



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 099 201
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Haukenes 40
1950 RØMSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Steinar Bergquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 387 267	126 576 450
Annen driftsinntekt		1 581 672	4 142 794
Sum inntekter	1	138 968 939	130 719 244
Kostnader			
Varekostnad		73 549 988	71 635 181
Lønnskostnad	2, 3	24 931 398	22 007 737
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 6	8 559 697	6 925 386
Annen driftskostnad	4	27 595 800	27 381 284
Sum kostnader		134 636 884	127 949 589
Driftsresultat		4 332 055	2 769 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 666	31 650
Annen finansinntekt		474	1 501
Sum finansinntekter		7 140	33 150
Annen rentekostnad	4	1 903 242	1 919 412
Annen finanskostnad		4 287	97 220
Sum finanskostnader		1 907 529	2 016 632
Netto finans		-1 900 390	-1 983 481
Ordinært resultat før skattekostnad		2 431 665	786 174
Skattekostnad på ordinært resultat	5	813 460	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 618 205	786 174
Årsresultat		1 618 205	786 174
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 618 205	786 174
Sum overføringer og disponeringer		1 618 205	786 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 218 989	4 206 151
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 6	26 967 943	31 825 193
Sum varige driftsmidler		31 186 932	36 031 344
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	350 000	350 000
Andre fordringer	8, 10	188 394	237 855
Sum finansielle anleggsmidler		538 394	587 855
Sum anleggsmidler	4, 6	31 725 326	36 619 199
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	6 273 111	7 005 000
Sum varer		6 273 111	7 005 000
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 535 911	29 494 388
Andre fordringer	8	1 956 313	3 532 382
Sum fordringer		33 492 225	33 026 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	5 521 017	9 021 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 521 017	9 021 151
Sum omløpsmidler		45 286 353	49 052 921
SUM EIENDELER		77 011 678	85 672 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	16	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	6 041 807	4 620 483
Sum opptjent egenkapital		6 041 807	4 620 483
Sum egenkapital		6 141 807	4 720 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9, 13	37 933 694	45 351 894
Sum annen langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Sum langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 811 332	24 408 536
Betalbar skatt	5	824 698	
Skyldige offentlige avgifter		3 447 069	4 544 310
Kortsiktig konserngjeld	7	2 042 748	2 042 748
Annen kortsiktig gjeld		4 810 330	4 604 151
Sum kortsiktig gjeld		32 936 177	35 599 743
Sum gjeld		70 869 871	80 951 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 011 678	85 672 121



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 925139

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 099 201
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Haukenes 40
1950 RØMSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Steinar Bergquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 15.09.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 967 099 201
BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 387 267	126 576 450
Annen driftsinntekt		1 581 672	4 142 794
Sum inntekter	1	138 968 939	130 719 244
Kostnader			
Varekostnad		73 549 988	71 635 181
Lønnskostnad	2, 3	24 931 398	22 007 737
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 6	8 559 697	6 925 386
Annen driftskostnad	4	27 595 800	27 381 284
Sum kostnader		134 636 884	127 949 589
Driftsresultat		4 332 055	2 769 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 666	31 650
Annen finansinntekt		474	1 501
Sum finansinntekter		7 140	33 150
Annen rentekostnad	4	1 903 242	1 919 412
Annen finanskostnad		4 287	97 220
Sum finanskostnader		1 907 529	2 016 632
Netto finans		-1 900 390	-1 983 481
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	813 460	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 618 205	786 174
Årsresultat		1 618 205	786 174
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 618 205	786 174
Sum overføringer og disponeringer		1 618 205	786 174



Organisasjonsnr: 967 099 201
BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 218 989	4 206 151
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 6	26 967 943	31 825 193
Sum varige driftsmidler		31 186 932	36 031 344

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	7	350 000	350 000
Andre fordringer	8, 10	188 394	237 855
Sum finansielle anleggsmidler		538 394	587 855
Sum anleggsmidler	4, 6	31 725 326	36 619 199

Omløpsmidler

Varer

Varer	11	6 273 111	7 005 000
Sum varer		6 273 111	7 005 000

Fordringer

Kundefordringer	12	31 535 911	29 494 388
Andre fordringer	8	1 956 313	3 532 382
Sum fordringer		33 492 225	33 026 770

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	5 521 017	9 021 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 521 017	9 021 151

Sum omløpsmidler 45 286 353 49 052 921

SUM EIENDELER 77 011 678 85 672 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	16	100 000	100 000
---	----	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	6 041 807	4 620 483
Sum opptjent egenkapital		6 041 807	4 620 483
Sum egenkapital		6 141 807	4 720 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 9, 13	37 933 694	45 351 894
Sum annen langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Sum langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 811 332	24 408 536
Betalbar skatt	5	824 698	
Skyldige offentlige avgifter		3 447 069	4 544 310
Kortsiktig konserngjeld	7	2 042 748	2 042 748
Annen kortsiktig gjeld		4 810 330	4 604 151
Sum kortsiktig gjeld		32 936 177	35 599 743
Sum gjeld		70 869 871	80 951 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 011 678	85 672 121



Organisasjonsnr: 967 099 201
BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres i løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Finansiell Leasing Driftsmidler finansielt med finansiell leasing og aktiveres og avskrives over driftsmiddelets antatte levetid. Gjelden klassifiseres som langsiktig gjeld, og rentekostnadene som finanskostnader. I 2021 ble det foretatt en prinsippendring som medfører at nåverdier er langt til grunn fremfor verdi ved avtaleinngåelsen som var praksis tidligere. Leieavtaler som i henhold til god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing, eller avtaler inngått i 2018 eller tidligere, kostnadsføres løpende. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantevivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

40.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21251947.00	18768016.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3025635.00	2584546.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	302408.00	357017.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	351407.00	298159.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24931397.00	22007738.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2042747.00	2042747.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Bergquist Maskin og Transport eier 50% av aksjene i Kopperud Entreprenør AS. Aksjene er bokført til anskaffelseskost.

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
188394.00

Mer om fordringer

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
7879570.00



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres i løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftmiddelet.

Finansiell Leasing

Driftsmidler finansiert med finansiell leasing og aktiveres og avskrives over driftsmiddelets antatte levetid. Gjelden klassifiseres som langsiktig gjeld, og rentekostnadene som finanskostnader. I 2021 ble det foretatt en prinsippendring som medfører at nåverdier er langt til grunn fremfor verdi ved avtaleinngåelsen som var praksis tidligere. Leieavtaler som i henhold til god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing, eller avtaler inngått i 2018 eller tidligere, kostnadsføres løpende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Driftsinntekter

Pr. virksomhetsområde

Salgsinntekter, anleggsvirksomhet:	135 354 810
Kjøreinntekter:	2 058 471
Gevinst ved avgang driftsmidler:	1 184 672
Andre driftsrelaterte inntekter:	370 986

Sum 138 968 939

Geografisk fordeling

Omsetning i Norge	138 828 888
Omsetning i utland	140 051

Sum 138 968 939

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 40 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	21 251 947	18 768 016
Arbeidsgiveravgift	3 025 635	2 584 546
Pensjonskostnader	302 408	357 017
Andre ytelser / Refusjoner	351 407	298 159
Sum	24 931 397	22 007 738

Note 4 - Finansielle leasingavtaler

Balansført verdi av leieavtaler	2021
Anskaffelseskost pr 01.01	39 162 512
Tilgang 2021	2 263 571
Avgang 2021	
Akumulerte avskr. pr 01.01	(10 802 091)
Avskrivninger 2021	(7 035 758)
Balansført verdi pr. 31.12	23 588 234

Tilhørende leasingforpliktelse er balansført med NOK 24 186 905, som langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Leasingavtaler som er inngått før 01.01.19 er i regnskapet behandlet som operasjonell leasing, og kostnadsføres. I posten for annen driftskostnad er det kostnadsført leasing for NOK 6 139 749.

