AS produserer og monterer alle typer byggstål samt trapper og rekkverk. I tillegg påtar Åkrene Mek. Verksted AS seg, i samarbeid med andre, montering av prefabrikkerte betongelementer, bærende takplater og platelegging av bygg. Hovedavdelingen med administrasjon er lokalisert på Åkrene utenfor Lillestrøm samt en produksjonsavdeling på Dal i Eidsvoll kommune.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Per Mathisen Holding AS har ingen ansatte og er et rent investeringsselskap. Det samme gjelder for eiendomsselskapene.

I konsernet var sykefraværet var på totalt 4310 timer i 2022 (4380 timer i 2021) som utgjorde 3,9 % (5,1 % i 2021) av total arbeidstid. Langtidssykemeldte utgjør herav totalt 1608 timer i 2022 (1390 timer i 2021). Firmaet jobber fortsatt med tiltak for å redusere sykefraværet.

Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i 2022. Kun enkelte mindre uhell med personskade som ikke krevde langtidsfravær.

Det er stort fokus på sikkerhet/HMS for å redusere antall arbeidsulykker. Det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

LIKESTILLING

Selskapet har en betydelig overvekt av mannlige ansatte p.g.a. den næringsvirksomhet som drives. Etter styrets oppfatning gjøres det ikke direkte eller indirekte forskjell mellom kjønnene ved ansettelse eller i forbindelse med arbeidsforholdet til den enkelte ansatte. Styret vil arbeide for å øke ledelsens bevissthet om betydning av likestilling mellom kjønnene og samtidig pålegge ledelsen en plikt til å påse at det ikke forekommer direkte eller indirekte forskjellsbehandling mellom kjønnene i virksomheten.



MILJØRAPPORTERING

Det ytre miljøet blir ikke forurenset eller påvirket annet enn ved lagring av produkter utendørs.

ÅPENHETSLOVEN

Det er utført en aktsomhetsvurdering etter åpenhetsloven. Redegjørelsen gjøres tilgjengelig på selskapets hjemmeside www.aakrene-mek.no innen 30. juni 2023.

KORONA PANDEMIEN

Også i 2022 ble det et veldig spesielt år med pandemien som preget hele året. Pandemien fikk ingen vesentlige konsekvenser for vår aktivitet. Vi har hatt flere smittetilfeller blant våre ansatte i 2022, men de har ikke medført langvarig sykefravær.

FREMTIDIG UTVIKLING

Firmaet har utviklet en strategi frem mot 2024 som skal sikre grunnlaget for en positiv utvikling av aktivitetsnivået i 2023 og en positiv resultatutvikling.

Virksomheten rettes fortsatt mot hele Østlandsområdet, men iflg. selskapets strategi er hele Akershus samt Oslo det primære aktivitetsområdet. Åkrene Mek. Verksted AS har utviklet et nært samarbeid med flere bedrifter og entreprenører i nærmiljøet.

RESULTAT, INVESTERINGER, RETTVISENDE BILDE ETC.

Omsetningen i selskapet i 2022 gikk opp med ca. kr 145 mill. i forhold til 2021. Det er god ordresreserve. Omsetningen forventes å ha noe nedgang i 2023 i forhold til 2022. 2022 var et år med stor andel av kjøpte tjenester og mange prosjekter. De kjøpte tjenestene har en vesentlig lavere fortjenestes prosent. Noe som også vises i driftsresultatet. 2023 vil ha mindre andel kjøpte tjenester som igjen vil gi noe lavere omsetning, men det forventes en høyere fortjenestes prosent på omsetningen.

Regnskapet for 2022 gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets resultat og utvikling i perioden.

Driftsresultatet var for 2022 kr 14,1 mill. mot kr 14,3 mill. i 2021.

Årsresultatet ble kr 10,3 mill. mot 12,0 mill. kr i 2021. Selskapets ledelse er fornøyd med resultatutviklingen i årets som gikk. De iverksatte tiltak i 2022 har gitt forventede resultater.

Det har vært fornyelser av lysarmaturer avdeling Dal, og nytt heisverk kran brenneriet avdeling Dal og nytt heisverk kran verksted Tuen. Utover det har ikke konsernet hatt noen store investeringer i 2022.



Konsernets likviditetssituasjon er god. Konsernet har beskjedent med langsiktig gjeld og egenkapitalen betraktes som god.

Konsernet har ikke styreansvarsforsikring.

