



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 456 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P A BACHKE AS
Forretningsadresse: Stanseveien 13
0975 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Knut Bachke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	75 819 262	53 786 247
Leieinntekter		5 630 711	6 696 250
Annen driftsinntekt		130 000	145 290
Sum inntekter		81 579 973	60 627 787
Kostnader			
Varekostnad		51 536 478	35 669 507
Lønnskostnad	3	13 315 404	12 834 728
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	713 607	991 816
Annen driftskostnad	3, 5	7 597 578	4 937 375
Sum kostnader		73 163 067	54 433 426
Driftsresultat		8 416 907	6 194 361
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125 121	6 248
Annen finansinntekt	6	4 239 174	5 131 312
Sum finansinntekter		4 364 295	5 137 560
Annen rentekostnad		875 564	752 582
Annen finanskostnad		1 795	162 280
Sum finanskostnader		877 358	914 862
Netto finans		3 486 937	4 222 697
Ordinært resultat før skattekostnad		11 903 843	10 417 058
Skattekostnad på resultat	7	2 415 910	-1 238 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 487 933	11 655 225
Årsresultat	8	9 487 933	11 655 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 487 933	11 655 225
Totalresultat		9 487 933	11 655 225



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	9	6 954 415	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 533 518	7 655 225
Sum overføringer og disponeringer		9 487 933	11 655 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 10	18 836 546	19 404 120
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 164 150	192 550
Sum varige driftsmidler		20 000 696	19 596 670
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	51 650 915	47 415 178
Lån til foretak i samme konsern	9	40 687 751	18 058 739
Andre langsiktige fordringer		409 837	416 562
Sum finansielle anleggsmidler		92 748 503	65 890 479
Sum anleggsmidler		112 749 199	85 487 148
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	10 713 544	9 281 538
Andre kortsiktige fordringer		3 049 591	6 171 194
Sum fordringer		13 763 136	15 452 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	23 885 733	15 214 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 885 733	15 214 421
Sum omløpsmidler		37 648 869	30 667 153
SUM EIENDELER		150 398 068	116 154 302

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		749 877	749 877
Sum innskutt egenkapital		1 249 877	1 249 877
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		55 992 153	57 959 601
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		55 992 153	57 959 600
Sum egenkapital	8	57 242 030	59 209 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	101 644	520 690
Sum avsetninger for forpliktelser		101 644	520 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	41 500 000	20 500 000
Gjeld til konsernselskap	9	19 108 139	5 368 836
Øvrig langsiktig gjeld		365 197	410 197
Sum annen langsiktig gjeld		60 973 336	26 279 033
Sum langsiktig gjeld		61 074 980	26 799 723
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 022 328	1 783 812
Betalbar skatt	7	2 789 371	2 222 961
Skyldig offentlige avgifter	11	5 617 308	3 365 845
Lønninger og feriepenger		1 137 046	1 184 310
Gjeld til konsernselskap	9	7 373 793	15 872 535
Annen kortsiktig gjeld		12 141 211	5 715 638
Sum kortsiktig gjeld		32 081 058	30 145 102
Sum gjeld		93 156 038	56 944 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 398 068	116 154 302



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
P A Bachke AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for P A Bachke AS som viser et overskudd på kr 9 487 933. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2022, 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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.

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

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

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

Oslo, 18. september 2023

MOORE AS


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor



P A Bachke AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	75 819 262	53 786 247
Leieinntekter		5 630 711	6 696 250
Annen driftsinntekt		130 000	145 290
Sum driftsinntekter		<u>81 579 973</u>	<u>60 627 787</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		51 536 478	35 669 507
Lønnskostnad	3	13 315 404	12 834 728
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	713 607	991 816
Annen driftskostnad	3, 5	7 597 578	4 937 375
Sum driftskostnader		<u>73 163 067</u>	<u>54 433 426</u>
Driftsresultat		<u>8 416 907</u>	<u>6 194 361</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		125 121	6 248
Annen finansinntekt	6	4 239 174	5 131 312
Annen rentekostnad		(875 564)	(752 582)
Annen finanskostnad		(1 795)	(162 280)
Resultat av finansposter		<u>3 486 937</u>	<u>4 222 697</u>
Resultat før skattekostnad		11 903 843	10 417 058
Skattekostnad på resultat	7	2 415 910	(1 238 167)
Resultat		<u>9 487 933</u>	<u>11 655 225</u>
Årsresultat	8	<u>9 487 933</u>	<u>11 655 225</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	9	6 954 415	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 533 518	7 655 225
Sum overføringer		<u>9 487 933</u>	<u>11 655 225</u>