Note 5 - Skatt

Skattekostnaden består av årets betalbare skatt (NOK 824 698) og skattefradraget for underskuddet i 2020 (- NOK 11 238).

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 431 665	786 174
+/- Permanente forskjeller		16 664
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 757 848	(853 921)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(440 888)	
Årets skattegrunnlag	3 748 626	(51 083)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% 824 698



Sum	824 698	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(11 238)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	813 460	0
Betalbar skatt i skattekostnad	824 698	
Betalbar skatt i balansen	824 698	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Finansiell leasing	Driftsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 009 386	368 006	39 162 512	13 494 035	57 033 939
Tilgang i året	27 559	0	2 263 571	1 708 849	3 999 979
Avgang i året	0	0	0	(1 919 658)	(1 919 658)
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 036 945	368 006	41 426 083	13 283 226	59 114 260
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(171 241)	(10 641 601)	(8 394 297)	(19 207 139)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(185 961)	(17 677 359)	(9 903 517)	(27 766 837)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021			(160 490)		(160 490)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	4 036 945	182 045	23 588 234	3 379 709	31 186 933
Årets avskrivninger		(14 720)		(1 509 220)	(1 523 940)
Økonomisk levetid		25 år	5-7 år	3 - 6,7 år	
Avskrivningsplan		4 %	14,29 - 20%	15,00 - 33,33 %	

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	2 042 747	2 042 747

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Bergquist Maskin og Transport eier 50% av aksjene i Kopperud Entreprenør AS. Aksjene er bokført til anskaffelseskost.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 879 570

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	188 394
---	---------

Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av råvarer og innkj. halvfabr.	2 306 000	2 870 000



Lager av ferdigvarer	3 967 111	4 135 000
Sum	6 273 111	7 005 000

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 475 911	40 694 388
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(11 940 000)	(11 200 000)
Netto oppførte kundefordringer	31 535 911	29 494 388

Av kundefordringer er 2 200 000,- anslått usikret i tillegg til avsatt dekning av usikre fordringer.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 746 789	16 637 265
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	24 186 905	28 714 629
Sum	37 933 694	45 351 894
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	65 187 114,45	67 179 498
Sum	65 187 114,45	67 179 498

Pantsatte eiendeler	2021	2020
Kundefordringer og varelager	40 000 000	40 000 000
Driftstilbehør	20 000 000	20 000 000
Fast Eiendom	4 000 000	4 000 000
Maskiner og motorvogner	20 000 000	20 000 000
Sum	84 000 000	84 000 000

Pantstillelsene har også sikkerhet for garantier avgitt av banken til kunder og til Viken Fylkeskommune (løyve). Aksjonær har stilt selvskylderkausjon på kr 1 000 000,-

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	33 344 368	27 857 681	5 486 687
Omløpsmidler	(11 200 000)	(11 940 000)	740 000
Langsiktig gjeld	(28 714 629)	(24 186 905)	(4 527 724)
Andre forskjeller	(764 858)	(823 742)	58 884
Skattemessig fremførbart underskudd	(440 888)	0	(440 888)
Netto forskjeller	(7 776 006)	(9 092 966)	1 316 960
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 776 006	9 092 966	(1 316 960)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 000 453

Endring i midlertidige forskjeller skyldes endring verdsettelse av finansielle leasingsavtaler. Regnskapsmessig behandles leieavtalene som finansiell leasing, mens de skattemessig behandles som operasjonell leasing.



Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 935 000. Skyldig skattetrekk er kr 726 854.

