



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 07.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	161 000	178 000
Sum kostnader		161 000	178 000
Driftsresultat		-161 000	-178 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		5 005 000	3 216 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	195 000	639 000
Sum finansinntekter		5 200 000	3 855 000
Annen finanskostnad		244 000	513 000
Sum finanskostnader		244 000	513 000
Netto finans		4 956 000	3 342 000
Ordinært resultat før skattekostnad		4 795 000	3 164 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 795 000	3 164 000
Årsresultat		4 795 000	3 164 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 795 000	3 164 000
Sum overføringer og disponeringer		4 795 000	3 164 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 944 000	11 949 000
Lån til foretak i samme konsern	10	763 000	
Andre fordringer	7	3 665 000	3 470 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 372 000	15 419 000
Sum anleggsmidler		17 372 000	15 419 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		70 000	0
Sum fordringer		70 000	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	8 767 000	8 309 000
Sum investeringer		8 767 000	8 309 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	20 364 000	19 382 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 364 000	19 382 000
Sum omløpsmidler		29 201 000	27 691 000
SUM EIENDELER		46 573 000	43 110 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital	13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	45 288 000	40 493 000
Sum opptjent egenkapital		45 288 000	40 493 000
Sum egenkapital	12	45 388 000	40 593 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 185 000	2 517 000
Sum kortsiktig gjeld		1 185 000	2 517 000
Sum gjeld		1 185 000	2 517 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 573 000	43 110 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	304 678 000	158 043 000
Sum inntekter		304 678 000	158 043 000
Kostnader			
Varekostnad	3	225 402 000	100 164 000
Lønnskostnad	6	39 407 000	33 143 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 385 000	1 129 000
Annen driftskostnad	6	14 940 000	12 706 000
Sum kostnader		281 134 000	147 142 000
Driftsresultat		23 544 000	10 901 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 158 000	716 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	195 000	639 000
Sum finansinntekter		1 353 000	1 355 000
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	0
Annen finanskostnad		494 000	514 000
Sum finanskostnader		494 000	514 000
Netto finans		859 000	841 000
Ordinært resultat før skattekostnad		24 403 000	11 742 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	5 214 000	2 469 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 189 000	9 273 000
Årsresultat		19 189 000	9 273 000
Overføringer og disponeringer			
Minoritetsinteresse		4 592 000	2 193 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		14 597 000	7 080 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		19 189 000	9 273 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	395 000	0
Sum immaterielle eiendeler		395 000	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	11 384 000	2 955 000
Maskiner og anlegg	4, 9	895 000	794 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	2 946 000	3 601 000
Sum varige driftsmidler		15 225 000	7 350 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	453 000	453 000
Andre fordringer	7	8 233 000	8 602 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 686 000	9 055 000
Sum anleggsmidler		24 306 000	16 405 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 3, 9	8 150 000	5 704 000
Sum varer		8 150 000	5 704 000
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9, 14	60 873 000	36 808 000
Andre fordringer	1	503 000	427 000
Sum fordringer		61 376 000	37 235 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	8 767 000	8 309 000
Sum investeringer		8 767 000	8 309 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	51 726 000	32 286 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 726 000	32 286 000
Sum omløpsmidler		130 019 000	83 534 000
SUM EIENDELER		154 325 000	99 939 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

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

Opptjent egenkapital

Fond	12	74 612 000	60 655 000
Minoritetsinteresser	12	11 104 000	8 802 000
Sum opptjent egenkapital		85 716 000	69 457 000

Sum egenkapital

	12	85 816 000	69 557 000
--	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11		1 520 000
Andre avsetninger for forpliktelser		2 500 000	1 000 000
Sum avsetninger for forpliktelser		2 500 000	2 520 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	7 196 000	
Sum annen langsiktig gjeld		7 196 000	

Sum langsiktig gjeld

		9 696 000	2 520 000
--	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 8, 9		
Leverandørgjeld		30 570 000	9 826 000
Betalbar skatt	11	7 138 000	1 113 000
Skyldige offentlige avgifter		7 351 000	5 427 000
Utbytte		2 636 000	1 450 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld		11 118 000	10 046 000
Sum kortsiktig gjeld		58 813 000	27 862 000
Sum gjeld		68 509 000	30 382 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 325 000	99 939 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Per Mathisen Holding AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2020 VIRKSOMHETENS ART

Per Mathisen Holding AS er et investeringselskap som er eier av Åkrene Mek Verksted AS (75,8%). I 2020 kjøpt selskapet 50% av aksjene i Bøvra AS som er et mindre eiendomsselskap beliggende 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 i Dal Eidsvoll kommune.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2021 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 investeringselskap. Det samme gjelder eiendomsselskapet Bøvra AS.

I konsernet har sykefraværet vært på totalt 5799 timer i 2020 (6968 timer i 2019), som utgjorde 6,6 %, mot (7,8 % i 2019) av total arbeidstid. Langtidssykemeldte utgjør herav totalt 3220 timer (5086 timer i 2019). Firmaet jobber fortsatt med tiltak for å redusere sykefraværet.

Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i 2020. 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

Konsernet 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.

KORONA PANDEMIEN

2020 ble et veldig spesielt år med pandemien som kom i mars og preget det meste resten av året. Vi tok tak i dette med en gang og gjorde tiltak for å begrense konsekvenser.



Pandemien fikk ingen vesentlige konsekvenser for vår aktivitet. Vi har ikke hatt noen smittetilfeller blant våre ansatte i 2020.

FREMTIDIG UTVIKLING

Konsernet har utviklet en strategi frem mot 2022 som skal sikre grunnlaget for en positiv utvikling av aktivitetsnivået i 2021 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 2020 gikk opp med ca. kr 146 mill. i forhold til 2019. Det er god ordresreserve. Omsetningen forventes å gå ned med ca. 20 % i 2021 i forhold til rekordåret 2020. Bakgrunnen for dette er at det er mer egenproduksjon og ikke så mye kjøpte tjenester. Regnskapet for 2020 gir etter styrets mening et rettviseende bilde av konsernets resultat og utvikling i perioden.

Driftsresultatet var for 2020 kr 23,5 mill. mot kr 10,9 mill. i 2019.

Årsresultatet før skatt ble kr 24,4 mill. mot 11,7 mill. kr i 2019. Ledelse er fornøyd med resultatutviklingen i årets som gikk. De iverksatte tiltak i 2020 har gitt forventede resultater.

Bortsett ifra nytt ventilasjonsanlegg til kontorfløy Tuen på kr 685.000,-, noe nytt produksjonsutstyr og fornyelser av noen montørbiler har selskapet ikke hatt noen store investeringer i 2020.

Konsernets likviditetssituasjon er god. Konsernets gjeld er beskjeden og egenkapitalen betraktes som god.

ÅRSRESULTAT OG DISPOSISJONER

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

<u>Avsatt til annen egenkapital</u>	kr 4.795.104,-
<u>Totalt disponert</u>	kr 4.795.104,-

Og for konsernet resultatet etter skatt	kr 19.189.049,-
Disponeres mot annen egenkapital	kr 14.596.851,-
Disponeres mot minoritetsinteresse	kr 4.592.198,-

Åkrene, 7.07.21


Per Mathisen
Daglig leder
styremedlem



Per Mathisen Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2020

Kontantstrømoppstilling

Mor NGAAP 01.01 - 31.12 2020		2019	Konsern NGAAP 01.01 - 31.12 2020		2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter					
4 795	3 164	Resultat før skattekostnad	24 403	11 742	
0	0	Periodens betalte skatt	-1 113	-481	
0	0	Ordinære avskrivninger	1 385	1 129	
0	0	Resultat ved avgang driftsmidler	0	0	
0	0	Endring varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-5 843	-13 255	
-1 331	-2 312	Endring i andre tidsavgrensningsposter	2 997	606	
3 464	852	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	21 829	-259	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
0	0	Investert i/salg av varige driftsmidler	-1 246	-1 295	
0	0	Salg av varige driftsmidler	9	0	
-1 454	1 920	Netto inn-/utbetalt ved salg/kjøp av aksjer	-458	-1 251	
-1 028	445	Inn/utlån datterselskaper og andre selskaper	369	930	
-2 482	2 365	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 326	-1 616	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
0	0	Likviditetseffekt tilgang datterselskap	387	-2 067	
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0	
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0	
0	0	Utbetaling av utbytte	-1 450	-906	
0	0	Nedsettelse aksjerkap. Datterselskap	0	0	
0	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 063	-2 973	
982	3 217	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	19 440	-4 848	
19 382	16 165	Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	32 286	37 134	
20 364	19 382	Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	51 726	32 286	

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter foreløpig standard for kontantstrømoppstilling.



Per Mathisen Holding AS Noter 2020

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 31.12.2020

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 31.12.2020 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 salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien 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	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler konsern	2 657	1 853

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det avsettes løpende for forventede garantikostnader. Estimater 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 2020

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(konsem) er produksjon av stål- og platekonstruksjoner for entreprenør bransjen i Østlandsområdet.

	2020
Østlandsområdet	304 678
Sum	304 678

All omsetning skjer i hovedsak i Østlandsregionen

Note 3 - Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg	225 402	100 164

Note 4 - Varige driftsmidler(konsem)

	Bygninger/ tomter	Maskiner/ anlegg	Driftsløsøre/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	21 174	8 115	11 405	40 694
Tilgang kjøpte driftsmidler	835	391	20	1 246
Avgang			-242	-242
Anskaffelseskost 31.12.	22 009	8 506	11 183	41 698
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-10 625	-7 611	-8 237	-26 473
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12	11 384	895	2 946	15 225
Årets avskrivninger	360	291	734	1 385
Årets nedskrivninger				0
Økonomisk levetid	100/25/10 år	5 til 10 år	3 til 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Leasingforpliktelser		2 020	2 019	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler		0	0	
Balanseførte 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	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 20
Åkrene Mek verksted AS	14 271	13 617	11 949	44 391	18 913
Bøvra AS	295	44	995	723	31
Selskapets navn	Salgs inntekt	Resultat e. Skatt	Eiendeler	Egenkapital	Gjeld
AR	2020	2020	2020	2020	2020
Åkrene Mek Verksted AS	304 103	18 913	112 296	44 391	67 905
Bøvra AS	575	31	9 163	723	8 440



