



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 258 279
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
Forretningsadresse: Burøyveien 17
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Terje Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 078 286	15 480 692
Annen driftsinntekt		1 170 000	0
Sum inntekter		12 248 286	15 480 692
Kostnader			
Varekostnad		2 688 735	2 999 998
Lønnskostnad	1, 2	5 152 015	5 706 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 318	22 060
Annen driftskostnad		4 285 208	6 079 293
Sum kostnader		12 151 276	14 808 111
Driftsresultat		97 010	672 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 656	16 655
Annen finansinntekt		1 505	1 490
Sum finansinntekter		97 161	18 145
Rentekostnad til foretak i samme konsern		829	3 426
Annen rentekostnad		459	2 654
Sum finanskostnader		1 288	6 080
Netto finans		95 873	12 065
Resultat før skattekostnad		192 883	684 646
Skattekostnad	4	85 559	150 620
Årsresultat		107 324	534 026
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		107 324	534 026
Sum overføringer og disponeringer		107 324	534 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	85 559
Sum immaterielle eiendeler		0	85 559
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	15 665	28 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 125	15 684
Sum varige driftsmidler		18 789	44 107
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer		10 100	10 100
Sum finansielle anleggsmidler		12 100	12 100
Sum anleggsmidler		30 889	141 766
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 949 188	6 446 082
Andre kortsiktige fordringer		77 419	157 356
Sum fordringer		2 026 607	6 603 438
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 462 587	5 757 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 462 587	5 757 522
Sum omløpsmidler		11 489 194	12 360 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		11 520 084	12 502 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	1 100	1 100
Sum innskutt egenkapital		101 100	101 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	7 706 450	7 599 126
Sum opptjent egenkapital		7 706 450	7 599 126
Sum egenkapital		7 807 550	7 700 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	84 726	71 839
Sum annen langsiktig gjeld		84 726	71 839
Sum langsiktig gjeld		84 726	71 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 019 078	2 492 043
Betalbar skatt	4	0	153 646
Skyldige offentlige avgifter	6	980 684	1 497 285
Annen kortsiktig gjeld		628 046	587 687
Sum kortsiktig gjeld		3 627 808	4 730 661
Sum gjeld		3 712 534	4 802 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 520 084	12 502 726



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660315

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 258 279
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
Forretningsadresse: Burøyveien 17
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Terje Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.07.2024

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: 985 258 279
PEDERSEN & HANSEN BODØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 078 286	15 480 692
Annen driftsinntekt		1 170 000	0
Sum inntekter		12 248 286	15 480 692
Kostnader			
Varekostnad		2 688 735	2 999 998
Lønnskostnad	1, 2	5 152 015	5 706 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 318	22 060
Annen driftskostnad		4 285 208	6 079 293
Sum kostnader		12 151 276	14 808 111
Driftsresultat		97 010	672 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 656	16 655
Annen finansinntekt		1 505	1 490
Sum finansinntekter		97 161	18 145
Rentekostnad til foretak i samme konsern		829	3 426
Annen rentekostnad		459	2 654
Sum finanskostnader		1 288	6 080
Netto finans		95 873	12 065
Resultat før skattekostnad		192 883	684 646
Skattekostnad	4	85 559	150 620
Årsresultat		107 324	534 026
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		107 324	534 026
Sum overføringer og disponeringer		107 324	534 026



Organisasjonsnr: 985 258 279
PEDERSEN & HANSEN BODØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	85 559
Sum immaterielle eiendeler		0	85 559
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	15 665	28 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 125	15 684
Sum varige driftsmidler		18 789	44 107
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer		10 100	10 100
Sum finansielle anleggsmidler		12 100	12 100
Sum anleggsmidler		30 889	141 766
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 949 188	6 446 082
Andre kortsiktige fordringer		77 419	157 356
Sum fordringer		2 026 607	6 603 438
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 462 587	5 757 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 462 587	5 757 522
Sum omløpsmidler		11 489 194	12 360 960
SUM EIENDELER		11 520 084	12 502 726



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	1 100	1 100
Sum innskutt egenkapital		101 100	101 100

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	7 706 450	7 599 126
Sum opptjent egenkapital		7 706 450	7 599 126

Sum egenkapital		7 807 550	7 700 226
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	5	84 726	71 839
Sum annen langsiktig gjeld		84 726	71 839

Sum langsiktig gjeld		84 726	71 839
-----------------------------	--	---------------	---------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 019 078	2 492 043
-----------------	--	-----------	-----------

Betalbar skatt	4	0	153 646
----------------	---	---	---------

Skyldige offentlige avgifter		980 684	1 497 285
------------------------------	--	---------	-----------

Annen kortsiktig gjeld	6	628 046	587 687
------------------------	---	---------	---------

Sum kortsiktig gjeld		3 627 808	4 730 661
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld		3 712 534	4 802 500
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 520 084	12 502 726
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 985 258 279
PEDERSEN & HANSEN BODØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4566093.00	5101294.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	380704.00	412993.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111190.00	105056.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94028.00	87418.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5152015.00	5706760.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5714393.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1293070.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4421323.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4402533.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18790.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25318.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Pedersen & Hansen Bodø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pedersen & Hansen Bodø AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 2023, og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

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

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Kjellerås	Storø	Ålesund
Drammen	Kristiansund	Straume	

Penneo document key: JPLGL-KUCL5-0367B-411J-DBIAI-Y-NGTH7



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: JPLGL-KUCL5-0387B-41JH-DBIAIY-NGTH7



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."