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bergquist, Steinar	100	100%	ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100%	

Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 620 483	4 720 483
Endring egenkapital v. prinsippendring fin. leasing		(196 881)	(196 881)
Årets resultat		1 618 205	1 618 205
Egenkapital 31.12.2021	100 000	6 041 807	6 141 807

Note 18 - Garantiforpliktelser

Det er ikke beregnet service og garantiforpliktelser for regnskapet 2021. Garantikostnadnen i 2021 utgjør kr 353 359,-. Tilsvarende garantikostnad i 2020 var kr 194 137,-



Årsberetning 2021 BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Bergquist Maskin og Transport AS driver innenfor maskinentreprenør og transport- virksomhet. Selskapets virksomhet foregår hovedsaklig i Viken fylke i Norge. Hovedkontoret ligger i Rømskog. Selskapet har forsterket satsingen på veivedlikehold og har flere pågående prosjekter knyttet til disse.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og denne årsberetningen et rettviseende bilde av driften og om stillingen ved årsskiftet.

Omsetningen har gått opp fra NOK 130 719 244 i 2020 til NOK 138 968 939 i 2021. Årsresultatet i 2021 ble på kr 2 431 665 før skatt. Overskudd etter skatt, NOK 1 618 205 beholdes i selskapet gjennom overføring til annen egenkapital.

Bedriftens kortsiktige gjeld utgjorde kr 32 936 177 pr 31.12.21, som er 46% av samlet gjeld, sammenlignet med 44% pr 31.12.20.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter.

Fremtidig utvikling

Selskapet forventer en positiv utvikling i omsetningsnivået i forhold til 2021. Det arbeides kontinuerlig med løpende samarbeidsavtaler og arbeidet med å få inn nye kontrakter. Selskapet fortsetter sin satsing på veivedlikehold.

Fiansiell risiko

Bergquist Maskin og Transport AS er først og fremst eksponert for finansiell risiko gjennom en stor andel finansiell leasing. Dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Markedsrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsforholdene. Da særlig knyttet til utfasing av støtte fra Staten i forbindelse med Korona-situasjonen. Selskapet hadde et større tap på fordringer i 2019, men har ikke hatt større tap i 2020 eller 2021. Tapet i 2019 er vurdert som en engangshendelse og burde ikke påvirke videre i særlig grad. Det er pr 31.12.2021 ca 2 200 000,- kr i usikret fordring.

Omtvistet kundefordring.

Det er en større omtvistet kundefordring der store deler ble avsatt til tap i 2019. Det er pr. i dag fortsatt ikke enighet om sluttoppgjør. Mye tyder på at selskapet må gå rettens vei for å få avsluttet saken. Bergquist Maskin og Transport AS har foreløpig ikke tatt en endelig stilling til dette. Delvis fordi jurist som var inne i saken i en tidligere fase ikke lenger er tilgjengelig, som innebærer at det eventuelt må engasjeres en annen jurist for å vurdere hele saken.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på forfalte fordringer. Forfallstidspunkt for kundefordringer opprettholdes og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 298 dager i 2021, som utgjorde ca 2,87%. Dette er en økning fra 2020 som selskapet arbeider aktivt med å redusere.

Det har vært et par småskader, men ikke noe alvorlig. Det jobbes aktivt med HMS og selskapet ble ISO sertifisert i 2019.

Det har vært et par tilfeller av materielle skader på biler/lastebiler i 2021. Selskapet har som mål å få ned skadene.



Dette er et av målene det jobbes aktivt med i forbindelse med ISO.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Gjennomsnittlig antall ansatte i 2021 har vært 43 og styret har bestått av to medlemmer. Fordelingen mellom de ansatte har vært 40 menn og 3 kvinner, mens styret har bestått av en kvinne (varameldem) og 1 mann. Det eksisterer små lønnsforskjeller.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse eller kjønn. Bedriften jobber aktivt for å fremme diskrimineringslovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønn- og arbeidsvilkår. Bergquist Maskin og Transport AS er ISO-sertifisert.

Ytre miljø

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø utover det som er naturlig for denne type næring. Det jobbes kontinuerlig med å få ned drivstoff-forbruk/utslipp. Dette er også med i selskapets mål i ISO. I alle maskinene kan vi nå få ut informasjon om hvor mye tomgangskjøring det er, slik at den på sikt kan få en statistikk på dette.

