



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8, 9	75 779 688	142 513 984
Annen driftsinntekt		646 875	721 997
Sum inntekter		76 426 563	143 235 981
Kostnader			
Varekostnad		33 330 807	56 600 611
Lønnskostnad	3	44 760 721	64 277 808
Avskrivning på driftsmidler	4	623 500	646 093
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	2 462 976	11 621 017
Sum kostnader		81 178 004	133 145 529
Driftsresultat		-4 751 441	10 090 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 000	93 000
Annen renteinntekt		530	14 289
Sum finansinntekter		313 530	107 289
Annen rentekostnad		11 867	7 825
Annen finanskostnad		6 937	7 269
Sum finanskostnader		18 804	15 094
Netto finans		294 726	92 195
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 456 715	10 182 648
Skattekostnad	7	-980 189	2 241 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 476 526	7 941 263
Årsresultat		-3 476 526	7 941 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 476 526	7 941 263
Totalresultat		-3 476 526	7 941 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			7 941 263
Overført fra annen egenkapital		-3 476 526	
Sum overføringer og disponeringer	6	-3 476 526	7 941 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	229 264	234 264
Maskiner og anlegg	4	232 527	290 627
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 126 075	2 686 475
Sum varige driftsmidler		2 587 866	3 211 367
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	829 993	1 085 760
Sum finansielle anleggsmidler		829 993	1 085 760
Sum anleggsmidler		3 417 859	4 297 126
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 014	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	2, 9	32 819 835	48 883 643
Andre kortsiktige fordringer		3 253 598	4 954 581
Krav på innbetaling av selskapskapital		21 380 815	15 315 853
Sum fordringer		57 454 248	69 154 077
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 611 503	13 223 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 611 503	13 223 886
Sum omløpsmidler		69 235 765	82 547 977
SUM EIENDELER		72 653 624	86 845 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	40 583 932	39 573 928
Sum innskutt egenkapital		42 583 932	41 573 928
Sum egenkapital	6	42 583 932	41 573 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 015 513	2 730 270
Sum avsetninger for forpliktelser		3 015 513	2 730 270
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 015 513	2 730 270
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 962 540	15 353 770
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		4 111 981	5 260 076
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	15 979 658	21 927 059
Sum kortsiktig gjeld		27 054 179	42 540 905
Sum gjeld		30 069 692	45 271 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 653 624	86 845 104



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 653635

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marvin Castle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.07.2022



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 779 688	142 513 984
Annen driftsinntekt	8, 9	646 875	721 997
Sum inntekter		76 426 563	143 235 981
Kostnader			
Varekostnad		33 330 807	56 600 611
Lønnskostnad	3	44 760 721	64 277 808
Avskrivning på driftsmidler	4	623 500	646 093
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	2 462 976	11 621 017
Sum kostnader		81 178 004	133 145 529
Driftsresultat		-4 751 441	10 090 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 000	93 000
Annen renteinntekt		530	14 289
Sum finansinntekter		313 530	107 289
Annen rentekostnad		11 867	7 825
Annen finanskostnad		6 937	7 269
Sum finanskostnader		18 804	15 094
Netto finans		294 726	92 195
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 456 715	10 182 648
Skattekostnad	7	-980 189	2 241 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 476 526	7 941 263
Årsresultat		-3 476 526	7 941 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 476 526	7 941 263
Totalresultat		-3 476 526	7 941 263
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			7 941 263
Overført fra annen egenkapital		-3 476 526	



Sum overføringer og disponeringer	6	-3 476 526	7 941 263
--------------------------------------	---	------------	-----------