ÅRSRESULTAT OG DISPOSISJONER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Per Mathisen Holding AS:

Avsatt til annen egenkapital kr 2.714.836,-

Og for konsernet resultatet etter skatt kr. 10.300.029,-

Disponeres mot annen egenkapital kr. 7.518.711,-

Disponeres mot minoritetsinteressen kr. 2.781.318,-

Totalt disponert kr. 10.300.029,-

Åkrene, 30/6-2023


Per Mathisen
Styrets leder



Per Mathisen Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2022

Kontantstrømoppstilling

Mør		Konsern	
NGAAP		NGAAP	
01.01 - 31.12		01.01 - 31.12	
2022	2021	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
2 715	8 416	13 392	15 196
0	0	-2 942	-7 138
0	0	1 486	1 416
0	0	-2	0
0	0	-18 766	4 489
9 804	-1 210	14 296	-5 261
12 519	7 206	7 464	8 702
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
0	0	-2 610	-991
0	0	229	0
0	-2 078	0	-2 058
439	340	870	-1 230
439	-1 738	-1 511	-4 279
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-338	-210
-16 000	0	-17 219	-2 636
0	0	0	0
-16 000	0	-17 557	-2 846
-3 042	5 468	-11 604	1 577
25 832	20 364	53 303	51 726
22 790	25 832	41 699	53 303

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter foreløpig standard for kontantstrømoppstilling.



Per Mathisen Holding AS Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Bankinnskudd, kontanter og kassekreditt

Konsernet har ikke kassekreditt per 31.12.2022

Varige driftsmidler

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

Goodwill

Etablert goodwill ved oppkjøp av datterselskaper avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Per 31.12.2021 er det ikke aktivert goodwill.

Aksjer i datterselskaper/tilknyttede selskaper.

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostprismetoden i selskapsregnskapet. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivninger til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsværdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsværdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler konsern	2 967	2 657

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det avsettes løpende for forventede garantikostnader. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantier. Beløpet balanseføres som garantiavsetning.

Pensjoner

Pensjonsordninger i datterselskaper finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostn.



Per Mathisen Holding AS Noter 2022

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen utarbeies etter den indirekte metode.

Note 2 - Salgsinntekter

Virksomhetsområdet(morselskap) er kun knyttet til investering i aksjer andeler i Norske selskaper Virksomhetsområde(konsern) er produksjon av stål- og platekonstruksjoner for entreprenør bransjen i Østlandsområdet.

	2022
Østlandsområdet	<u>349 239</u>
Sum	<u>349 239</u>

All omsetning skjer i hovedsak i Østlandsregionen

Note 3 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	277 344	137 149

Note 4 - Varige driftsmidler(konsern)

	Bygninger/ tomter	Maskiner/ anlegg	Driftslesere/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	22 041	8 657	11 992	42 690
Tilgang kjøpte driftsmidler	284	1 090	1 236	2 610
Avgang			-899	-899
Anskaffelseskost 31.12.	22 325	9 747	12 329	44 401
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-11 359	-8 288	-9 057	-28 704
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	10 966	1 459	3 272	15 697

Årets avskrivninger	367	401	718	1 486
Årets nedskrivninger				0

Økonomisk levetid	100/25/10 år	5 til 10 år	3 til 10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Leasingforpliktelser

	2 022	2 021
Årlig leie av ikke balanserte driftsmidler	0	0
Balanserte leieavtaler inkl. i ansk.kost	0	0

Note 5- Aksjer i datterselskaper/andre selskaper samt mellomregning konsern

Selskapet eier følgende aksjer	Ervervet	Kontor	Eierandel	Standel
Åkrene Mek Verksted(2012 konserndannelse	2006	Fetsund	76 %	76 %
Bøvra AS	2020	LOM	50 %	50 %

Investeringene i datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Konsernregnskapet kan utleveres på selskapets kontoradresse.

Investering etter kostmetoden(selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat 22
Åkrene Mek verksetd AS	14 271	13 617	11 949	57 486	11 321
Bøvra AS	295	44	995	815	83

Selskapets navn	Salgs Inntekt	Resultat e. Skatt	Elendeler	Egenkapital	Gjeld
ÅR	2022	2022	2022	2022	2022
Åkrene Mek Verksted AS	348 603	11 321	138 789	57 486	81 303
Bøvra AS	635	83	8 722	815	7 907

Noter

Side 2 av 7



Per Mathisen Holding AS

Noter 2022

Andre selskaper eiet av datterselskapene:

	Aksje kapital	Pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Romerike Profileteknikk AS	290	967	93	433	433
Murgarden AS	2 631	2 180	231	2 079	2 079
SUM				2 512	2 512

Markedsbaserte aksjer i morselskapet

Selskapet eier en rekkes aksjer og verdipapirfondsandeler som er administrert via Formuesforvaltning Disse er opptatt til markedsmessigeverdier pr 31.12.2022
Investeringene har hatt en en viss oppgang utover i 2023.