Alt avfall leveres til godkjente deponier. Dette gjelder også farlig avfall.

Rømskog, 06.09.22

Steinar Bergquist
Daglig leder/Styrets leder



Til BDO AS ved Elisabeth Moum

Jessheim, / -2022

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Bergquist Maskin og Transport AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og resultatene av driften i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørslene vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert 18.12.2020, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
2. Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll-systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
3. Vi har gitt dere fullstendige opplysninger om samtlige kjente nærstående parter, relasjonene mellom dem, samt transaksjoner mellom dem.
4. Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer, som hvis de ikke blir fulgt, kunne medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
5. Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet totalt sett. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg. Vi kjenner ikke til at det foreligger mangler eller feilinformasjon utover disse. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet og vi har gitt opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
6. Det er konsistens mellom informasjonen i årsregnskapet og annen informasjon som er gitt til dere før vi signerer denne erklæringen. Det er heller ikke vesentlige feil i annen informasjon.
7. Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv.
8. Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
9. Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - a. Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - b. Tap som følge av kjøps - og salgsvtaler;



- c. Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - d. Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
10. Metode, de viktigste forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelse av regnskapsestimater og tilhørende tilleggsopplysninger, er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldene rammeverk(et/ene).
 11. Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
 12. Vi har identifisert alle overflødige og ukurante varer, og ingen varer er bokført til beløp som overstiger salgsverdien.
 13. Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendelene ut over det som fremgår av årsregnskapet.
 14. Vi har regnskapsført eller opplyst i note om alle forpliktelser, både faktiske og mulige, og har opplyst i note om eventuelle garantier.
 15. Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
 16. Vi har gitt dere informasjon om alle faktiske eller mulige rettsvister og krav som har økonomisk betydning for regnskapet. Når det er aktuelt er disse rettsvistene og kravene tilstrekkelig regnskapsført og opplyst om i regnskapet.
 17. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
 18. Vi har gitt dere vår vurdering av selskapets evne til fortsatt drift, herunder våre vurderinger av effekten av pågående smitteverntiltak som følge av korona-utbruddet.
 19. Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
 20. Vi har oppfylt/ vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.
 21. Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.
 22. Vi har gitt dere:
 - a. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål,
 - b. siste versjon av alle dokument(ene) som er en del av selskapets årsregnskap/årsrapport, og
 - c. ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Steinar Bergquist
Daglig leder



Årøppgjør for 2021
BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021 BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		137 387 267	126 576 450
Annen driftsinntekt		1 581 672	4 142 794
Sum driftsinntekter	1	138 968 939	130 719 244
Varekostnad		(73 549 988)	(71 635 181)
Lønnskostnad	2, 3	(24 931 398)	(22 007 737)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 6	(8 559 697)	(6 925 386)
Annen driftskostnad	4	(27 595 800)	(27 381 284)
Sum driftskostnader		(134 636 884)	(127 949 589)
Driftsresultat		4 332 055	2 769 655
Annen renteinntekt		6 666	31 650
Annen finansinntekt		474	1 501
Sum finansinntekter		7 140	33 150
Annen rentekostnad	4	(1 903 242)	(1 919 412)
Annen finanskostnad		(4 287)	(97 220)
Sum finanskostnader		(1 907 529)	(2 016 632)
Netto finans		(1 900 390)	(1 983 481)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 431 665	786 174
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(813 460)	0
Ordinært resultat		1 618 205	786 174
Årsresultat		1 618 205	786 174
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 618 205	786 174
Sum		1 618 205	786 174



Balanse pr. 31. desember 2021 BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 218 989	4 206 151
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 6	26 967 943	31 825 193
Sum varige driftsmidler		31 186 932	36 031 344
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	350 000	350 000
Andre fordringer	8, 10	188 394	237 855
Sum finansielle anleggsmidler		538 394	587 855
Sum anleggsmidler	4, 6	31 725 326	36 619 199
Omløpsmidler			
Varer	11	6 273 111	7 005 000
Sum varer		6 273 111	7 005 000
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 535 911	29 494 388
Andre fordringer	8	1 956 313	3 532 382
Sum fordringer		33 492 225	33 026 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	5 521 017	9 021 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 521 017	9 021 151
Sum omløpsmidler		45 286 353	49 052 921
Sum eiendeler		77 011 678	85 672 121



