



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 666 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA INVEST AS
Forretningsadresse: Gjellebekkstubben 10
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Fjeldstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 10.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3,5	78 714	123 518
Sum kostnader		78 714	123 518
Driftsresultat		-78 714	-123 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	1 833 333	1 833 333
Annen renteinntekt	6	22 005	
Annen finansinntekt	6	65 904	
Sum finansinntekter		1 921 242	1 833 333
Netto finans		1 921 242	1 833 333
Ordinært resultat før skattekostnad		1 842 528	1 709 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 842 528	1 709 815
Årsresultat		1 842 528	1 709 815
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Tilleggsutbytte			2 650 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 842 528	-1 940 185
Sum overføringer og disponeringer		1 842 528	1 709 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	16 231 722	16 216 722
Investeringer i aksjer og andeler	11	4 513 465	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 745 187	19 716 722
Sum anleggsmidler		20 745 187	19 716 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	13,14	2 514 103	2 448 200
Sum fordringer		2 514 103	2 448 200
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	4 910	
Sum investeringer		4 910	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 046 398	2 302 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 046 398	2 302 524
Sum omløpsmidler		4 565 411	4 750 724
SUM EIENDELER		25 310 598	24 467 446
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16,17	146 000	146 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte			-1 000 000
Annen egenkapital	16	16 912 104	16 069 576
Sum opptjent egenkapital		16 912 104	15 069 576
Sum egenkapital		25 222 428	23 379 900
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	9 375	8 750
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1,14	78 795	78 795
Sum kortsiktig gjeld		88 170	1 087 545
Sum gjeld		88 170	1 087 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 310 598	24 467 445



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	166 485 950	187 035 842
Annen driftsinntekt	2	2 231 704	3 390 127
Sum inntekter		168 717 654	190 425 969
Kostnader			
Varekostnad		84 030 529	108 347 633
Lønnskostnad	3	30 825 896	29 653 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	12 874 574	11 772 698
Annen driftskostnad	3,5	24 759 693	20 498 218
Sum kostnader		152 490 692	170 272 188
Driftsresultat		16 226 962	20 153 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	614 156	6 383
Annen finansinntekt	6	66 466	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6,7	920 458	
Sum finansinntekter		1 601 080	6 383
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6,7		1 163 169
Resultatandel tilknyttet selskap	6,7	2 236	
Annen rentekostnad	6	1 027 358	629 703
Annen finanskostnad	6	810	156
Sum finanskostnader		1 030 404	1 793 028
Netto finans		570 676	-1 786 645
Ordinært resultat før skattekostnad		16 797 638	18 367 136
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 571 672	4 424 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 225 966	13 942 296
Årsresultat		13 225 966	13 942 296



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Minoritetsinteresser		5 140 725	5 470 039
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 085 241	8 472 257



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	559 280	596 760
Sum immaterielle eiendeler		559 280	596 760
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 713 992	19 141 780
Maskiner og anlegg	5,10	25 679 802	27 436 301
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	7 915 488	8 650 425
Sum varige driftsmidler		52 309 282	55 228 506
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	12 765	
Investeringer i aksjer og andeler	11	4 513 465	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 526 230	3 500 000
Sum anleggsmidler		57 394 792	59 325 266
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	314 808	272 029
Sum varer		314 808	272 029
Fordringer			
Kundefordringer	1,13,1 4	42 649 620	42 326 262
Andre fordringer	13,14	4 739 755	3 048 151
Sum fordringer		47 389 375	45 374 413
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	8 256 394	7 331 026
Sum investeringer		8 256 394	7 331 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	37 670 617	29 369 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 670 617	29 369 104
Sum omløpsmidler		93 631 194	82 346 572
SUM EIENDELER		151 025 986	141 671 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	16,17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324

Opptjent egenkapital

Avsatt utbytte			-2 650 000
Annen egenkapital	16	49 363 582	43 928 340
Minoritetsinteresser	16	30 997 801	27 023 743
Sum opptjent egenkapital		80 361 383	68 302 083

Sum egenkapital

88 671 707 **76 612 407**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	6 955 633	5 349 467
Sum avsetninger for forpliktelser		6 955 633	5 349 467

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 500 000	5 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	10,13	15 769 968	15 962 171
Sum annen langsiktig gjeld		20 269 968	21 462 171