Per Mathisen Holding AS

Noter 2020

Andre selskaper eiet av datterselskapene:

	Aksje kapital	Pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Romerike Profilteknikk AS	290	967	93	433	433
Tuen Renseanlegg ANS				20	20
SUM				453	453

Markedsbaserte aksjer i morselskapet

Selskapet eier en rekkes aksjer og verdipapirfondsandeler som er administrert via Formuesforvaltning. Disse er opptatt til markedsmessige verdier pr 31.12.2020. Investeringene har hatt en fin positiv verdiutviklingen utover i 2021.

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	34 248	28 470
Folketrygdavgift	4 605	4 163
Pensjonskostnader	554	510
Andre ytelser	0	0
Sum	39 407	33 143
Antall ansatte konsernet	52	52

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til noen i morselskapet.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:	2020
Morselskap revisjon inkl mva:	28
Morselskap bistand inkl mva	13

Datterselskaper

Revisjon, eskl mva	63
Revisjon annen bistand eskl. Mva	41



Per Mathisen Holding AS

Noter 2020

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

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

Åkrene 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 2020

Note 7 - Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer (anleggsmidler) konsern	8 233	8 603
Andre fordringer (anleggsmidler) morselskap	4 428	3 470

Note 8 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	Total langsiktig gjeld		Forfall > 5 år	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 196	0	5 867	0
Øvrig gjeld	0	0	0	0
Sum	7 196	0	0	0

Note 9 - Pantstillelser og garantier mv.

	2020	2 019
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 196	0
Garantier gitt til kunder fra selskapets bankforbindelse	43 387	20 038
Sum	50 583	20 038

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for bankgarantiene og lånene er. 68 555 37 235

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordringer	2020	2020
Mottatt konsernbidrag	0	0
Konsernmellomværende på andre fordringer	763	0
Sum	763	0

Gjeld	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0
Konserngjeld på leverandører	0	0
Sum	0	0



Per Mathisen Holding AS

Noter 2020

Note 11 - Skatt

Morselskapet skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
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	4 795	1 930
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-4 795	-2 069
Endring midlertidige forskjeller	53	97
Andvendelse av fremførbart underskudd	-53	42
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:

	2020	2019	Endring
Netto positive forskjeller	0	0	0
Netto negative forskjeller	-260	-207	-53
Sum	-260	-207	-53
Utsatt skattfordel ikke avsatt i morselskapet	0	0	0

Konsernets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	7 138	1 113
Brutto endring utsatt skatt	-1 915	1 356
Justeringer pga ikke bokført utsatt skattefordel datterselskap	-9	0
	0	0
Årets totale skattekostnad	5 214	2 469
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	5 214	2 469

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	24 403	11 742
Ekstraordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-661	-359
Endring midlertidige forskjeller	8 703	-6 323
Andvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	32 445	5 060
Skatt 22%	7 138	1 113
Godtgjørelse på mottatt utbytte	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	7 138	1 113

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	7 138	1 113
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	7 138	1 113

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

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

	2019	2020	Endring
Netto positive forskjeller	11 256	3 900	7 356
Netto negative forskjeller	-4 349	-5 695	1 346
Sum	6 907	-1 795	8 702
Utsatt skatt fordel	1 520	-395	-1 915



Per Mathisen Holding AS

Noter 2020

Note 12 - Egenkapital morselskap/konsern

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100	0	40 493	40 593
Årets resultat			4 809	4 809
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital 31.12.2020	100	0	45 302	45 402

	AS-kap.	Annen egenkapital	Minoritets- interesse	Sum
Egenk. konsern 31.12.2019	100	60 655	8 802	69 557
Årets resultat		14 597	4 592	19 189
Utbytte minoritetsinteresse			-2 636	-2 636
Tilgang Børva, justert merpris mot EK		-640	346	-294
Egenk. Konsern 31.12.2020	100	74 612	11 104	85 816

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Per Mathisen Holding AS pr. 31.12.2020 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

	2020
Utfakturerte pågående prosjekter	127 789
Opptjent ikke fakturerte inntekter	1 903
Forskuddsfakturert pågående prosjekter	-2 775
Inntektført pågående prosjekter	126 917
Prosjektkostnad pågående prosjekter	-123 017
Inntektsført fortjeneste pågående prosjekter	3 900



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 4.795.104 for morselskapet og kr 19.189.049 for konsernselskapet. Årsregnskapet består av;

- Selskapsregnskapet som består av balanse per 31.12.2020, 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 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening:

- er det medfølgende årsregnskapet og konsernregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

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

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.

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>

Medlem av den Norske Revisorforening



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Rælingen, 07.07.2021
IGEL-revisjon AS

Oddvar Igeltjorn
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening