



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 892 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS
Forretningsadresse: Gamle Riksvei 106A
3057 SOLBERGELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: MORTENSEN CATO WERNER

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 990892229

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7, 9	163 935 148	99 698 831
Annen driftsinntekt		4 671 313	9 710 110
Sum inntekter		168 606 461	109 408 941
Kostnader			
Varekostnad	15, 16	109 118 102	63 104 590
Lønnskostnad	6	31 930 995	27 862 472
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	509 386	626 304
Annen driftskostnad	6, 8, 15, 16	10 753 995	9 315 619
Sum kostnader		152 312 478	100 908 986
Driftsresultat		16 293 984	8 499 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	539	18 139
Annen finansinntekt	10		
Sum finansinntekter		539	18 139
Annen rentekostnad	10	58 585	352 563
Sum finanskostnader		58 585	352 563
Netto finans		-58 046	-334 424
Ordinært resultat før skattekostnad		16 235 938	8 165 532
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 575 871	1 796 901
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 660 067	6 368 631
Årsresultat		12 660 067	6 368 631
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 660 067	6 368 631
Totalresultat		12 660 067	6 368 631



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	3 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		2 660 067	3 368 631
Sum overføringer og disponeringer		12 660 067	6 368 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		138 500	218 000
Maskiner og anlegg		889 600	513 542
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		169 961	224 970
Sum varige driftsmidler	1, 11	1 198 061	956 512
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			16
Andre langsiktige fordringer		95 000	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		95 000	95 016
Sum anleggsmidler		1 293 061	1 051 528
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	14		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 11, 12, 17	26 326 008	29 159 717
Andre kortsiktige fordringer	7, 13	2 975 842	-1 703 834
Sum fordringer		29 301 850	27 455 884
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	40 653 289	18 502 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 653 289	18 502 953
Sum omløpsmidler		69 955 139	45 958 837
SUM EIENDELER		71 248 200	47 010 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	501 000	501 000
Overkurs		9 999 000	9 999 000
Sum innskutt egenkapital		10 500 000	10 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 593 428	4 933 361
Sum opptjent egenkapital		7 593 428	4 933 361
Sum egenkapital	3	18 093 428	15 433 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	5 683 256	2 107 385
Sum avsetninger for forpliktelser		5 683 256	2 107 385
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	-1	-1
Sum annen langsiktig gjeld		-1	-1
Sum langsiktig gjeld		5 683 255	2 107 384
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		
Leverandørgjeld	17	29 202 164	18 259 017
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		4 307 224	5 118 505
Utbytte	3	10 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	3 962 129	3 092 098
Sum kortsiktig gjeld		47 471 517	29 469 620
Sum gjeld		53 154 772	31 577 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 248 200	47 010 365



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

STYRETS ÅRSBERETNING
2021

Virksomhetens art

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS er et selskap der virksomheten omfatter maskinentreprenørtjenester. Selskapet er lokalisert i Lier kommune. Virksomheten drives i Oslo og tidligere Akershus (nå del av Viken) fylker.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapslovens § 3-3 a, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for inneværende år og bedriftens langsiktige og strategiske prognoser for årene fremover. Bedriften er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Selv om det er konkurranse om oppdragene innen vår bransje kan vi ikke se noen fare for dramatisk konjunkturedgang i nær fremtid.

Vårt siktemål er å være en seriøs samarbeidspartner for tiltakshavere (bygherrer) som har behov for våre tjenester. Vi forsøker å oppdatere og utvikle vårt kvalitetssikringssystem slik at våre produkter/tjenester til enhver tid tilfredsstiller forskriftsmessig og avtalt kvalitet. Selskapet har ikke andre forsknings- og utviklingsaktiviteter utover dette.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Vår målsetting er å avdemppe den finansielle risiko i størst mulig grad, der den finnes. Foretaket har valgt foreløpig å ikke benytte seg av finansielle instrumenter ved styring av finansiell risiko.

Markedsrisiko

Selskapet har per 31/12 ingen langsiktig gjeld til utenforstående kredittinstitusjoner. Selv en betydelig økning i rentenivået vil likevel kun ha en begrenset innvirkning på vår finansielle situasjon. Vi handler kun i NOK og selskapets valutarisiko er således lik null.