Sum langsiktig gjeld

27 225 601 **26 811 638**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	14	17 166 768	17 587 852
Betalbar skatt	9	1 965 505	4 672 360



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldige offentlige avgifter		6 402 862	5 759 362
Utbytte		1 166 667	2 166 667
Annen kortsiktig gjeld	1,14	8 426 878	8 061 553
Sum kortsiktig gjeld		35 128 680	38 247 794
Sum gjeld		62 354 281	65 059 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 025 988	141 671 839



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 640557

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 666 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA INVEST AS
Forretningsadresse: Gjellebekkstubben 10
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Fjeldstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 10.08.2024



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3,5	78 714	123 518
Sum kostnader		78 714	123 518
Driftsresultat		-78 714	-123 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	1 833 333	1 833 333
Annen renteinntekt	6	22 005	
Annen finansinntekt	6	65 904	
Sum finansinntekter		1 921 242	1 833 333
Netto finans		1 921 242	1 833 333
Ordinært resultat før skattekostnad		1 842 528	1 709 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 842 528	1 709 815
Årsresultat		1 842 528	1 709 815
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Tilleggsutbytte			2 650 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 842 528	-1 940 185
Sum overføringer og disponeringer		1 842 528	1 709 815



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	16 231 722	16 216 722
Investeringer i aksjer og andeler	11	4 513 465	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 745 187	19 716 722
Sum anleggsmidler		20 745 187	19 716 722

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	13,14	2 514 103	2 448 200
Sum fordringer		2 514 103	2 448 200

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	4 910	
Sum investeringer		4 910	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 046 398	2 302 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 046 398	2 302 524

Sum omløpsmidler 4 565 411 4 750 724

SUM EIENDELER 25 310 598 24 467 446

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	16,17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324

Opptjent egenkapital

Avsatt utbytte			-1 000 000
Annen egenkapital	16	16 912 104	16 069 576



Sum opptjent egenkapital		16 912 104	15 069 576
Sum egenkapital		25 222 428	23 379 900
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	9 375	8 750
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1,14	78 795	78 795
Sum kortsiktig gjeld		88 170	1 087 545
Sum gjeld		88 170	1 087 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 310 598	24 467 445



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	166 485 950	187 035 842
Annen driftsinntekt	2	2 231 704	3 390 127
Sum inntekter		168 717 654	190 425 969
Kostnader			
Varekostnad		84 030 529	108 347 633
Lønnskostnad	3	30 825 896	29 653 639
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	12 874 574	11 772 698
Annen driftskostnad	3,5	24 759 693	20 498 218
Sum kostnader		152 490 692	170 272 188
Driftsresultat		16 226 962	20 153 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	614 156	6 383
Annen finansinntekt	6	66 466	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6,7	920 458	
Sum finansinntekter		1 601 080	6 383
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6,7		1 163 169
Resultatandel tilknyttet selskap	6,7	2 236	
Annen rentekostnad	6	1 027 358	629 703
Annen finanskostnad	6	810	156
Sum finanskostnader		1 030 404	1 793 028
Netto finans		570 676	-1 786 645
Ordinært resultat før skattekostnad		16 797 638	18 367 136
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 571 672	4 424 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 225 966	13 942 296
Årsresultat		13 225 966	13 942 296
Minoritetsinteresser		5 140 725	5 470 039
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 085 241	8 472 257





Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	559 280	596 760
Sum immaterielle eiendeler		559 280	596 760
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 713 992	19 141 780
Maskiner og anlegg	5,10	25 679 802	27 436 301
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	7 915 488	8 650 425
Sum varige driftsmidler		52 309 282	55 228 506
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	12 765	
Investeringer i aksjer og andeler	11	4 513 465	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 526 230	3 500 000
Sum anleggsmidler		57 394 792	59 325 266
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	314 808	272 029
Sum varer		314 808	272 029
Fordringer			
Kundefordringer	1,13,14	42 649 620	42 326 262
Andre fordringer	13,14	4 739 755	3 048 151
Sum fordringer		47 389 375	45 374 413
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	8 256 394	7 331 026
Sum investeringer		8 256 394	7 331 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	37 670 617	29 369 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 670 617	29 369 104