Johansen, Vegard

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-01 11:45:43 UTC



Johansen, Vegard

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-01 11:45:43 UTC



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/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: JPLGL-KCL5-0367B-411 JF-DBJAY-NGTH7



Årsregnskap for
PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985258279
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985 258 279

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 078 286	15 480 692
Annen driftsinntekt		1 170 000	0
Sum driftsinntekter		12 248 286	15 480 692
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 688 735	-2 999 998
Lønnskostnad	1, 2	-5 152 015	-5 706 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-25 318	-22 060
Annen driftskostnad		-4 285 208	-6 079 293
Sum driftskostnader		-12 151 276	-14 808 111
Driftsresultat		97 010	672 581
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		95 656	16 655
Annen finansinntekt		1 505	1 490
Sum finansinntekter		97 161	18 145
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-829	-3 426
Annen rentekostnad		-459	-2 654
Sum finanskostnader		-1 288	-6 080
Netto finans		95 873	12 065
Resultat før skattekostnad		192 883	684 646
Skattekostnad	4	-85 559	-150 620
Årsresultat		107 324	534 026
Overføringer			
Annen egenkapital		107 324	534 026
Sum overføringer		107 324	534 026



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985 258 279

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	85 559
Sum immaterielle eiendeler		0	85 559
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	15 665	28 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 125	15 684
Sum varige driftsmidler		18 789	44 107
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer		10 100	10 100
Sum finansielle anleggsmidler		12 100	12 100
Sum anleggsmidler		30 889	141 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 949 188	6 446 082
Andre kortsiktige fordringer		77 419	157 356
Sum fordringer		2 026 607	6 603 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 462 587	5 757 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 462 587	5 757 522
Sum omløpsmidler		11 489 194	12 360 960
SUM EIENDELER		11 520 084	12 502 726



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985 258 279

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	1 100	1 100
Sum innskutt egenkapital		101 100	101 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	7 706 450	7 599 126
Sum opptjent egenkapital		7 706 450	7 599 126
Sum egenkapital		7 807 550	7 700 226
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	84 726	71 839
Sum annen langsiktig gjeld		84 726	71 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 019 078	2 492 043
Betalbar skatt	4	0	153 646
Skyldige offentlige avgifter	6	980 684	1 497 285
Annen kortsiktig gjeld		628 046	587 687
Sum kortsiktig gjeld		3 627 808	4 730 661
Sum gjeld		3 712 534	4 802 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 520 084	12 502 726

Bodø den

Terje Kristiansen
styrets leder / daglig leder



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985 258 279

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS
985 258 279

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 566 093	5 101 294
Arbeidsgiveravgift	380 704	412 993
Pensjonskostnader	111 190	105 056
Andre relaterte ytelser	94 028	87 418
Sum	5 152 015	5 706 760

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 714 393
Tilgang i året	0
Avgang i året	-1 293 070
Anskaffelseskost 31.12.	4 421 323
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 402 533
Balansført verdi per 31.12.	18 790
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	25 318

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	153 646
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	85 559	-3 026
Skattekostnad	85 559	150 620
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	192 883	684 646
Permanente forskjeller	-239	-11
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-959 969	13 757
Skattepliktig inntekt	-767 325	698 392
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	153 646
Sum betalbar skatt i balansen	0	153 646

Note 5 - Manuell note

MTC Invest AS eier 100% av aksjene i Pedersen & Hansen Bodø AS

Samlet mellomværende mellom mor og datter: Pedersen & Hansen Bodø AS er skyldig

gjeld med kr 84 727.- pr 31.12.2023 herav renter mellomværende med kr 3 108.-, i tillegg kommer leverandørgjeld til morselskapet pålydende kr 1 509 445.- pr 31.12.2023

Totalt samlet gjeld utgjør kr 1 594 172.-

Forretningsmessige transaksjoner.

Datterselskapet har leid tomt av morselskapet samt kjøpt andre tjenester.



PEDERSEN & HANSEN BODØ AS

985 258 279

Omsetningen i MTC Invest AS vedrører disse transaksjonene.

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	238 322
Skyldig skattetrekk	-206 525

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
MTC Invest AS	100	100,00	Ordinære

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 100	7 599 126	7 700 226
Årsresultat	0	0	107 324	107 324
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 100	7 706 450	7 807 550