



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 086 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 25.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	247 138 561	227 109 324
Annen driftsinntekt	1	4 145 470	14 608 172
Sum inntekter		251 284 031	241 717 496
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 313 304	5 786 796
Varekostnad	2	121 595 073	98 471 810
Lønnskostnad	3	48 903 654	49 829 273
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	854 140	1 202 134
Annen driftskostnad	3, 7	76 982 611	79 563 023
Sum kostnader		249 648 782	234 853 036
Driftsresultat		1 635 249	6 864 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	271 268	157 416
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		271 268	157 416
Annen rentekostnad	5	301 109	117 165
Annen finanskostnad	5	6 239	
Sum finanskostnader		307 348	117 165
Netto finans		-36 080	40 251
Ordinært resultat før skattekostnad		1 599 169	6 904 711
Skattekostnad på resultat	6	357 096	1 518 488
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 242 073	5 386 223
Årsresultat	10	1 242 073	5 386 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 242 073	5 386 223



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		1 242 073	5 386 223
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	1 242 073	5 386 223
Sum overføringer og disponeringer		1 242 073	5 386 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	5 773 354	5 254 233
Maskiner og anlegg	4	2 157 800	2 453 800
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 12		95 007
Sum varige driftsmidler	4	7 931 154	7 803 040
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Sum anleggsmidler		7 931 154	7 803 040
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	9 723 260	11 127 900
Fordringer			
Kundefordringer	7	54 532 202	50 734 190
Andre kortsiktige fordringer		4 918 341	2 929 993
Konsernfordringer	8	18 633 517	23 386 132
Sum fordringer		78 084 060	77 050 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 751 630	11 380 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 751 630	11 380 445
Sum omløpsmidler		90 558 949	99 558 661
SUM EIENDELER		98 490 103	107 361 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		46 879 800	46 879 800
Annen innskutt egenkapital		231 660	231 660
Sum innskutt egenkapital		47 213 460	47 213 460
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 488 796	11 246 723
Sum opptjent egenkapital	10	12 488 796	11 246 723
Sum egenkapital	10	59 702 256	58 460 183
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	275 718	617 715
Andre avsetninger for forpliktelser		5 300 000	5 210 000
Sum avsetninger for forpliktelser		5 575 718	5 827 715
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		95 007
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld			95 007
Sum langsiktig gjeld		5 575 718	5 922 722
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 378 543	
Leverandørgjeld		15 135 106	12 531 747
Betalbar skatt	6	699 093	
Skyldig offentlige avgifter		6 276 787	7 403 463
Kortsiktig konserngjeld	8		16 695 244
Annen kortsiktig gjeld		5 722 601	6 348 343
Sum kortsiktig gjeld		33 212 129	42 978 796
Sum gjeld		38 787 847	48 901 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		98 490 103	107 361 701



REVICOM

Til generalforsamlingen i Ottar Bergersen & Sønner AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ottar Bergersen & Sønner AS 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, og
- gir årsregnskapet 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.

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. 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVIÇOM

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sortland, 20. juni 2024

Revicom AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023
for
Ottar Bergersen & Sønner AS

Organisasjonsnr. 928 086 429

UTARBEIDET AV:

MYRE
REGNSKAP

-Regnskapsførerselskap-



Årsberetning 2023 for Ottar Bergersen & Sønner AS

VIRKSOMHETENS ART

Ottar Bergersen & Sønner AS driver med maskinentreprenørvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Bø i Vesterålen.

Selskapets hovedaktiviteter er masseforflytning, bygging av veier, moloer ol. samt utførelse av vedlikehold.

Selskapet har prosjekt både for offentlige og private kunder, og har erfaringer med å operere som total- og underentreprenør.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og vi bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Selskapets egenkapital og finansiering for øvrig er tilstrekkelig i forhold til forventet aktivitetsnivå, samt den risiko som ligger i driften av selskapet.

Selskapet har god økonomi, solid fagkompetanse og moderne maskinpark. Med disse forutsetningene er vi godt rigget for kommende oppdrag.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret mener at årsregnskapet for 2023 gir et rettviseende bilde av Ottar Bergersen & Sønner AS's eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Aktiviteten har vært noe større i 2023 mot 2022.