Sum omløpsmidler		93 631 194	82 346 572
SUM EIENDELER		151 025 986	141 671 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16,17	146 000	146 000
Overkurs	16	8 164 324	8 164 324
Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte			-2 650 000
Annen egenkapital	16	49 363 582	43 928 340
Minoritetsinteresser	16	30 997 801	27 023 743
Sum opptjent egenkapital		80 361 383	68 302 083
Sum egenkapital		88 671 707	76 612 407
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	6 955 633	5 349 467
Sum avsetninger for forpliktelses		6 955 633	5 349 467
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 500 000	5 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	10,13	15 769 968	15 962 171
Sum annen langsiktig gjeld		20 269 968	21 462 171
Sum langsiktig gjeld		27 225 601	26 811 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	17 166 768	17 587 852
Betalbar skatt	9	1 965 505	4 672 360
Skyldige offentlige avgifter		6 402 862	5 759 362
Utbytte		1 166 667	2 166 667
Annen kortsiktig gjeld	1,14	8 426 878	8 061 553
Sum kortsiktig gjeld		35 128 680	38 247 794
Sum gjeld		62 354 281	65 059 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 025 988	141 671 839



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Organisasjonsnr: 916 666 721
SOKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24750472.00	24347235.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4089899.00	3542936.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	760912.00	535302.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1224614.00	1228167.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30825896.00	29653639.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

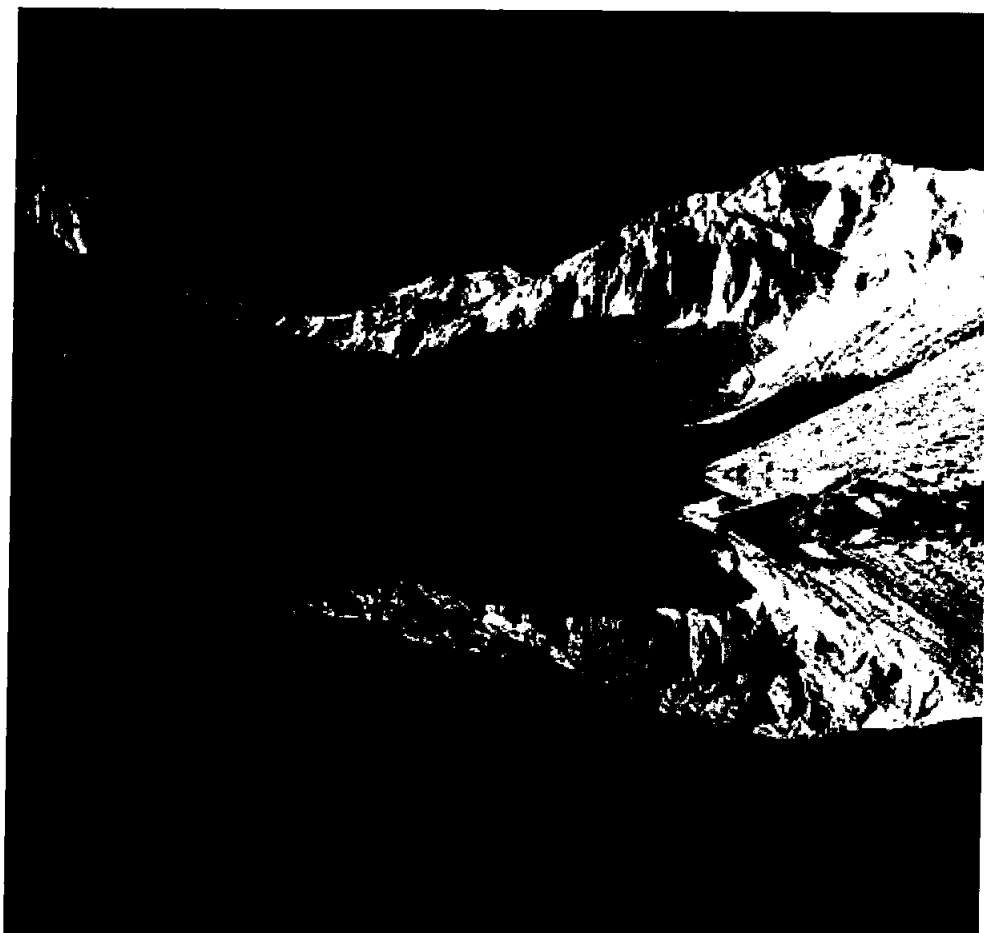
Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap 2023 Soka Invest AS

**Soka Invest AS****RESULTATREGNSKAP**

(Beløp i NOK)

Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
0	0	Salgsinntekter	1, 2	166 485 950	187 035 842
0	0	Andre driftsinntekter	2	2 231 704	3 390 127
0	0	Sum driftsinntekter		168 717 654	190 425 969
0	0	Varekostnad		84 030 529	108 347 633
0	0	Lønnskostnad	3	30 825 896	29 653 639
0	0	Avskrivninger	4, 5	12 874 574	11 772 698
78 714	123 518	Andre driftskostnader	3, 5	24 759 693	20 498 218
78 714	123 518	Sum driftskostnad		152 490 693	170 272 188
-78 714	-123 518	Driftsresultat		16 226 961	20 153 781
1 833 333	1 833 333	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	0	0
22 005	0	Andre renteinntekter	6	614 156	6 383
65 904	0	Andre finansinntekter	6	66 466	0
0	0	Verdøkning av finansielle instrumenter til virkelig verdi	6, 7	920 458	0
0	0	Verdireduksjon av finansielle instrumenter til virkelig verdi	6, 7	0	1 163 169
0	0	Resultatandel tilknyttet selskap	6, 8	2 236	0
0	0	Andre rentekostnader	6	1 027 358	629 703
0	0	Annen finanskostnad	6	810	156
1 842 528	1 709 815	Ordinært resultat før skattekostnad		16 797 638	18 367 136
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 571 672	4 424 840
1 842 528	1 709 815	Årsresultat		13 225 966	13 942 296
		Herav til minoritetsinteresser		5 140 725	5 470 039
		Årsresultat til majoritetsinteressene		8 085 241	8 472 257
Overføringer					
0	1 000 000	Avsatt til utbytte			
0	2 650 000	Tilleggsutbytte			
1 842 528	-1 940 185	Avsatt til annen egenkapital			
1 842 528	1 709 815	Sum overføringer			

**Soka Invest AS****BALANSE PR. 31.12.**

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern		
2023	2022	EIENDELER	Note	2023	2022
0	0	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. Rettigheter	4	559 280	596 760
0	0	Utsatt skattefordel	9	0	0
0	0	Sum immaterielle eiendeler		559 280	596 760
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 713 992	19 141 780
0	0	Maskiner og anlegg	5, 10	25 679 802	27 436 301
0	0	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	7 915 488	8 650 425
0	0	Sum varige driftsmidler		52 309 282	55 228 506
16 231 722	16 216 722	Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap	8	12 765	0
4 513 465	3 500 000	Investeringer i aksjer og andeler	11	4 513 465	3 500 000
20 745 187	19 716 722	Sum finansielle anleggsmidler		4 526 230	3 500 000
20 745 187	19 716 722	SUM ANLEGGSMIDLER		57 394 791	59 325 266
0	0	Varer	12	314 808	272 029
	0	Kundefordringer	1, 13, 14	42 649 620	42 326 262
2 514 103	2 448 200	Andre fordringer	13, 14	4 739 755	3 048 151
2 514 103	2 448 200	Sum fordringer		47 389 375	45 374 413
4 910	0	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	8 256 394	7 331 026
4 910	0	Sum investeringer		8 256 394	7 331 026
2 046 398	2 302 524	Bankinnskudd, kontanter o.l.	15	37 670 617	29 369 104
4 565 411	4 750 724	SUM OMLØPSMIDLER		93 631 194	82 346 572
25 310 598	24 467 445	SUM EIENDELER		151 025 985	141 671 838

**Soka Invest AS**

BALANSE PR. 31.12.

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern		
2023	2022	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
146 000	146 000	Aksjekapital	16, 17	146 000	146 000
8 164 324	8 164 324	Overkursfond	16	8 164 324	8 164 324
8 310 324	8 310 324	Sum innskutt egenkapital		8 310 324	8 310 324
16 912 104	15 069 576	Annen egenkapital	16	49 363 582	41 278 340
16 912 104	15 069 576	Sum opptjent egenkapital		49 363 582	41 278 340
		Minoritetsinteresser		30 997 801	27 023 743
25 222 428	23 379 900	SUM EGENKAPITAL	16	88 671 707	76 612 407
0	0	Utsatt skatt	9	6 955 633	5 349 467
0	0	Sum avsetninger for forpliktelser		6 955 633	5 349 467
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 500 000	5 500 000
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	10, 13	15 769 968	15 962 171
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		20 269 968	21 462 171
9 375	8 750	Leverandørgjeld	14	17 166 768	17 587 852
0	0	Betalbar skatt	9	1 965 505	4 672 360
0	0	Skyldige offentlige avgifter		6 402 862	5 759 362
0	1 000 000	Utbytte		1 166 667	2 166 667
78 795	78 795	Annen kortsiktig gjeld	1, 14	8 426 878	8 061 553
88 170	1 087 545	Sum kortsiktig gjeld		35 128 680	38 247 794
88 170	1 087 545	SUM GJELD		62 354 282	65 059 432
25 310 598	24 467 445	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 025 986	141 671 838