Balanse pr. 31. desember 2021 BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	16	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	6 041 807	4 620 483
Sum opptjent egenkapital		6 041 807	4 620 483
Sum egenkapital		6 141 807	4 720 483
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9, 13	37 933 694	45 351 894
Sum annen langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Sum langsiktig gjeld		37 933 694	45 351 894
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 811 332	24 408 536
Betalbar skatt	5	824 698	0
Skyldige offentlige avgifter		3 447 069	4 544 310
Kortsiktig konserngjeld	7	2 042 748	2 042 748
Annen kortsiktig gjeld		4 810 330	4 604 151
Sum kortsiktig gjeld		32 936 177	35 599 743
Sum gjeld		70 869 871	80 951 637
Sum egenkapital og gjeld		77 011 678	85 672 121

Rømskog,
I styret for BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Steinar Bergquist
Styrets leder / Daglig leder

David Bergquist
Styremedlem



Noter 2021

BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres i løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftmiddelet.

Finansiell Leasing

Driftsmidler finansiert med finansiell leasing og aktiveres og avskrives over driftsmiddelets antatte levetid. Gjelden klassifiseres som langsiktig gjeld, og rentekostnadene som finanskostnader. I 2021 ble det foretatt en prinsippendring som medfører at nåverdier er langt til grunn fremfor verdi ved avtaleinngåelsen som var praksis tidligere. Leieavtaler som i henhold til god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing, eller avtaler inngått i 2018 eller tidligere, kostnadsføres løpende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontanteivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Driftsinntekter

Pr. virksomhetsområde

Salgsinntekter, anleggsvirksomhet:	135 354 810
Kjøreinntekter:	2 058 471
Gevinst ved avgang driftsmidler:	1 184 672
Andre driftsrelaterte inntekter:	370 986

Sum 138 968 939

Geografisk fordeling

Omsetning i Norge	138 828 888
Omsetning i utland	140 051

Sum 138 968 939

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 40 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	21 251 947	18 768 016
Arbeidsgiveravgift	3 025 635	2 584 546
Pensjonskostnader	302 408	357 017
Andre ytelser / Refusjoner	351 407	298 159
Sum	24 931 397	22 007 738

Note 4 - Finansielle leasingavtaler

Balansført verdi av leieavtaler 2021

Anskaffelseskost pr 01.01	39 162 512
Tilganger 2021	2 263 571
Avganger 2021	
Akumulerte avskr. pr 01.01	(10 802 091)
<u>Avskrivninger 2021</u>	<u>(7 035 758)</u>
Balansført verdi pr. 31.12	23 588 234

Tilhørende leasingforpliktelse er balansført med NOK 24 186 905, som langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Leasingavtaler som er inngått før 01.01.19 er i regnskapet behandlet som operasjonell leasing, og kostnadsføres. I posten for annen driftskostnad er det kostnadsført leasing for NOK 6 139 749.

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 431 665	786 174
+/- Permanente forskjeller		16 664
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 757 848	(853 921)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(440 888)	
Årets skattegrunnlag	3 748 626	(51 083)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	824 698	
Sum	824 698	

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år (11 238)



Skattekostnad i resultatregnskapet	813 460	0
Betalbar skatt i skattekostnad	824 698	
Betalbar skatt i balansen	824 698	0

Skattekostnaden består av årets betalbare skatt (NOK 824 698) og skattefradraget for underskuddet i 2020 (- NOK 11 238).