Kreditrisiko

Risiko for at våre debitorer ikke har økonomisk evne til å gjøre opp for seg, anses som liten. Det ligger derfor ikke inne i regnskapet avsetning for potensielle tap på krav. Vi har dog kr. 100 000 i avsetning til andre forpliktelser, reklamasjoner og lignende (kto. 2989).

Likviditetsrisiko

Firmaets likviditetsbeholdning per 31. desember 2021 («Bankinnskudd, kontanter o.l.») var kr 40 653 289, opp fra kr. 18 502 953 ett år tidligere.



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Likviditeten har vært god med en positiv utvikling gjennom året. Vi har ikke trukket på kassekreditt i 2021. Vår arbeidskapital og Likviditetsreserve basert på 2021-regnskapet, er gode. Utviklingen så langt i år har vært stabil rundt MNOK 27 disponibelt på konto (ut over kassekreditten).

Selskapet har en kassekredittramme (KK) på kr 10 000 000 hos vår bankforbindelse DNB.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til arbeidsmiljø i 2021.

Totalt var sykefraværet i selskapet på 3,0 % (herav korttidsfravær 1,9 %) i 2021, ned fra 18,0 % året før. Det var én registrert skade/arbeidsulykke med fravær ut over skadedagen i 2021, hvilket ga verdiene H1 = 16, F1 = 231. Det er alltid beklagelig med skadefravær, og vi jobber videre med vår nullvisjon på dette området. Langtidssykefraværet er vesentlig redusert. Korttidsfraværet er på samme nivå som i 2020. Vi har et mål om at korttidssykefraværet ikke skal overstige 1,5 %. I lys av de senere års pandemi, mener vi likevel fraværet er på et lavt og akseptabelt nivå.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets (fjorårets) utløp 35 (34) ansatte hvorav 3 (3) er kvinner. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Det er ikke satt i verk spesielle tiltak for å fremme likestilling, men vi har en positiv innstilling til og vil arbeide for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører ikke annen miljøforurensing enn det som er uunngåelig i maskinentreprenørvirksomhet. Dette gjelder avgasser fra maskiner og biler og noe støy. Alle våre maskiner og biler holdes løpende sertifisert/godkjent og tilfredsstillende myndighetenes krav.

Virksomheten ble godkjent som Miljøfyrtårn mot slutten av 2017. Vi tar sikte på å bli ISO sertifisert innen 9001 Kvalitetsledelse og 14001 Miljøstyring i løpet av 2022. Prosessen med godkjenning er godt i gang.

Bruk av elektrifisert arbeidsutstyr og biler for mannskapsforflytning, har startet innfasing. 1 stk. Cat 310 Z line leveres uke 19/20 inneværende år, og ytterligere to maskiner er det søkt støtte for hos Enova (hvh 1 stk. Cat 310 og 1 stk. Cat 320, begge Z-line). For mannskapsforflytning er det per i dag 5 elbiler, 3 egneide (leaset) og 2 med kjøregodtgjørelse (eiet av bruker). Det vil fra dd. anskaffes elektriske varebiler/pick-uper når eks. bilpark skiftes ut, evt. tidligere dersom kravet for dette i en konkurranse er absolutt. Vi ser El-fokuset som stort i regionen vi opererer i, og flere offentlige konkurranser vektlegger bruken av El og ellers andre miljøtiltak høyt. Pris er underordnet, spesielt i Oslo Kommune, og her må selskapet være mer fremoverlent om vi skal nå opp.



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet, ut over de momenter som evt. er nevnt andre steder i denne beretningen.

RUSSISK AGGRESJON: Som følge av Russlands angrep på Ukraina, har det oppstått leveringsutfordringer for en del av de varer som vi benytter i vår daglige drift. Ikke minst gjelder dette stålprodukter og oljebaserte produkter. Prisbildet er uforutsigbart, og tidvis også faktisk tilgang på konkrete produkter. Vi må derfor være svært bevisste i vår planlegging og kontrahering av leveranser i 2022. Bransjeforeninger jobber også mot det offentlige for bedre å fordele risikoen i denne situasjonen mellom byggherre og entreprenør.