Lier, 28.06.2024

Anders Brevik

Styrets leder / Daglig leder



Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
Brevik Holding AS	61,11%
- Brevik AS	100 %
- Brevik Maskinutleie AS	100 %
- Lierskogen II AS	100 %
<i>Tilknyttede selskaper</i>	
Domini AS	50 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.



Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld.

Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost.

Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter).

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Langsiktige investeringer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter generelle vurderingsregler (kostmetoden). Utbytte inntektsføres på tidspunkt for vedtak i generalforsamlingen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgpris fratrukket nødvendige utgifter til eventuell ferdigstilling og salg.

Anleggskontrakter

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelse, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Innskuddspensjon

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

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



Note 1 Anleggskontrakter

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2023	2022
		<i>Inkludert i kundefordringer</i>		
0	0	Opptjent ikke fakturert produksjon	11 042 596	9 980 190
0	0	Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakt	3 804 106	4 446 951
		<i>Inkludert i kortsiktig gjeld</i>		
0	0	Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	298 549	1 012 127
		Resultatposter vedrørende prosjekter		
2023	2022		2023	2022
		<i>Resultat på prosjekter under utførelse</i>		
0	0	Resultatførte totale inntekter	109 177 482	90 462 437
0	0	Estimert kontraktsfortjeneste	24 754 769	17 301 100
		<i>Tapsprosjekter under utførelse</i>		
0	0	Gjenværende produksjon	0	0

Note 2 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Salgsinntekter	166 485 950	187 035 842
0	0	Andre driftsinntekter	2 231 704	3 390 127
0	0	Sum	168 717 654	190 425 969
2023	2022	Fordeling på virksomhetsområder	2023	2022
0	0	Maskinentreprenør virksomhet	166 485 950	187 035 842
0	0	Gevinst på salg av driftsmidler	2 231 704	3 390 127
0	0	Leieinntekter	0	0
0	0	Div inntekter	0	0
0	0	Sum	168 717 654	190 425 969
2023	2022	Geografisk fordeling	2023	2022
0	0	Norge	168 717 654	190 425 969
0	0	Andre land	0	0
0	0	Sum	168 717 654	190 425 969



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

Morselskapet		Lønnskostnader	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Lønninger	24 750 472	24 347 235
0	0	Arbeidsgiveravgift	4 089 899	3 542 936
0	0	Pensjonskostnader	760 912	535 302
0	0	Andre ytelser	1 224 614	1 228 167
0	0	Sum	30 825 896	29 653 639
0	0	Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært	29	29

Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 886 500	0
Pensjonsutgifter	58 260	0
Annen godtgjørelse	45 656	0

Verken styreleder/daglig leder eller andre styremedlemmer har noen form for ekstraordinære bonusavtaler, de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	27 925	251 528
Teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer	47 076	120 241
Sum	75 001	371 769

Note 4 Immaterielle eiendeler og goodwill

Konsernet	Rettigheter	Lisenser	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	400 000	297 400	697 400
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	400 000	297 400	697 400
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	138 120	138 120
Balanseført verdi 31.12.	400 000	159 280	559 280
Årets avskrivninger	0	37 480	37 480
Forventet økonomisk levetid		5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Rettigheter avskrives over prosjektets levetid så fremst det blir realisert.