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Finansiell leasing	Driftsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 009 386	368 006	39 162 512	13 494 035	57 033 939
Tilgang i året	27 559	0	2 263 571	1 708 849	3 999 979
Avgang i året	0	0	0	(1 919 658)	(1 919 658)
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 036 945	368 006	41 426 083	13 283 226	59 114 260
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(171 241)	(10 641 601)	(8 394 297)	(19 207 139)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(185 961)	(17 677 359)	(9 903 517)	(27 766 837)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021			(160 490)		(160 490)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	4 036 945	182 045	23 588 234	3 379 709	31 186 933
Årets avskrivninger		(14 720)		(1 509 220)	(1 523 940)
Økonomisk levetid		25 år	5-7 år	3 - 6,7 år	
Avskrivningsplan		4 %	14,29 - 20%	15,00 - 33,33 %	

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	2 042 747	2 042 747

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Bergquist Maskin og Transport eier 50% av aksjene i Kopperud Entreprenør AS. Aksjene er bokført til anskaffelseskost.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Gjeld

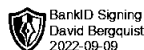
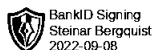
	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 879 570

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	188 394
---	---------

Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av råvarer og innkj. halvfabr.	2 306 000	2 870 000





Lager av ferdigvarer	3 967 111	4 135 000
Sum	6 273 111	7 005 000

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 475 911	40 694 388
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(11 940 000)	(11 200 000)
Netto oppførte kundefordringer	31 535 911	29 494 388

Av kundefordringer er 2 200 000,- anslått usikret i tillegg til avsatt dekning av usikre fordringer.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 746 789	16 637 265
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	24 186 905	28 714 629
Sum	37 933 694	45 351 894

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	65 187 114,45	67 179 498
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	65 187 114,45	67 179 498

Pantsatte eiendeler	2021	2020
Kundefordringer og varelager	40 000 000	40 000 000
Driftstilbehør	20 000 000	20 000 000
Fast Eiendom	4 000 000	4 000 000
Maskiner og motorvogner	20 000 000	20 000 000
Sum	84 000 000	84 000 000

Pantstillelsene har også sikkerhet for garantier avgitt av banken til kunder og til Viken Fylkeskommune (løyve). Aksjonær har stilt selvskylderkausjon på kr 1 000 000,-

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	33 344 368	27 857 681	5 486 687
Omløpsmidler	(11 200 000)	(11 940 000)	740 000
Langsiktig gjeld	(28 714 629)	(24 186 905)	(4 527 724)
Andre forskjeller	(764 858)	(823 742)	58 884
Skattemessig fremførbart underskudd	(440 888)	0	(440 888)
Netto forskjeller	(7 776 006)	(9 092 966)	1 316 960
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 776 006	9 092 966	(1 316 960)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 000 453

Endring i midlertidige forskjeller skyldes endring verdsettelse av finansielle leasingsavtaler. Regnskapsmessig behandles leieavtalene som finansiell leasing, mens de skattemessig behandles som operasjonell leasing.



Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 935 000. Skyldig skattetrekk er kr 726 854.

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bergquist, Steinar	100	100%	ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100%	

Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 620 483	4 720 483
Endring egenkapital v. prinsippendring fin. leasing		(196 881)	(196 881)
Årets resultat		1 618 205	1 618 205
Egenkapital 31.12.2021	100 000	6 041 807	6 141 807

Note 18 - Garantiforpliktelser

Det er ikke beregnet service og garantiforpliktelser for regnskapet 2021. Garantikostnadnen i 2021 utgjør kr 353 359,-. Tilsvarende garantikostnad i 2020 var kr 194 137,-



Årsberetning 2021 BERGQUIST MASKIN OG TRANSPORT AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Bergquist Maskin og Transport AS driver innenfor maskinentreprenør og transport- virksomhet. Selskapets virksomhet foregår hovedsaklig i Viken fylke i Norge. Hovedkontoret ligger i Rømskog. Selskapet har forsterket satsingen på veivedlikehold og har flere pågående prosjekter knyttet til disse.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og denne årsberetningen et rettviseende bilde av driften og om stillingen ved årsskiftet.