Fremtidig utvikling

Anleggsbransjen er utsatt både for ordinære markedssvingninger og for endringer i politiske prioriteringer (j.fr. bl.a. reversering av fylkessammenslåingen). Vi har en meget fleksibel og tilpassningsdyktig organisasjon, og mener vi vil kunne håndtere denne type variasjoner i all hovedsak uten permitteringer og oppsigelser.

Vår soliditet og inntjeningssevne tilsier at vi også vil tåle en innstramming i markedet. Avslutningsvis vil vi også påpeke at vår markedsandel er svært liten, noe som underbygger muligheten til å være fleksibel innenfor vårt geografiske og faglige marked.

Styret presiserer for ordens skyld at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2021	2020	Endring
Driftsinntekter	168 606 461	109 408 941	54,1 %
Årsresultat etter skatt	12 660 067	6 368 631	98,8 %
Totalkapital per 31/12	71 248 200	47 010 365	51,6 %
Egenkapital per 31/12	18 093 428	15 433 361	17,2 %
Likv.beholdning 31/12	40 653 289	18 502 953	120 %
Arbeidskapital	22 483 622	16 489 217	36,4 %

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrive s som god, og styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årets driftsresultat overgår våre forventninger til fremtidig utvikling/inntjeningsmål, slik den fremgår av fjorårets årsberetning (3 %).

Styret gjør for ordens skyld oppmerksom på at det alltid vil være usikkerhet knyttet til rapportering av beholdninger i våre aktive prosjekter.



KAARE MORTENSEN OSLO/AKERSHUS AS

Årsresultat og disponeringer

Kapitalstruktur

Vi benytter i hovedsak leasing ved våre investeringer i dag, i tillegg til at vi egenfinansierer mindre investeringer. Ved enkelte større investeringer benyttes leasing i tillegg til en viss egenfinansiering. Månedlige leasingutgifter utgjør per april 2022 i størrelsesorden kr 800 000.

Utbyttepolitikk

Vi har i vår aksjonæravtale nedfelt en policy om at 20-40 % av overskuddet det enkelte år, skal tas ut som utbytte. Som et overordnet utgangspunkt styrer vi mot en egenkapitalandel på 30 % og en arbeidskapital på 10 % av omsetningen.

Inntjeningsmål

Med de markedsmessige betingelser som råder i Oslo/Akershus, ser vi det som naturlig innværende år å sikte mot en produksjon på MNOK 130 og et overskudd før skatt på minst 7,5 % av produksjonen. Vekst over tid er en målsetning, men ikke et krav eller en forventning hvert eneste år. Det er de nærmeste par årene mer naturlig å konsolidere selskapet med en størrelse i underkant av MNOK 150.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (alle beløp er i NOK):

	2021	2020
Utbytte	10 000 000	3 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	2 660 067	3 368 631
Totalt disponert	12 660 067	6 368 631

Drammen, den 05. mai 2022,

Cato Mortensen
Styrets leder

Stein Inge Eriksen
Styremedlem / Daglig leder

Knut H. Lossius
Styremedlem

Jarle L. Solberg
Styremedlem



Årsregnskap

2021

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Organisasjonsnummer

990 892 229

-Årsberetning

-Årsregnskap

-resultatregnskap

-balanse

-kontantstrømoppstilling

-noter

-Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7, 9	163 935 148	99 698 831
Annen driftsinntekt		4 671 313	9 710 110
Sum driftsinntekter		<u>168 606 461</u>	<u>109 408 941</u>
Varekostnad	15, 16	109 118 102	63 104 590
Lønnskostnad	6	31 930 995	27 862 472
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	509 386	626 304
Annen driftskostnad	6, 8, 15, 16	10 753 995	9 315 619
Sum driftskostnader		<u>152 312 478</u>	<u>100 908 986</u>
Driftsresultat		<u>16 293 984</u>	<u>8 499 955</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	539	18 139
Annen rentekostnad	10	58 585	352 563
Resultat av finansposter		<u>-58 046</u>	<u>-334 424</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		16 235 938	8 165 532
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 575 871	1 796 901
Ordinært resultat		<u>12 660 067</u>	<u>6 368 631</u>
Årsresultat		<u>12 660 067</u>	<u>6 368 631</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		10 000 000	3 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		2 660 067	3 368 631
Sum overføringer		<u>12 660 067</u>	<u>6 368 631</u>