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4	229 264	234 264
Maskiner og anlegg	4	232 527	290 627
Skip og flytende			
installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4	2 126 075	2 686 475
Sum varige driftsmidler		2 587 866	3 211 367
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige			
fordringer	3	829 993	1 085 760
Sum finansielle		829 993	1 085 760
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 417 859	4 297 126
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		170 014	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	2, 9	32 819 835	48 883 643
Andre kortsiktige			
fordringer		3 253 598	4 954 581
Krav på innbetaling av			
selskapskapital		21 380 815	15 315 853
Sum fordringer		57 454 248	69 154 077
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	11 611 503	13 223 886
Sum bankinnskudd,		11 611 503	13 223 886
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		69 235 765	82 547 977
SUM EIENDELER		72 653 624	86 845 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	40 583 932	39 573 928
Sum innskutt egenkapital		42 583 932	41 573 928
Sum egenkapital	6	42 583 932	41 573 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 015 513	2 730 270
Sum avsetninger for forpliktelser		3 015 513	2 730 270
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 015 513	2 730 270
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 962 540	15 353 770
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		4 111 981	5 260 076
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	15 979 658	21 927 059
Sum kortsiktig gjeld		27 054 179	42 540 905
Sum gjeld		30 069 692	45 271 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 653 624	86 845 104



Organisasjonsnr: 960 007 247
C M MATHIESEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
61.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



C.M. Mathiesen & Co AS

Organisasjonsnummer 960007247

ÅRSBERETNING FOR 2021

1. Virksomhetens art og lokalisering

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

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Ordinært resultat før skatt viser et underskudd på kr 4 456 715,00. Det er en negativ endring resultat før skatt på kr 14 639 363,00 i forhold til 2020. Årsaken til det negative resultatet er at driftsinntektene på kr 76 426 563,00, er redusert med kr 66 809 418,00 i forhold til 2020. Det tilsvarer en reduksjon på 46,6 % mot fjoråret. Driftskostnadene på kr 81 178 004,00, har i samme periode blitt redusert med 39,0 % i forhold til 2020.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 58,6 %, sammenlignet med 47,9 % i fjor. Dette anses å være tilfredsstillende.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2021 var negativ med kr 7 677 345,00, mot tilsvarende positiv kr 672 944,00 i 2020. Endringen skyldes i hovedsak endring i postene «Resultat før skatt», «Endring i andre tidsavgrensningsposter» og «Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld»

3. Framtidig utvikling

Regnskapsåret 2022 forventes å vise overskudd og at likviditeten i selskapet er god. Resultatutviklingen på eksisterende prosjekt og ordremassen, gjennom inngåtte kontrakter, gir et godt grunnlag for 2022 og 2023. C. M. Mathiesen & Co AS kommer i løpet av 2022 til å ansette flere anleggsrørleggere. Det satses på rammeavtaler i det offentlige og private markedet. Rammeavtaler sikrer et stabilt inntektsgrunnlag. Det arbeides kontinuerlig med å skaffe nye jobber.

4. Finansiell risiko

Markedsrisiko: Bedriften er eksponert for endringer i råvareprisene på produkter relatert til rørleggerarbeidet. Fastpriser i kontraktperioden på mange av de mest brukte varene reduserer denne risikoen.

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

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

5. Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket og tredjeperson.

6. Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Likviditeten i selskapet er ved signering av regnskapet god.

7. Forslag til disponering av årsresultatet.

Styret foreslår følgende disponering av underskuddet på kr 3 476 526,00:



Overført fra annen egenkapital

kr 3 476 526,00

8. Arbeidsmiljø

Styret vil karakterisere bedriftens arbeidsmiljø som godt. Sykefraværet var i 2021 på ca 5 %, som i 2020. Sykefraværet i bedriften er lavere enn gjennomsnittet for bransjen. Bedriften har egen HMS\KS-koordinator som følger opp bedriftens ansatte. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i 2021.

9. Likestilling

Styret og daglig leder er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Bedriften har totalt 68 ansatte hvorav tre er kvinner. Kvinneandelen tilsvarer 4%. Det er ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn blant våre rørløpere. Alle mottar samme timelønn.

Selskapet har ingen deltidsansatte eller midlertidige ansatte.