Omsetningen har gått opp fra NOK 130 719 244 i 2020 til NOK 138 968 939 i 2021. Årsresultatet i 2021 ble på kr 2 431 665 før skatt. Overskudd etter skatt, NOK 1 618 205 beholdes i selskapet gjennom overføring til annen egenkapital.

Bedriftens kortsiktige gjeld utgjorde kr 32 936 177 pr 31.12.21, som er 46% av samlet gjeld, sammenlignet med 44% pr 31.12.20.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter.

Fremtidig utvikling

Selskapet forventer en positiv utvikling i omsetningsnivået i forhold til 2021. Det arbeides kontinuerlig med løpende samarbeidsavtaler og arbeidet med å få inn nye kontrakter. Selskapet fortsetter sin satsing på veivedlikehold.

Fiansiell risiko

Bergquist Maskin og Transport AS er først og fremst eksponert for finansiell risiko gjennom en stor andel finansiell leasing. Dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Markedsrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsforholdene. Da særlig knyttet til utfasing av støtte fra Staten i forbindelse med Korona-situasjonen. Selskapet hadde et større tap på fordringer i 2019, men har ikke hatt større tap i 2020 eller 2021. Tapet i 2019 er vurdert som en engangshendelse og burde ikke påvirke videre i særlig grad. Det er pr 31.12.2021 ca 2 200 000,- kr i usikret fordring.

Omtvistet kundefordring.

Det er en større omtvistet kundefordring der store deler ble avsatt til tap i 2019. Det er pr. i dag fortsatt ikke enighet om sluttoppgjør. Mye tyder på at selskapet må gå rettens vei for å få avsluttet saken. Bergquist Maskin og Transport AS har foreløpig ikke tatt en endelig stilling til dette. Delvis fordi jurist som var inne i saken i en tidligere fase ikke lenger er tilgjengelig, som innebærer at det eventuelt må engasjeres en annen jurist for å vurdere hele saken.

Likviditetsrisiko


Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på forfalte fordringer. Forfallstidspunkt for kundefordringer opprettholdes og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.


Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 298 dager i 2021, som utgjorde ca 2,87%. Dette er en økning fra 2020 som selskapet arbeider aktivt med å redusere.

Det har vært et par småskader, men ikke noe alvorlig. Det jobbes aktivt med HMS og selskapet ble ISO sertifisert i 2019.

Det har vært et par tilfeller av materielle skader på biler/lastebiler i 2021. Selskapet har som mål å få ned skadene.

 BankID Signing
Steinar Bergquist
2022-09-08

 BankID Signing
David Bergquist
2022-09-09



Dette er et av målene det jobbes aktivt med i forbindelse med ISO.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Gjennomsnittlig antall ansatte i 2021 har vært 43 og styret har bestått av to medlemmer. Fordelingen mellom de ansatte har vært 40 menn og 3 kvinner, mens styret har bestått av en kvinne (varameldem) og 1 mann. Det eksisterer små lønnsforskjeller.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse eller kjønn. Bedriften jobber aktivt for å fremme diskrimineringslovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønn- og arbeidsvilkår. Bergquist Maskin og Transport AS er ISO-sertifisert.

Ytre miljø

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø utover det som er naturlig for denne type næring. Det jobbes kontinuerlig med å få ned drivstoff-forbruk/utslipp. Dette er også med i selskapets mål i ISO. I alle maskinene kan vi nå få ut informasjon om hvor mye tomgangskjøring det er, slik at den på sikt kan få en statistikk på dette.

Allt avfall leveres til godkjente deponier. Dette gjelder også farlig avfall.

Rømskog, 06.09.22

Steinar Bergquist
Daglig leder/Styrets leder



Furusetgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bergquist Maskin og Transport AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bergquist Maskin og Transport AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



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

BDO AS

Elisabeth Moum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OVUKK-WYD40-SNE45-LBC7A-IFZAU-ZCE7F



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."

Elisabeth Moum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1980801

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-09-12 09:41:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OVUKK-WYD40-SNE45-LBC7A-IFZAU-ZCE7F

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>