Balanse			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		138 500	218 000
Maskiner og anlegg		889 600	513 542
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		169 961	224 970
Sum varige driftsmidler	1, 11	<u>1 198 061</u>	<u>956 512</u>
Investeringer i datterselskap		0	16
Andre langsiktige fordringer		95 000	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>95 000</u>	<u>95 016</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 293 061</u>	<u>1 051 528</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 11, 12, 17	26 326 008	29 159 717
Andre kortsiktige fordringer	7, 13	<u>2 975 842</u>	<u>-1 703 834</u>
Sum fordringer		<u>29 301 850</u>	<u>27 455 884</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	<u>40 653 289</u>	<u>18 502 953</u>
Sum bankinnskudd		<u>40 653 289</u>	<u>18 502 953</u>
Sum omløpsmidler		<u>69 955 139</u>	<u>45 958 837</u>
Sum eiendeler		<u>71 248 200</u>	<u>47 010 365</u>
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS		Side 3	



Balanse			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	501 000	501 000
Overkurs		9 999 000	9 999 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 500 000</u>	<u>10 500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 593 428	4 933 361
Sum opptjent egenkapital		<u>7 593 428</u>	<u>4 933 361</u>
Sum egenkapital	3	<u>18 093 428</u>	<u>15 433 361</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	5 683 256	2 107 385
Sum avsetning for forpliktelser		<u>5 683 256</u>	<u>2 107 385</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	-1	-1
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-1</u>	<u>-1</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	17	29 202 164	18 259 017
Skyldig offentlige avgifter		4 307 224	5 118 505
Utbytte	3	10 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	3 962 129	3 092 098
Sum kortsiktig gjeld		<u>47 471 517</u>	<u>29 469 620</u>
Sum gjeld		<u>53 154 772</u>	<u>31 577 004</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>71 248 200</u>	<u>47 010 365</u>
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS		Side 4	



Balanse

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Drammen , 06.05.2022
Styret i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

Stein Inge Eriksen
Daglig leder

Cato Werner Nguyen Mortensen
styreleder

Knut Håvard Lossius
styremedlem

Jarle Solberg Lindum
styremedlem



Indirekte kontantstrøm			
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		16 235 938	8 165 532
Resultat før skattekostnad			
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-4 460 200	-9 068 160
+ Ordinære avskrivninger		509 386	626 304
+ Endring anlegg i arbeid		-5 461 102	14 394 473
+/- Endring i kundefordringer		2 833 710	-14 604 442
+/- Endring i leverandørgjeld		10 943 148	9 268 695
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 151 680	2 537 767
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>21 752 559</u>	<u>11 320 169</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		4 525 700	9 455 500
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		816 438	198 215
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	3 679 984
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>3 709 262</u>	<u>12 937 269</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+/- Innbetalinger/Utbetalinger ved kortsiktig gjeld		-311 485	-7 149 167
- Utbetalinger av utbytte/Overføring til gjeld		3 000 000	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-3 311 485</u>	<u>-7 149 167</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		<u>22 150 336</u>	<u>17 108 271</u>
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>18 502 953</u>	<u>1 394 683</u>
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>40 653 289</u>	<u>18 502 953</u>
Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS		Side 6	



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

NOTER TIL REGNSKAP 2021

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for mellomstore og store foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt; FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, og kostmetoden er benyttet for investeringer i ansvarlig selskaper. Selskapet utarbeider prosjektrekskap for alle prosjekt over kr.300 000,-.

a) Driftsinntekter

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

b) Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode, hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet, primært basert på en sammenligning av påløpte og estimerte totale kontraktskostnader. Fullføringsgraden beregnes normalt som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

c) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

d) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

e) Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

f) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

g) 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.

h) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

NOTER TIL REGNSKAP 2021

i) Leasing

Operasjonelle leieavtaler, risikoen er ikke gått over på leietager, medfører at den årlige leieavgift kostnadsføres som leiekostnad.

j) Kontantstrømoppstilling

Selskapet har utarbeidet kontantstrømoppstilling .

