



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 134 268
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	M12 GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Markeveien 12 5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.07.2024

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, 25.11.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 364 494	8 790 204
Annen driftsinntekt		3 777 245	
Sum inntekter		10 141 739	8 790 204
Kostnader			
Varekostnad		2 678 459	3 689 973
Lønnskostnad	1	830 359	680 516
Avskrivninger av driftsmidler	2	491 817	2 364 691
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	5 361 515	6 515 214
Sum kostnader		9 362 150	13 250 393
Driftsresultat		779 590	-4 460 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		643 252	2 560 245
Annen renteinntekt		5 911	775
Annen finansinntekt		10 202	3 278
Sum finansinntekter		659 365	2 564 297
Annen rentekostnad		1 487 796	970 266
Annen finanskostnad		42 741	11 250
Sum finanskostnader		1 530 537	981 517
Netto finans		-871 172	1 582 780
Ordinært resultat før skattekostnad		-91 583	-2 877 409
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 583	-2 877 409
Årsresultat	4	-91 583	-2 877 409
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 583	-2 877 409



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-91 583	-2 877 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-91 583	-2 877 409
Sum overføringer og disponeringer		-91 583	-2 877 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		3 873 000
Maskiner og anlegg	2	4 450 800	3 317 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 580 700	3 759 600
Sum varige driftsmidler		8 031 500	10 949 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		872 227	520 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 562 227	9 210 000
Sum anleggsmidler		17 593 727	20 159 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		1 251 626
Andre kortsiktige fordringer		1 003 644	734 312
Konsernfordringer	7, 7	1 167 246	3 298 602
Sum fordringer		2 170 890	5 284 540
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	43 148	37 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 148	37 233
Sum omløpsmidler		2 214 039	5 321 773
SUM EIENDELER		19 807 766	25 481 373

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	236 600	236 600
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10		
Udekket tap		3 843 849	3 752 266
Sum opptjent egenkapital		-3 843 849	-3 752 266

Sum egenkapital

4	-665 249	-573 666
---	-----------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	11 722 761	14 350 526
Langsiktig konserngjeld	7	23 364	
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 697 778	3 857 229
Sum annen langsiktig gjeld		15 443 902	18 207 755

Sum langsiktig gjeld

	15 443 902	18 207 755
--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	2 324 866	3 361 837
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		55 793	227 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	7	1 917 922	3 224 903
Annen kortsiktig gjeld		730 531	1 032 924
Sum kortsiktig gjeld		5 029 112	7 847 285
Sum gjeld		20 473 014	26 055 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 807 766	25 481 373



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 681612

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 134 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2024

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, 07.08.2024

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: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 364 494	8 790 204
Annen driftsinntekt		3 777 245	
Sum inntekter		10 141 739	8 790 204
Kostnader			
Varekostnad		2 678 459	3 689 973
Lønnskostnad	1	830 359	680 516
Avskrivninger av driftsmidler	2	491 817	2 364 691
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	5 361 515	6 515 214
Sum kostnader		9 362 150	13 250 393
Driftsresultat		779 590	-4 460 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		643 252	2 560 245
Annen renteinntekt		5 911	775
Annen finansinntekt		10 202	3 278
Sum finansinntekter		659 365	2 564 297
Annen rentekostnad		1 487 796	970 266
Annen finanskostnad		42 741	11 250
Sum finanskostnader		1 530 537	981 517
Netto finans		-871 172	1 582 780
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-91 583	-2 877 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 583	-2 877 409
Årsresultat	4	-91 583	-2 877 409
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 583	-2 877 409
Totalresultat		-91 583	-2 877 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-91 583	-2 877 409



Sum overføringer og
disponeringer

-91 583

-2 877 409



Organisasjonsnr: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2 3 873 000

Maskiner og anlegg 2 4 450 800 3 317 000

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 3 580 700 3 759 600

Sum varige driftsmidler 8 031 500 10 949 600

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5, 6 8 690 000 8 690 000

Investering i annet

foretak i samme konsern 5, 6

Lån til foretak i samme

konsern 5

Investeringer i

tilknyttet selskap 5, 6

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 5

Andre langsiktige

fordringer 872 227 520 000

Sum finansielle

anleggsmidler 9 562 227 9 210 000

Sum anleggsmidler 17 593 727 20 159 600

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 1 251 626

Andre kortsiktige

fordringer 1 003 644 734 312

Konsernfordringer 7, 7 1 167 246 3 298 602

Sum fordringer 2 170 890 5 284 540

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 6

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 8 43 148 37 233



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 148	37 233
Sum omløpsmidler		2 214 039	5 321 773
SUM EIENDELER		19 807 766	25 481 373
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	236 600	236 600
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		3 843 849	3 752 266
Sum opptjent egenkapital		-3 843 849	-3 752 266
Sum egenkapital	4	-665 249	-573 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	11 722 761	14 350 526
Langsiktig konserngjeld	7	23 364	
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 697 778	3 857 229
Sum annen langsiktig gjeld		15 443 902	18 207 755
Sum langsiktig gjeld		15 443 902	18 207 755
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	2 324 866	3 361 837
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		55 793	227 621
Kortsiktig konserngjeld	7	1 917 922	3 224 903
Annen kortsiktig gjeld		730 531	1 032 924
Sum kortsiktig gjeld		5 029 112	7 847 285
Sum gjeld		20 473 014	26 055 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 807 766	25 481 373