I administrasjonen er det heller ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn i samme stilling.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak på dette området ut over arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapet personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende. I bedriften er gjennomsnittlig fordeling av foreldrepermisjonen 15 uker til menn og 31 uker til kvinner.

10. Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Bedriften har ingen ansatte med nedsatt funksjonsevne, men vil i den grad det er mulig søke å tilpasse arbeidsforholdene slik at også personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i bedriften.

11. Ytre miljø

Det er selskapets målsetning å fremstå som en miljøvennlig virksomhet. Selskapets virksomhet påvirker det ytre miljø i svært liten grad.

Oslo, 30/6 - 2022

Trond Dahl-Pedersen
styrets leder

Geir F. Thollefsen
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt	8, 9	75 779 688	142 513 984
Annen driftsinntekt		646 875	721 997
SUM DRIFTSINNTEKTER		76 426 563	143 235 981
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		33 330 807	56 600 611
Lønnskostnad	3	44 760 721	64 277 808
Avskrivning på driftsmidler	4	623 500	646 093
Annen driftskostnad	3	2 462 976	11 621 017
SUM DRIFTSKOSTNADER		81 178 004	133 145 529
DRIFTSRESULTAT		-4 751 441	10 090 453
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313 000	93 000
Annen renteinntekt		530	14 289
Annen rentekostnad		-11 867	-7 825
Annen finanskostnad		-6 937	-7 269
RESULTAT AV FINANSPOSTER		294 726	92 195
RESULTAT FØR SKATT		-4 456 715	10 182 648
Skattekostnad	7	980 189	-2 241 385
ÅRSRESULTAT		-3 476 526	7 941 263
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	7 941 263
Overført fra annen egenkapital		-3 476 526	0
SUM OVERFØRINGER	6	-3 476 526	7 941 263

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Balanse

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	229 264	234 264
Maskiner og anlegg	4	232 527	290 627
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 126 075	2 686 475
Sum varige driftsmidler		2 587 866	3 211 367
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	829 993	1 085 760
Sum finansielle driftsmidler		829 993	1 085 760
SUM ANLEGGSMIDLER		3 417 859	4 297 126
OMLØPSMIDLER			
Varer		170 014	170 015
Fordringer			
Kundefordringer	2, 9	32 819 835	48 883 643
Andre kortsiktige fordringer		3 253 598	4 954 581
Fordring på selskap i samme konsern		21 380 815	15 315 853
Sum fordringer		57 454 248	69 154 077
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 611 503	13 223 886
SUM OMLØPSMIDLER		69 235 765	82 547 977
SUM EIENDELER		72 653 624	86 845 104

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 000 000	2 000 000
Innskutt annen egenkapital	6	40 583 932	39 573 928
Sum innskutt egenkapital		42 583 932	41 573 928
Opptjent egenkapital			
SUM EGENKAPITAL	6	42 583 932	41 573 928
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	3 015 513	2 730 270
Sum avsetning for forpliktelser		3 015 513	2 730 270
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 962 540	15 353 770
Skyldige offentlige avgifter		4 111 981	5 260 076
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	15 979 658	21 927 059
Sum kortsiktig gjeld		27 054 179	42 540 905
SUM GJELD		30 069 692	45 271 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 653 624	86 845 104

Oslo, 30. juni 2022
Styret i C M Mathiesen & Co AS

Trond Dahl-Pedersen
Styrets leder

Geir Flan Thollefsen
Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C. M. Mathiesen & Co AS

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	(4 456 715)	10 182 648
Betalte skatter	-	-
Ordinære avskrivninger	623 500	646 093
Inntektsført gevinst salg av varige driftsmidler	-	12 578
Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	7 672 579	(3 571 638)
Endring i andre tidsavgrensingsposter	(11 516 709)	(6 596 737)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(7 677 345)	672 944
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	-	(930 872)
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	-	102 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	(828 872)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring mellomværende med selskap i samme konsern	6 064 962	9 711 924
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	6 064 962	9 711 924
Netto endring i likvider i året	(1 612 383)	9 555 996
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	13 223 886	3 667 890
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	11 611 503	13 223 886

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Varige driftsmidler

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

Varelager og varekostnad

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

Fordringer

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

Utsatt skatt og skattekostnad

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

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper, forts.