Kontantstrømoppstillingen skal, sammen med øvrig regnskapsinformasjon, gi regnskapsbrukerne relevant informasjon for vurdering av foretakets evne til å generere kontantstrømmer og foretakets behov for kontanter. Selskapet har valgt å følge den indirekte metoden for kontantstrømoppstillingen.

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, Varebiler/lastebiler inventar ol. ,motorkjøretøy	
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 962 443	3 192 820	1 204 890
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	67 350	636 968	52 600
- Avgang i året	109 780		20 570
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 920 013	3 829 788	1 236 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	3 771 313	3 088 888	1 128 359
= Bokført verdi 31.12.21	148 700	740 900	108 561
Årets ordinære avskrivninger	159 671	168 586	92 007
Økonomisk levetid	0-10 år	5 år	0-5 år

	Innredn., datautstyr, programvare	Anleggsbrakker, campingvogn	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	528 980	312 850	9 201 983
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	59 520		816 438
- Avgang i året			130 350
= Anskaffelseskost 31.12.21	588 500	312 850	9 888 071
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	527 100	174 350	8 690 010
= Bokført verdi 31.12.21	61 400	138 500	1 198 061
Årets ordinære avskrivninger	57 622	31 500	509 386
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	

Avskrivningsplan	lineært 20%	lineært 20%	lineært 20%
------------------	-------------	-------------	-------------



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 2 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 165 933,-.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør 1 130 074,-.

Selskapet betaler ut lønn etterskuddsvis og innestående på skattetrekkskontoen dekker skyldig forskuddstrekk for november/desember. All skyldig skattetrekk for november og desember er betalt i 2020.

Note nr. 3 - Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen Egenkapital	SUM
Pr. 31.12.2020.	501 000	9 999 000	4 933 361	15 433 361
Årets resultat			12 660 067	12 660 067
Avsatt til utbytte			-10 000 000	-10 000 000
Kapital 31.12.2021	501 000	9 999 000	7 593 428	18 093 428



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 4 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	500	1002,00	501 000,00
Sum	500	1002,00	501 000,00

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Konsernet Mortensen AS	203	40,6
HA-MS AS	160	32
PEVH Invest AS	112	22,4
Ruggen AS	25	5
Totalt antall aksjer	500	100,0

Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS (KMOA) konsolideres inn i konsernet Konsernet Mortensen AS på grunnlag av at Konsernet Mortensen AS representerer 63% av stemmene på generalforsamlingen gjennom aksjonæravtale.

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Cato Mortensen	Styreleder	40,6
Stein Inge Eriksen	Styremedlem	32
Kaare Mortensen	Varamedlem	22,4
Ruggen AS	Styremedlem	5



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	3 575 871	1 796 901
Skattekostnad ordinært resultat	3 575 871	1 796 901

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	16 235 938	8 165 532
Permanente forskjeller	18 021	2 199
Endring i midlertidige forskjeller	-9 301 007	-17 775 045
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 952 952	0
Skattepliktig inntekt	0	-9 607 314

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	16 235 938	8 165 532
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 571 906	1 796 417
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 965	484
Sum	3 575 871	1 796 901
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	5 622 283	7 193 114	1 570 831
Tilvirkningskontrakter	28 370 644	13 244 979	-15 125 665
Fordringer	513 979	4 767 806	4 253 827
Avsetninger mv	-100 000	-100 000	0
Sum	34 406 906	25 105 899	-9 301 007
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 573 926	-15 526 878	-6 952 952
Grunnlag for utsatt skatt	25 832 980	9 579 021	-16 253 959
Utsatt skatt (22 %)	5 683 256	2 107 385	-3 575 871



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	25 996 231	22 862 269
Arbeidsgiveravgift	3 893 180	3 449 671
Pensjonskostnader	1 359 453	1 160 105
Andre ytelser	682 131	390 427
Sum	31 930 995	27 862 472

Gjennomsnittlig antall årsverk:35

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn	1 873 091	108 349
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	361 067	0

Selskapet har ikke avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 88 500,- ekskl. mva.