Noter 6a - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte konsern

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	32 761	30 469
Folketrygdavgift	4 833	4 471
Pensjonskostnader	636	565
Andre ytelser	0	0
Sum	38 230	35 505
Antall ansatte konsernet	53	52

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til noen i morselskapet.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:	2022
Morselskap revisjon inkl mva:	37
Morselskap bistand inkl mva	7

Datterselskaper

Revisjon, eskl mva	68
Revisjon annen bistand eskl. Mva	26



Per Mathisen Holding AS

Noter 2022

Note 6b - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser i konsernet

Datterselskapet er pliktig til å ha tjeneste pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Akrene Mek .Verksted AS innført i år 2000 en ordning hvor alle ansatte som blir i selskapet til pensjonsalder, får en avgangsbonus på antall år de har arbeidet i virksomheten multiplisert kr 2.000 pr år. Denne forpliktelsen er vanskelig å beregne og er derfor ikke inntatt i regnskapet.



Per Mathisen Holding AS Noter 2022

Noter 7 - Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer (anleggsmidler) konsern	8 593	9 463
Andre fordringer (anleggsmidler) morselskap	3 649	4 088

Noter 8 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	Total langsiktig gjeld		Forfall > 5 år	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld til kreditinstitusjoner	6 648	6 986	5 447	5 657
Øvrig gjeld	0	0	0	0
Sum	6 648	6 986	5 447	5 657

Noter 9 - Panttilløser og garantier mv.

Gjeld som er sikret ved pant og lignende

	2022	2021
Gjeld til kreditinstitusjoner	6 648	6 986
Garantier gitt til kunder fra selskapets bankforbindelse	55 677	35 741
Sum	62 325	42 727

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for bankgarantiene og lånene er. 102 993 51 466

Noter 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer	2022	2021
Mottatt konsernbidrag	0	0
Konsernmellomværende på andre fordringer	794	778
Sum	794	778

Gjeld	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0
Konserngjeld på leverandører	0	0
Sum	0	0



Per Mathisen Holding AS Noter 2022

Note 11 - Skatt

Morselskapet skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Skatteeffekt av goodwillavskrivninger	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	2 715	8 416
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-2 715	-8 416
Endring midlertidige forskjeller	564	564
Andvendelse av fremførbart underskudd	-564	-564
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Skatt 22%	0	0
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlag for beregning av utsatt skatt i balansen. Beregningen er som følger:

	2022	2021	Endring
Netto positive forskjeller	0	0	0
Netto negative forskjeller	-774	-771	-3
Sum	-774	-771	-3
Utsatt skattfordel ikke avsatt i morselskapet	0	0	0

Konsernets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	2 942
Brutto endring utsatt skatt	3 092	237
Justeringer pga ikke bokført utsatt skattefordel datterselskap	0	0
	0	0
Årets totale skattekostnad	3 092	3 179
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 092	3 179

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	14 413	15 196
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-358	-581
Endring midlertidige forskjeller	-16 187	-1 244
Andvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-2 132	13 371
Skatt 22%	0	2 942
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	2 942

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0	2 942
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	0	2 942

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlag for beregning av utsatt skatt i balansen. Beregningen er som følger:

	2022	2021	Endring
Netto positive forskjeller	20 835	4 898	15 937
Netto negative forskjeller	-7 498	-5 616	-1 882
Sum	13 337	-718	14 055
Utsatt skatt fordel	2 934	-158	-3 092



Per Mathisen Holding AS

Noter 2022

Note 12 - Egenkapital morselskap/konsern

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	100	0	53 705	53 805
Årets resultat			2 715	2 715
Tilleggsutbytte 2022			-16 000	-16 000
Egenkapital 31.12.2022	100	0	40 420	40 520

	AS-kap.	Annen egenkapital	Minoritets- interesse	Sum
Egenk. konsern 31.12.2021	100	83 757	12 757	96 614
Årets resultat		7 519	2 781	10 300
Utbytte minoritetsinteresse			-1 219	-1 219
Tilleggsutbytte 2022		(16 000)		-16 000
Egenk. Konsern 31.12.2022	100	75 276	14 319	89 695

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Per Mathisen Holding AS pr. 31.12.2022 består av 100 aksjer a kr 1.000,-. Samtlige av selskapets 100 aksjer eies av Per Mathisen. Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Note 14 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2022
Utfakturerte pågående prosjekter	274 849
Opptjent ikke fakturerte inntekter	3 239
Forskuddsfakturert pågående prosjekter	-3 410
Inntektsført pågående prosjekter	274 678
Prosjektkostnad pågående prosjekter	-253 843
Inntektsført fortjeneste pågående prosjekter	20 835