Inntekter

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

Bruk av estimater

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

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer	27 727 469	48 347 064
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	5 101 038	12 641 222
Avsetning tap fordringer	-500 000	-12 309 126
Påløpt serviceinntekt	491 328	204 483
Sum	32 819 835	48 883 643

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m. m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	33 933 844	42 207 232
Arbeidsgiveravgift	5 156 713	6 056 904
Pensjonskostnader	2 032 671	2 135 547
Innleid arbeidskraft	2 748 332	12 671 980
Andre ytelser	889 161	1 206 146
Sum	44 760 721	64 277 808

Gjennomsnittlig antall årsverk	61	68
--------------------------------	----	----

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m. m., forts.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	2 735 248	0
Pensjonsutgifter	574 200	0
Andre godtgjørelser	35 774	0

Daglig leder har i tillegg til OTP en særskilt pensjonsavtale med selskapet hvor det årlig avsettes for et beløp frem til arbeidsforholdet opphører. Denne pensjonsforpliktelsen beløper seg til kr 5 134 139 per 31.12.2021.

Selskapets ansatte har lån i selskapet på til sammen kr 818 293, mot kr 1 073 360 i 2020. De ansatte fordelsbeskattes etter reglene for rimelig lån i arbeidsforhold. Lånene har en maksimal nedbetalingstid på 60 måneder. Det er stilt sikkerhet for lånene med pant i bil.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon som tilfredsstiller lov om tjenestepensjon.

Honorar til revisor:

	2021
Lovpålagt revisjon	173 300
Andre tjenester utenfor revisjonen	22 600
Sum	195 900

Note 4 Driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre/inventar	Totalt
Anskaffelseskost pr.01.01	328 300	761 593	7 713 740	8 803 633
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	328 300	761 593	7 713 740	8 803 633
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	99 036	529 066	5 587 665	6 215 767
Balanseførte verdier 31.12	229 264	232 527	2 126 075	2 587 866
Årets avskrivninger	5 000	58 100	560 400	623 500
Avskrivningsposent	4%	20%	20-30%	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	

Pennco Dokumentnøkkel: ZDH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12 er kr 1 515 347 bundet for skyldig skattetrekk.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
EK pr. 01.01	2 000 000	39 573 928	41 573 928
Årets resultat	0	-3 476 526	-3 476 526
Mottatt konsernbidrag	0	4 486 530	4 486 530
EK pr. 31.12	2 000 000	40 583 932	42 583 932

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

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

Eier	Ant. aksjer	Eierandel
Brickwall AS*	200	100 %

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

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

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-980 189	2 241 385
Skattekostnad ordinært resultat	-980 189	2 241 385
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 456 715	10 182 648
Permanente forskjeller	1 315	5 463
Endring i midlertidige forskjeller	4 655 110	-26 825 781
Mottatt konsernbidrag	5 751 962	10 685 998
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 951 672	0
Skattepliktig inntekt	0	-5 951 672

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 7 Skatt, forts.

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 265 432	-2 350 920
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 265 432	2 350 920
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-4 456 715	10 182 648
Beregnet skatt av resultat før skatt	-980 477	2 240 182
Skatteeffekt av permanente forskjeller	289	1 202
Sum	-980 187	2 241 384
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	558 367	646 027	87 659
Tilvirkningskontrakter	17 142 937	34 904 192	17 761 255
Varebeholdning	-1	0	0
Fordringer	1 389 712	-12 307 335	-13 697 047
Avsetninger mv	-250 000	-250 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-5 134 139	-4 630 896	503 243
Sum	13 706 877	18 361 987	4 655 110
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 951 673	-5 951 672
Grunnlag for utsatt skatt	13 706 877	12 410 315	-1 296 562
Utsatt skatt (22 %)	3 015 513	2 730 269	-285 244