P A Bachke AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 10	18 836 546	19 404 120
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 164 150	192 550
Sum varige driftsmidler		<u>20 000 696</u>	<u>19 596 670</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	51 650 915	47 415 178
Fordringer på konsernselskap	9	40 687 751	18 058 739
Andre langsiktige fordringer		409 837	416 562
Sum finansielle anleggsmidler		<u>92 748 503</u>	<u>65 890 479</u>
Sum anleggsmidler		<u>112 749 199</u>	<u>85 487 148</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	10 713 544	9 281 538
Andre kortsiktige fordringer		3 049 591	6 171 194
Sum fordringer		<u>13 763 136</u>	<u>15 452 732</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	<u>23 885 733</u>	<u>15 214 421</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 648 869</u>	<u>30 667 153</u>
Sum eiendeler		<u>150 398 068</u>	<u>116 154 302</u>

**P A Bachke AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	500 000	500 000
Overkurs		749 877	749 877
Sum innskutt egenkapital		<u>1 249 877</u>	<u>1 249 877</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		55 992 153	57 959 601
Sum opptjent egenkapital		<u>55 992 153</u>	<u>57 959 600</u>
Sum egenkapital	8	<u>57 242 030</u>	<u>59 209 477</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	101 644	520 690
Sum avsetning for forpliktelser		<u>101 644</u>	<u>520 690</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	41 500 000	20 500 000
Gjeld til konsernselskap	9	19 108 139	5 368 836
Øvrig langsiktig gjeld		365 197	410 197
Sum annen langsiktig gjeld		<u>60 973 336</u>	<u>26 279 033</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 022 328	1 783 812
Betalbar skatt	7	2 789 371	2 222 961
Skyldig offentlige avgifter	11	5 617 308	3 365 845
Lønninger og feriepenger		1 137 046	1 184 310
Gjeld til konsernselskap	9	7 373 793	15 872 535
Annen kortsiktig gjeld		<u>12 141 211</u>	<u>5 715 638</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 081 058</u>	<u>30 145 102</u>
Sum gjeld		<u>93 156 038</u>	<u>56 944 825</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>150 398 068</u>	<u>116 154 302</u>

Oslo, 18.09.2023
Styret i P A Bachke AS

Knut Bachke
styreleder

Anders Dahl
styremedlem

Knut Christian Bachke
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

P A Bachke AS

2022

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

Resultat før skattekostnad	11 903 843
Periodens betalte skatt	-2 222 961
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-130 000
Ordinære avskrivninger	713 607
Endring i kundefordringer	-1 432 006
Endring i leverandørgjeld	1 238 516
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	-4 176 037
Endring i andre tidsavgrensingsposter	<u>-10 176 050</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-4 281 088</u>

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	130 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 117 900
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	<u>-59 700</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-1 047 600</u>

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	23 500 000
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	2 500 000
Utbetalinger av konsernbidrag	<u>-7 000 000</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>14 000 000</u>

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	8 671 312
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	<u>15 214 421</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	<u>23 885 733</u>



P A Bachke AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.



P A Bachke AS

Noter

Regnskapsprinsipper - fortsetter

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Salgsinntekter

Selskapets geografiske marked:	2022	2021
Norge	67 811 112	50 902 354
Annet	8 008 150	2 883 893



P A Bachke AS

Noter

Note 3 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 907 730	10 002 464
Arbeidsgiveravgift	1 661 272	1 758 186
Pensjonskostnader	533 669	493 311
Andre ytelser	212 732	580 767
Sum	13 315 404	12 834 728

Årsverk	16	15
---------	----	----

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	783 212
Styret	0
Revisor - revisjon, ekskl. mva	69 300
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	7 300
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	5 800

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstillt kravene i loven.