Revisjon	88 500
Teknisk regnskapsbistand	
Andre tjenester	
Sum	88 500

OTP

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



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 7 Anleggskontrakter pr 31.12.

	2021	2020
Inntektsført på igangværende prosjekter	148 665 445	45 908 355
Kostnader knyttet til opptjent inntekt/tapsavsetninger	-120 294 801	-32 663 376
Netto resultatført på igangværende prosjekter	28 370 644	13 244 979
Estimert gjenværende produksjon på tapsprosjekter	0	0
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter inkludert i andre kortsiktige fordringer	455 411	510 481
Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld	0	0
Andre fordringer (innestående) der betaling er utsatt på grunn av betingelser i kontraktene	4 435 132	1 949 497

Note nr. 8 - Garantiansvar

Selskapet har stilt garantier for diverse prosjekter med i alt kr 16 403 461-, som sikkerhet for rett oppfyllelse av kontrakten.

Garantiene utløper i perioden 2015-2025.

Det er avsatt 100 000 til dekning av garantiforpliktelser.

Note nr. 9 Salgsinntekter

	2021	2020
PR. VIRKSOMHETSOMRÅDE		
Entreprenør	163 935 148	99 698 831
Sum	163 935 148	99 698 831
GEOGRAFISK FORDELING		
Norge	163 935 148	99 698 831
Sum	163 935 148	99 698 831



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 10 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	539	18 139
<u>Annen finansinntekt</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum finansinntekter	539	18 139
Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	58 585	352 563
Annen finanskostnad	0	0
<u>Sum finanskostnader</u>	<u>58 585</u>	<u>352 563</u>

Note nr. 11 - Gjeld, pantstillelser

For selskapets kassekreditt pålydende 10 000 000,- er det gitt pant i selskapetsfordringer i henhold til factoringavtale tinglyst 10.04.07, samt pant i motorvogn/anleggsmaskin med inntil 8 mill. Kassekreditten ble ikke benyttet i 2021.

Balansførte verdier av eiendeler som er pantsatt:

	2021	2020
Varige driftsmidler	889 600	513 539
Kundefordringer	26 326 008	29 159 717
SUM	27 215 608	29 673 256



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 12 - Kundefordringer

	2021	2020
Vurdert til pålydende	26 326 008	29 159 717
- avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Bokført verdi pr 31.12.	26 326 008	29 159 717

Note nr. 13 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	0	0
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Lån til ansatte	20 057	37 486
Andre fordringer (depositum kontorleie)	95 000	95 000
Sum langsiktige fordringer	115 057	132 486

Note nr.14- Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Verdi av varelager pr 31.12.2021 er på kr 0.

Note nr. 15- Leasing- / Leie-avtaler

Selskapet har følgende leasing- og leieavtaler pr 31.12.2021:

Gjenstand	Avtalensvarighet	Årlig leie
Varebiler/El-biler	5 år	2 400 827
Maskiner	5 år	5 315 536



Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS
NOTER TIL REGNSKAP 2021

Note nr. 16 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har noen transaksjoner med sine søsterselskap. I 2021 utgjør disse kostnader kr. 82 322,- for innleide tjenester, og kr. 129 420,- knyttet til dekning av felles administrative kostnader.

Kostnadene anses å være priset til markedsmessige betingelser.

Note nr.17 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskaper

Fordringer pr. 31.12.2021

Selskap	Kaare Mortensen Buskerud AS	Kaare Mortensen AS	Eckholdt AS
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
SUM	0	0	0

Gjeld pr. 31.12.2021

Selskap	Kaare Mortensen Buskerud AS	Kaare Mortensen AS	Eckholdt AS
Lån til foretak i samme konsern	0	0	0
Leverandørgjeld	30 069	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
SUM	30 069	0	0



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kaare Mortensen Oslo/Akershus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 660 067. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.



Revisorkollegiet

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 16. mai 2022
Revisorkollegiet AS

John Arild Delsbakk
Statsautorisert revisor