Note 8 Salg

Årets salgsinntekter fordeler seg slik	2021	2020
Omsetning rørleggetjenester	75 779 688	142 513 984

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

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



C M Mathiesen & Co AS

Noter 2021

Note 9 Anleggskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2021	2020
Inkludert i kundefordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	1 000 000	2 860 000
Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	4 101 038	9 781 222
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	5 884 520	8 290 000
Resultatposter vedrørende prosjekter		
Inntekter på igangværende prosjekter	67 447 173	110 738 487
Kostnader på igangværende prosjekter	50 304 236	75 834 295
Netto estimert kontraktsfortjeneste	17 142 937	34 904 192
Tapsprosjekter under utførelse		
Gjenværende produksjon	0	0

Penneo Dokumentnøkkel: 2DH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Dahl-Pedersen

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-844732

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-02 14:31:21 UTC



Penneo Dokument nøkkel: ZDH4B-8K3CP-8P58X-BTGJN-LIG44-2PCOH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Overført fra annen egenkapital

kr 3 476 526,00

8. Arbeidsmiljø

Styret vil karakterisere bedriftens arbeidsmiljø som godt. Sykefraværet var i 2021 på ca 5 %, som i 2020. Sykefraværet i bedriften er lavere enn gjennomsnittet for bransjen. Bedriften har egen HMS\KS-koordinator som følger opp bedriftens ansatte. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i 2021.

9. Likestilling

Styret og daglig leder er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten. Bedriften har totalt 68 ansatte hvorav tre er kvinner. Kvinneandelen tilsvarer 4%. Det er ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn blant våre rørløpere. Alle mottar samme timelønn.

Selskapet har ingen deltidsansatte eller midlertidige ansatte.

I administrasjonen er det heller ingen lønnsforskjell mellom kvinner og menn i samme stilling.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak på dette området ut over arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapet personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende. I bedriften er gjennomsnittlig fordeling av foreldrepermisjonen 15 uker til menn og 31 uker til kvinner.

10. Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Bedriften har ingen ansatte med nedsatt funksjonsevne, men vil i den grad det er mulig søke å tilpasse arbeidsforholdene slik at også personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i bedriften.

11. Ytre miljø

Det er selskapets målsetning å fremstå som en miljøvennlig virksomhet. Selskapets virksomhet påvirker det ytre miljø i svært liten grad.

Oslo, 30/6 - 2022

Trond Dahl-Pedersen
styrets leder

Geir F. Thollefsen
Geir F. Thollefsen
daglig leder



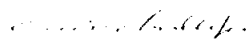
C M Mathiesen & Co AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 000 000	2 000 000
Innskutt annen egenkapital	6	40 583 932	39 573 928
Sum innskutt egenkapital		42 583 932	41 573 928
Opptjent egenkapital			
SUM EGENKAPITAL	6	42 583 932	41 573 928
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	3 015 513	2 730 270
Sum avsetning for forpliktelser		3 015 513	2 730 270
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 962 540	15 353 770
Skyldige offentlige avgifter		4 111 981	5 260 076
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	15 979 658	21 927 059
Sum kortsiktig gjeld		27 054 179	42 540 905
SUM GJELD		30 069 692	45 271 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 653 624	86 845 104

Oslo, 30. juni 2022
Styret i C M Mathiesen & Co AS

Trond Dahl-Pedersen
Styrets leder


Geir Flan Thollefsen
Daglig leder



RSM Norge AS

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

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i C M Mathiesen & Co AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert C M Mathiesen & Co AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 476 526. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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



Revisors beretning 2021 for C M Mathiesen & Co AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Oslo, 30. juni 2022
RSM Norge AS

Martin Westly
Statsautorisert revisor