Note 5 Varige driftsmidler

Konsernet

	Bygninger og tomter	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	19 584 417	51 852 132	14 779 064	86 215 613
Tilgang	0	8 670 340	2 395 377	11 065 717
Avgang	0	1 363 023	1 009 211	2 372 234
Anskaffelseskost 31.12.	19 584 417	59 159 449	16 165 230	94 909 096
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	870 425	33 479 647	8 249 743	42 599 815
Balanseført verdi 31.12.	18 713 992	25 679 802	7 915 488	52 309 282
Årets avskrivninger	427 788	9 456 543	2 952 762	12 837 093
Forventet økonomisk levetid	4 - 15 år	3 - 5 år	3 - 6 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner	0-5 år	21 782 018
Bygninger	0-5 år	1 516 806
Øvrige driftsmidler	0-5 år	545 351

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Morselskapet		Finansinntekter	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Gevinst ved realisasjon av aksjer	0	0
1 833 333	1 833 333	Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	920 458	0
22 005	0	Andre renteinntekter	614 156	6 383
65 904	0	Andre finansinntekter	66 466	0
1 921 242	1 833 333	Sum finansinntekter	1 601 080	6 383

Morselskapet		Finanskostnader	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Resultatandel tilknyttet selskap	2 236	0
0	0	Rentekostnad til andre konsernselskaper	0	0
0	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	0	1 163 169
0	0	Andre rentekostnader	1 027 358	629 703
0	0	Andre finanskostnader	810	156
0	0	Sum finanskostnader	1 030 404	1 793 028



Note 7 Markedsbaserte finansielle instrumenter

Konsernet

	Anskaffelses- kost	Tidligere verdiendring	Periodens verdiendring	Balanseført verdi
Kombinasjonsfond	8 113 976	-782 950	920 458	8 251 484
Sum	8 113 976	-782 950	920 458	8 251 484

Note 8 Datterselskap og tilknyttet selskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Brevik Holding AS	Lier	61,11 %	46 371 205	7 603 226	16 216 722
Balanseført verdi 31.12.					16 216 722

Enheter som inngår i Brevik Holding AS konsern

Brevik AS	Lier	100,00 %	24 125 465	6 030 050	6 766 334
Brevik Maskinutleie AS	Lier	100,00 %	17 370 980	6 460 086	3 806 063
Lierskogen II AS	Lier	100,00 %	12 206 598	-249 566	17 938 151

Tilknyttet selskap

Domini AS	Drammen	50 %	25 530	-4 471	15 000
-----------	---------	------	--------	--------	--------

Konsernet

Investeringer i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	Tilgang i perioden (ansk.kost)	Resultatandel	Balanseført verdi
Domini AS	Lier	50 %	15 000	-2 236	12 765
Balanseført verdi 31.12.					12 765



Note 9 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Midlertidige forskjeller		
0	0	Anleggsmidler	12 671 409	13 537 264
0	0	Fordringer	442 967	-300 000
0	0	Tilvirkningskontrakter	24 754 769	17 301 101
0	0	Avsetninger	-708 000	-374 000
0	0	Leasing	1 612 541	1 320 979
55 000	55 000	Inntektsført avsatt utbytte fra datter	0	0
55 000	55 000	Netto midlertidige forskjeller	38 773 686	31 485 344
0	0	MF ikke grunnlag for utsatt skatt	-7 178 991	-7 178 991
-206 553	-270 746	Underskudd til fremføring	-206 553	-270 747
-151 553	-215 746	Grunnlag for utsatt skatt	31 388 142	24 035 606
-33 342	-47 464	Utsatt skatt	6 905 391	5 287 833
33 342	47 464	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	50 243	61 634
0	0	Utsatt skatt i balansen	6 955 633	5 349 467

Midlertidig forskjell som ikke er tatt med i grunnlag for utsatt skatt knytter seg til merverdi av eiendommen i Lierskogen II AS, som ble kjøpt inn i konsernet i 2018. Det er ikke oppført en skatt knytte til denne merverdien, da man antar at nåverdien av dette er 0,- siden man antar at det ikke er sannsynlig at man vil realiserte tomten separat, om det vil skje er det at man avhender hele selskapet.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt		
1 842 528	1 709 816	Resultat før skattekostnad	16 797 638	18 367 135
-1 778 333	-1 826 020	Permanente forskjeller	-510 988	1 620 168
64 195	-116 204	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	16 286 650	19 987 303
-64 195	0	Endring i midlertidige forskjeller	-7 352 536	1 250 694
0	-116 204	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	8 934 114	21 237 997
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
0	-116 204	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	8 934 114	21 237 997

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Fordeling av skattekostnaden		
0	0	Betalbar skatt	1 965 505	4 672 359
0	0	For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
0	0	Sum betalbar skatt	1 965 505	4 672 359
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel	1 606 165	-247 519
0	0	Skattekostnad	3 571 672	4 424 840