Organisasjonsnr: 995 134 268
M12 GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

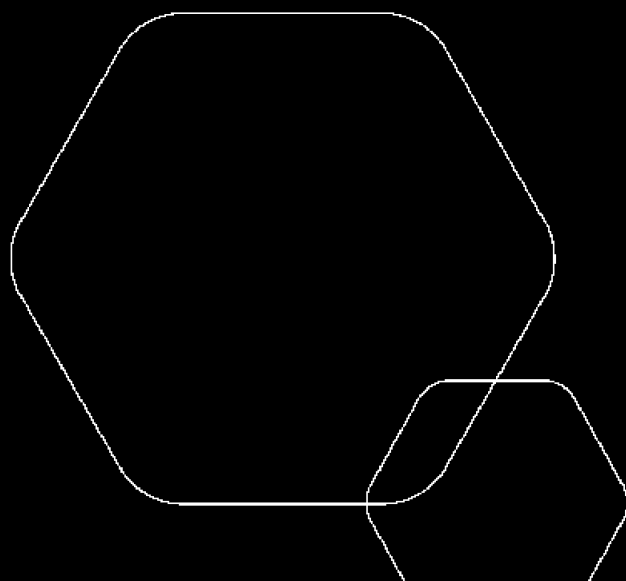
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 M12 Gruppen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 995 134 268



RESULTATREGNSKAP

M12 GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 364 494	8 790 204
Annen driftsinntekt		3 777 245	0
Sum driftsinntekter		10 141 739	8 790 204
Varekostnad		2 678 459	3 689 973
Lønnskostnad	1	830 359	680 516
Avskrivninger av driftsmidler	2	491 817	2 364 691
Annen driftskostnad	1	5 361 515	6 515 214
Sum driftskostnader		9 362 150	13 250 393
Driftsresultat		779 590	-4 460 190
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		643 252	2 560 245
Annen renteinntekt		5 911	775
Annen finansinntekt		10 202	3 278
Annen rentekostnad		1 487 796	970 266
Annen finanskostnad		42 741	11 250
Resultat av finansposter		-871 172	1 582 780
Resultat før skattekostnad		-91 583	-2 877 409
Resultat		-91 583	-2 877 409
Årsresultat	4	-91 583	-2 877 409
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		91 583	2 877 409
Sum overføringer		-91 583	-2 877 409



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	3 873 000
Maskiner og anlegg	2	4 450 800	3 317 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 580 700	3 759 600
Sum varige driftsmidler		8 031 500	10 949 600
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5, 6	8 690 000	8 690 000
Andre langsiktige fordringer		872 227	520 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 562 227	9 210 000
Sum anleggsmidler		17 593 727	20 159 600
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	0	1 251 626
Andre kortsiktige fordringer		1 003 644	734 312
Konsernfordringer	7	1 167 246	3 298 602
Sum fordringer		2 170 890	5 284 540
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	43 148	37 233
Sum omløpsmidler		2 214 039	5 321 773
Sum eiendeler		19 807 766	25 481 373



BALANSE

M12 GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	236 600	236 600
Overkurs		2 942 000	2 942 000
Sum innskutt egenkapital		3 178 600	3 178 600
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 843 849	-3 752 266
Sum opptjent egenkapital		-3 843 849	-3 752 266
Sum egenkapital	4	-665 249	-573 666
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	11 722 761	14 350 526
Langsiktig konserngjeld	7	23 364	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 697 778	3 857 229
Sum annen langsiktig gjeld		15 443 902	18 207 755
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	2 324 866	3 361 837
Skyldig offentlige avgifter		55 793	227 621
Konserngjeld	7	1 917 922	3 224 903
Annen kortsiktig gjeld		730 531	1 032 924
Sum kortsiktig gjeld		5 029 112	7 847 285
Sum gjeld		20 473 014	26 055 039
Sum egenkapital og gjeld		19 807 766	25 481 373

Bergen, 09.07.2024
Styret i M12 Gruppen AS

Dag Ove Sunde
styremedlem

Martin Flack
styremedlem

Sigve Sælensminde
styreleder/daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke iht gjeldende lover og regler for små foretak.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	652 642	489 029
Arbeidsgiveravgift	95 702	72 086
Pensjonskostnader	26 097	22 216
Andre ytelser	55 918	97 185
Sum	830 359	680 516



Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 311 501	4 936 969	6 455 194	15 703 664
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 326 023	120 694	1 446 717
Avgang solgte driftsmidler	-4 311 501	0	0	-4 311 501
Anskaffelseskost 31.12.2023	0	6 262 992	6 575 888	12 838 880
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	1 812 192	2 995 188	4 807 380
Bokført verdi 31.12.2023	0	4 450 800	3 580 700	8 031 500
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	0	1 619 969	2 695 594	4 315 563
Årets avskrivninger	0	192 223	299 594	491 817
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	0	1 812 192	2 995 188	4 807 380
Økonomisk levetid	20-50 år	5-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Vi har endret økonomisk levetid på innkjøpt utstyr pga mye har ikke vært brukt under pandemien og de har også en restverdi som ikke er innregnet i tidligere avskrivninger. Denne endringen i estimat på økonomisk levetid gjør at årets avskrivninger er vesentlig lavere enn i 2022. I fra 2024 vil avskrivningene være på ca kr 1,3 mill.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-91 583	-2 877 409
Permanente forskjeller	1 676	6 083
Endring i midlertidige forskjeller	-4 522 302	81 931
Skattepliktig inntekt	-4 612 209	-2 789 395
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-141 515	-563 254
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	141 515	563 254
Sum betalbar skatt i balansen	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 240 420	-217 331	-1 457 751
Gevinst – og tapskonto	3 064 551	0	-3 064 551
Sum	4 304 971	-217 331	-4 522 302
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 887 581	-5 275 371	4 612 209
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 582 609	5 492 703	-89 907
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	236 600	2 942 000	-3 752 266	-573 666
Årets resultat			-91 583	-91 583
Pr 31.12.2023	236 600	2 942 000	-3 843 849	-665 249

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
M12 Kultur AS	Datterselskap	100 %
M12 Kulturterminalen AS	Datterselskap	100 %
M12 Studios AS	Datterselskap	100 %
Oksen Kulturarena AS	Datterselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Utleie av teknisk utstyr til M12 Studios AS	454 554
Salg av varer til M12 Kultur AS	9 975
Leie av eiendom fra Oksen Kulturarena AS	411 600
Leie av eiendom fra M12 Kulturterminalen AS	700 735

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

	2023	2022
Kundefordringer	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Sum	0	0



Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat	
DS/FKV/TS				
M12 Kultur AS	BERGEN	100,0%	40 816	500 114
M12 Kulturterminalen AS	BERGEN	100,0%	2 396 405	-51 924
M12 Studios AS	BERGEN	100,0%	-642 329	-465 667
Oksen Kulturarena AS	BERGEN	100,0%	-338 545	-143 817
Sum			1 456 347	-161 294

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	523 994	738 357
Konsernbidrag	643 252	2 560 245
Sum	1 167 246	3 298 602
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 917 922	3 224 903
Sum	1 917 922	3 224 903

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 43 088. Skyldig skattetrekk er 42 747. Det er tilstrekkelig innestående til å dekke de ansattes skattetrekk per 31.12.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 GRUPPEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 366	100,0	236 600
Sum	2 366		236 600

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sigve Sælensminde	950	40,2	40,2
Martin Flack	500	21,1	21,1
Dag Ove Sunde	333	14,1	14,1
Silje Grimstad	333	14,1	14,1
Alan Lucien Øyen	250	10,6	10,6
Totalt antall aksjer	2 366	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
------	------	----------	-----------



Dag Ove Sunde	styremedlem	333	14
Sigve Sælensminde	styreleder/daglig leder	950	40
Martin Flack	styremedlem	500	21
Totalt antall aksjer		1 783	75

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å bedre selskapets likviditet ved å blant annet selge en eiendom.

Styret i M12 Gruppen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Bransjen har fremdeles vært preget av etterdønninger av Covid 19 pandemien. Styret ser positivt på årene som kommer med tanke på oppdrag og lønnsomhet i selskapet. Selskaper har god dialog med banken og andre kreditorer.

Selskapet har gjeld til nærstående der kroner 2,1 millioner vil bli konvertert til egenkapital innen kort tid etter avholdt ordinær generalforsamling.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, de grep selskapet har tatt for å bedre likviditeten og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 11 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 722 761	14 350 526
Øvrig langsiktig gjeld	3 759 028	3 826 149
Sum annen langsiktig gjeld	15 481 789	18 176 674

Gjeld til kredittinstitusjoner er pantesikret:

Panterettsavtale pålydende kr. 16 mill. i eiendommen gnr. 2, bnr. 70 og bnr. 116 i Øygarden.

Begge disse eiendommene er eid av datterselskapet M12 Kulturterminalen AS.

Selskapet har følgende løpende garantier:

Garantibeløp kr 1 600 000 til De Lage Landen AS. Denne løper til 30.11.2024.

Garantibeløp kr 1 000 000 til BNP Paribas Leasing Solutions AS. Denne løper til 31.12.2026.



Til generalforsamlingen i M12 Gruppen AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for M12 Gruppen AS som viser et underskudd på NOK 91 583. Årsregnskapet 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 12. juli 2024
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor

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 er medlem av Den norske Revisorforening.