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre	Totalt
Kostpris 01.01	23 249 937	1 660 929	24 910 866
Årets tilgang	0	1 117 900	1 117 900
Årets avgang	0	-400 000	-400 000
Kostpris 31.12	23 249 937	2 378 829	25 628 766
Akk. avskr. 01.01	3 845 816	1 468 379	5 314 195
Årets ord. avskr.	567 574	146 300	713 874
Avgang akk. avskr.	0	-400 000	-400 000
Akk. avskr. 31.12	4 413 390	1 214 679	5 628 069
Bokført verdi 31.12	18 836 547	1 164 150	20 000 697

Levetid	10-100 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Endring	Nei	Nei



P A Bachke AS

Noter

Note 5 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2022
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0
Avsetning tap på kunder 31.12	680 000
Avsetning tap på kunder 01.01	100 000
Årets tap på fordringer	580 000

Note 6 Andel i datterselskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
ANS Stanseveien 13	99 %	Oslo	4 218 219	20 817 886	51 591 215
Østre Aker Vei 208 AS	100 %	Oslo	10 708	40 708	30 000
Stanseveien 13 AS	99 %	Oslo	-5 989	18 441	29 700

Andel regnskapsmessig resultat i ANS Stanseveien 13 er kr 4 176 037, og har blitt justert mot balanseført verdi av andelen.

Konsernregnskapet, som inkluderer P A Bachke AS, kan fås utlevert hos Siv Ing Knut Bachke AS, Stanseveien 13, 0975 Oslo.

**P A Bachke AS****Noter****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 834 956	-2 278 004
Endring i utsatt skatt	-419 046	1 039 837
Skattekostnad ordinært resultat	2 415 910	-1 238 167
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	11 903 843	10 417 058
Permanente forskjeller	57 140	0
Endring i midlertidige forskjeller	925 184	0
Avgitt konsernbidrag	-207 206	0
Skattepliktig inntekt	12 678 961	10 417 058
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 834 956	2 222 961
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-45 585	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 789 371	2 222 961
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	11 903 843	10 417 058
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 618 845	2 291 753
Skatteeffekt av permanente forskjeller	12 571	0
Sum	2 631 416	2 291 753
Effektiv skattesats	22,1 %	22,0 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 692 812	1 451 414	-241 399
Fordringer	-680 000	-100 000	580 000
Gevinst – og tapskonto	746 332	932 915	186 583
Avsetninger mv	-1 025 000	-625 000	400 000
Sum	734 144	1 659 329	925 184
Andeler	-272 128	707 448	979 576
Grunnlag for utsatt skatt	462 016	2 366 777	1 904 761
Utsatt skatt (22 %)	101 644	520 691	419 047



P A Bachke AS

Noter

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	500 000	749 877	57 959 601	59 209 478
Korreksjon fra tidligere år	0	0	-4 500 966	-4 500 966
Avgitt konsernbidrag	0	0	-6 954 415	-6 954 415
Årets resultat	0	0	9 487 933	9 487 933
Balanse 31.12	500 000	749 877	55 992 153	57 242 030

Korreksjon fra tidligere år gjelder feilføring av betalbar skatt i 2021.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktig lån til foretak i samme konsern	40 687 751	18 058 739
Sum	40 687 751	18 058 739

Gjeld	2022	2021
Langsiktig lån fra foretak i samme konsern	19 108 139	5 368 836
Annen kortsiktig gjeld konsern	7 373 793	15 872 535
Sum	26 481 933	21 241 371

Transaksjoner med konsernselskap	2022	2021
Leieinntekt	0	720 000
Sum	0	720 000

Note 10 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 41 500 000. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 18 836 546. I tillegg er det balanseført verdi av pantsatte eiendeler i datterselskapet Østre Aker Vei 208 AS som utgjør kr 23 948 090. Dette er bokført som en del av konsernmellomværende i P A Bachke AS.



P A Bachke AS

Noter

Note 11 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Skyldig skattetrekk pr 31.12	459 773	462 060
Innestående på skattetrekkkonto	473 576	462 944

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i P A Bachke AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
SIV ING KNUT BACHKE AS	500	100

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

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
Knut Bachke	styreleder	5	1
Knut Christian Bachke	daglig leder	495	99
Totalt antall aksjer		500	100