Avstemming av årets skattekostnad				
1 842 528	1 709 816	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	16 797 638	18 367 135
405 356	376 160	Beregnet skatt	3 695 480	4 040 770
0	0	Skattekostnad i resultatregnskapet	3 571 672	4 424 840
-405 356	-376 159	Differanse	-123 809	384 070
Differansen består av følgende:				
-391 233	-401 724	Skatt av permanente forskjeller	-112 417	356 436
-14 122	25 565	Endring ikke oppført utsatt skattefordel	-11 391	27 634
0	0	Andre forskjeller	0	0
-405 356	-376 159	Sum forklart differanse	-123 809	384 070
Betalbar skatt i balansen				
0	0	Betalbar skatt i skattekostnaden	1 965 505	4 672 359
0	0	Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
0	0	Betalbar skatt i balansen	1 965 505	4 672 360

Note 10 Balanseførte leieavtaler

Oversikt over fremtidig minsteleie, fordelt på forfallstidspunkter

Konsernet

	Terminleie
Samlede forfall i løpet av ett år	5 710 716
Samlede forfall i år 2-5	10 059 252
Samlede forfall etter 5 år	0
Totale leieforpliktelser knyttet til balanseførte leieavtaler (nominelt beløp)	15 769 968

Netto bokført verdi av leasede driftsmidler, fordelt på anleggsklasse

	Konsernet	
	2023	2022
Maskiner og anlegg	18 382 521	19 159 795
Total balanseført verdi av leasede eiendeler	18 382 521	19 159 795

Det er ikke resultatført variabel leie i 2022 eller 2023

Balanseførte leieavtaler inngår også i driftsmiddelnoten (note 5)

Note 11 Investeringer i aksjer og andeler

	Forretnings- kontor	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Corvita AS	Lier	8,16 %	3 513 465	3 513 465
Corvita Eiendom AS	Lier	9,03 %	1 000 000	1 000 000



Note 12 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Drivstoff	164 529	204 467
0	0	Innkjøpte ferdigvarer	150 279	67 562
0	0	Sum	314 808	272 029
0	0	Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	314 808	272 029
0	0	Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
0	0	Sum	314 808	272 029

Note 13 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Kundefordringer til pålydende	43 299 620	42 626 262
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	-650 000	-300 000
0	0	Kundefordringer i balansen	42 649 620	42 326 262

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Andre langsiktige fordringer (spesifiseres)	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Annen langsiktig gjeld (finansiell leasing)	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Gjeld sikret ved pant	4 500 000	5 500 000
		Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
0	0	Kundefordringer	42 649 620	42 326 262
0	0	Eiendom	18 684 509	18 718 443
0	0	Driftsmidler	33 225 432	35 710 091
0	0	Sum	94 559 561	96 754 796

Konsernets selskaper har selvskyldnerkausjon overfor selskapet Brevik Holding AS med flytende pant i datterselskapenes eiendeler.



Note 14 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	1 833 333	1 833 333
Sum	0	0	1 833 333	1 833 333

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	78 795	78 795	0	0
Sum	78 795	78 795	0	0

Konsernets transaksjoner med nærstående parter:

	Morselskap	Konsern
a) Salg av varer og tjenester	0	0
b) Kjøp av varer og tjenester	0	0

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3

Note 15 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Skattetrekkmidler	1 010 637	1 028 581
0	0	Andre bundne bankinnskudd	516 795	507 907
<hr/>				
Trekkrettigheter				
0	0	Ubenyttet kassekreditt	0	0



Note 16 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	146 000	8 164 324	15 069 576	23 379 900
Årets resultat	0	0	1 842 528	1 842 528
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	146 000	8 164 324	16 912 104	25 222 428

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital 01.01.	146 000	8 164 324	41 278 340	27 023 743	76 612 407
Årets resultat	0	0	8 085 241	5 140 725	13 225 966
Avsatt utbytte datterselskap	0	0	0	-1 166 667	-1 166 667
Egenkapital 31.12.	146 000	8 164 324	49 363 582	30 997 801	88 671 707

Minoriteters andel av egenkapitalen

Minoriteters andel 01.01.	27 023 743
Resultatandel minoriteter	5 140 725
Avsatt utbytte	-1 166 667
Minoriteters andel pr 31.12.	30 997 801

Note 17 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 146 000 består av 73 aksjer á kr. 2 000.

Anders Brevik (styreleder) eier samtlige aksjer.



Årsberetning 2023 – SOKA Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Soka Invest AS er et holdingselskap. Selskapets forretningskontor er på Lierskogen i Lier Kommune. Konsernets forretningsområde er maskinentreprenørvirksomhet, med oppdrag hovedsakelig i området mellom Drammen og Oslo.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at regnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen.

Regnskapsinformasjon – stilling og resultat

Styret mener at resultatregnskapet og balansen med noter og konsernregnskap gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Soka Invest AS:

Selskapet er et holdingselskap, og har ingen ordinære driftsinntekter. Selskapet har en egenkapitalandel på 99,6 %. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var kr 1.777.248 og netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var kr – 1.033.375.

Styret foreslår at årets overskudd **kr 1.842.528,-** anvendes slik;

Overført fra annen egenkapital	Kr	1.842.528,-
--------------------------------	----	-------------

Konsernet Soka Invest AS:

Konsernet hadde en omsetningsreduksjon på 11% sammenlignet med 2022, mens resultatgraden ligger på samme nivå. Likviditetsgraden er 2,66 og likviditetssituasjonen anses tilfredsstillende. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var kr 22.455.921 og resultat før skatt var kr 16.797.638. Differansen skyldes avskrivninger, gevinster ved salg av driftsmidler og endringer i arbeidskapital. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter kr – 4.914.968 og består av kjøp av driftsmidler som biler og maskiner og investering i aksjer.

Overskuddet **kr. 13.225.966,-** anvendes slik;

Avsatt til utbytte	kr	1.166.666,-
Overført til annen egenkapital	kr	12.059.300,-

Totalkapitalen for konsernet ved utgangen av året var 151 mnok mot 141,7 mnok i 2022. Egenkapitalandelen for konsernet ved utgangen av året var 59% mot 54% året før.



Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernets oppdragsmengde kommer i stor grad fra nybygg, og man er således påvirket av svingninger i eiendomsmarkedet. For øvrig er man som andre bedrifter i bransjen påvirket av generelle konjunktursvingninger i landet.

Finansiell risiko

Virksomheten har ingen spesiell finansiell risiko utover det som er normalt for bransjen, man har en arbeidskapital og likviditetssituasjon som gjør at man kan finansiere selskapets prosjekter. Rentebærende gjeld påvirkes av svingninger i rentemarkedet.

Fremtidig utvikling

Brevik AS har opparbeidet seg en god stilling i markedet og har posisjonert seg for å påta seg enkelte litt større prosjekter. Virksomhetens strategi er å sikre fortsatt høy kvalitet på arbeidet som blir utført og etablere seg som en solid aktør i det segmentet man befinner seg, og gjennom dette sikre fortsatt vekst og resultatutvikling.

Arbeidsmiljø

Brevik AS er det eneste selskapet i konsernet som har ansatte. Arbeidsmiljøet i selskapet betraktes som godt. Det er ikke rapportert om alvorlige skader eller ulykker for året 2023. Sykefraværet i selskapet var på totalt 378 dager i 2023, noe som utgjorde 5,7 % av total arbeidstid. Dette er en nedgang på 1% fra 2022, og styret er fornøyd med at trenden med stigende sykefravær er snudd. Det arbeides hele tiden for å redusere sykefraværet ytterligere, og hindre at skader og ulykker oppstår.

Ytre miljø

Virksomheten driver i en bransje som forurensar det ytre miljø noe gjennom eksosutslipp fra maskiner og biler, men man forurensar ikke mer enn hva som er normalt for bransjen. Man vurderer løpende hvilke tiltak som kan gjøre virksomheten mer miljøvennlig i takt med den teknologiske utviklingen på området.

Styreansvar forsikring

Konsernet har ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar. Behovet for slik forsikring vurderes fortløpende.

Åpenhetsloven

Konsernet aktsomhetsvurderinger og redegjørelse er tilgjengelig på selskapets nettside www.brevik.no

Lierskogen 28.06.2023

Anders Brevik
styrets leder/ daglig leder



Til generalforsamlingen i Soka Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Soka Invest AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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/revisionsberetninger>

Drammen, 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Guro Skjeggerud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Skjeggerud, Guro	BANKID_MOBILE	2024-06-28 19:28

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.