Totale driftsinntekter i 2023 utgjør 251 MNOK mot 242 MNOK i 2022.

Driftsresultat i 2023 er på 1,6 MNOK mot 6,90 MNOK i 2022.

Nedgangen i resultatet i 2023 forklares med noe lavere dekning på utvalgte prosjekt.

Styret sier seg ellers fornøyd med driften i 2023.

Orderreservene ved utgangen av 2023 er gode.

Styret registrerer en utfordrende markedssituasjon i bransjen, noe som bl.a. bidrar til å presse ned prisene i anbudssammenheng. Selskapet er da godt rustet organisatorisk, teknisk og finansielt til å løse de utfordringer som evt. måtte oppstå.

FREMTIDIGUTVIKLING

Styret jobbet i 2023 utfra strategiplanen som var vedtatt i 2022 og gjelder for perioden frem til 2025. Basert på de målsettinger som fremkommer i denne planen ser styret for seg stabil vekst i denne perioden.

For øvrig ser styret tegn til en noe mer krevende markedssituasjon i tiden som kommer. Som nevnt over er prisene under hardt press.

Tilgangen til arbeidskraft er begrenset, og selskapet jobber aktivt for å få tak i kvalifiserte ansatte. Bl.a. har våre avdelinger på Sortland, Hadsel og Andøy vært viktige i rekrutteringssammenheng.

Det er også besluttet å bygge et nytt administrasjonsbygg på Sortland, noe som vil styrke våre forutsetninger for å tiltrekke oss kompetente folk.

FINANSIELL RISIKO

Styret har pr nå ikke til hensikt å investere i finansielle instrumenter av noe slag. Selskapets likvide midler er plassert i solide landsdekkende finanshus. All finansiering er i norske kroner. Den finansielle risiko anses som lav, og styret har ikke sett behov for å sette inn noe tiltak på området.



ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Blant annet var det gjennomført en ansattundersøkelse som viste gode resultater. Styret har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023.

Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i 2023. Samlet sykefravær utgjør 5,5 %, sammenlignet med 2022 ser vi en reduksjon på 2 %. Det jobbes kontinuerlig med å få fraværet ned på et lavere nivå.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som sørger for at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, forfremmelse og rekruttering.

Selskapet har per i dag sysselsatt totalt 67 ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 4 kvinner og 63 menn, mens styret har bestått av en mann. Likestilling er etter styrets syn godt ivaretatt i selskapet, og det er ikke behov for nye tiltak innen området.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekrutteringstiltak, fokus på opplæring, utvikling og tilpassede arbeidsoppgaver, samt forebyggende arbeid mot trakassering. Ottar Bergersen & Sønner har som mål å reflektere befolkningen i nærområdet. I våre stillingsannonser oppfordrer vi søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Styret har sørget for utarbeidelsen av rapporten som er iht. kravene i Åpenhetsloven. Denne rapporten er publisert på hjemmesiden til selskapet.

MILJØRAPPORTERING

Ottar Bergersen & Sønner AS er sertifisert som Miljøfyrtårn. Sertifikatet er tilgjengelig gjennom selskapets hjemmeside.

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Selskapet har tegnet styreansvarsforsikring i Landkreditt Forsikring. Forsikringen dekker ansvar for styrearbeidet og daglig ledelse. Dekningsomfanget er på 10.000.000,- Herunder er det inkludert nødvendige og rimelige saksomkostninger.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet jobber målrettet og bevisst med videre utvikling. Det er utarbeidet detaljerte planer, disse er da ikke ment for offentligheten.



ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 242 073 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	1 242 073

13.06.2024

Styret i Ottar Bergersen & Sønner AS

Ottar Bergersen
styreleder

Ronny Michal Bergersen
daglig leder



RESULTATREGNSKAP

OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	247 138 561	227 109 324
Annen driftsinntekt	1	4 145 470	14 608 172
Sum driftsinntekter		251 284 031	241 717 496
Varekostnad	2	121 595 073	98 471 810
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 313 304	5 786 796
Lønnskostnad	3	48 903 654	49 829 273
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	854 140	1 202 134
Annen driftskostnad	3, 7	76 982 611	79 563 023
Sum driftskostnader		249 648 782	234 853 036
Driftsresultat		1 635 249	6 864 460
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	5	271 268	157 416
Annen rentekostnad	5	301 109	117 165
Annen finanskostnad	5	6 239	0
Resultat av finansposter		-36 080	40 251
Resultat før skattekostnad		1 599 169	6 904 711
Skattekostnad på resultat	6	357 096	1 518 488
Årsresultat	10	1 242 073	5 386 223
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	10	1 242 073	5 386 223
Sum overføringer		1 242 073	5 386 223



BALANSE

OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	5 773 354	5 254 233
Maskiner og anlegg	4	2 157 800	2 453 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 12	0	95 007
Sum varige driftsmidler	4	7 931 154	7 803 040
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		7 931 154	7 803 040
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	9 723 260	11 127 900
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	54 532 202	50 734 190
Andre kortsiktige fordringer		4 918 341	2 929 993
Konsernfordringer	8	18 633 517	23 386 132
Sum fordringer		78 084 060	77 050 316
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 751 630	11 380 445
Sum omløpsmidler		90 558 949	99 558 661
Sum eiendeler		98 490 103	107 361 701



BALANSE

OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	102 000	102 000
Overkurs		46 879 800	46 879 800
Annen innskutt egenkapital		231 660	231 660
Sum innskutt egenkapital		47 213 460	47 213 460
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		12 488 796	11 246 723
Sum opptjent egenkapital	10	12 488 796	11 246 723
Sum egenkapital	10	59 702 256	58 460 183
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	275 718	617 715
Andre avsetninger for forpliktelser		5 300 000	5 210 000
Sum avsetning for forpliktelser		5 575 718	5 827 715
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	0	95 007
Sum annen langsiktig gjeld		0	95 007
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 378 543	0
Leverandørgjeld		15 135 106	12 531 747
Betalbar skatt	6	699 093	0
Skyldig offentlige avgifter		6 276 787	7 403 463
Konserngjeld	8	0	16 695 244
Annen kortsiktig gjeld		5 722 601	6 348 343
Sum kortsiktig gjeld		33 212 129	42 978 796
Sum gjeld		38 787 847	48 901 518
Sum egenkapital og gjeld		98 490 103	107 361 701

13.06.2024

Styret i Ottar Bergersen & Sønner AS

Ottar Bergersen
styreleder

Ronny Michal Bergersen
daglig leder

OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS

SIDE 7



INDIREKTE KONTANTSTRØM

OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		1 599 169	6 904 711
Periodens betalte skatt		0	2 642 334
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-6 761 100
Ordinære avskrivninger		854 140	1 202 134
Endring av varelager, kundefordring og leverandørgjeld		209 987	-4 689 329
Garantiforpliktelser		90 000	-4 290 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-10 304 852	2 877 913
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-7 551 556	-7 398 005
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	9 896 794
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		982 252	487 790
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-982 252	9 409 004
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		95 007	874 566
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-95 007	-874 566
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-8 628 815	1 136 433
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		11 380 445	10 244 013
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		2 751 630	11 380 446



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.

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 projektkostnader 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.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.



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 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Maskinentreprenørvirksomhet	243 648 303	225 381 348
Annen driftsrelatert inntekt	5 778 058	4 878 257
Gevinst salg av driftsmidler	15 500	5 571 100
Anne leieinntekt	528 866	99 996
Sum	251 284 031	241 717 496

Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 575 800	1 807 600
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	8 147 460	9 320 300
Sum varelager	9 723 260	11 127 900

Opptjente ikke fakturerte varer og tjenester er i balansen klassifisert som kortsiktig fordringer med NOK 2 836 200,- for 2023 og NOK 4 259 704,- for 2022.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	44 663 655	44 273 055
Arbeidsgiveravgift	2 500 743	2 448 358
Pensjonskostnader	1 607 401	1 42 8553
Andre ytelser	131 856	1 679 307
Sum	48 903 654	49 829 273

Selskapet har i 2023 sysselsatt 47 årsverk.



PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Ingen direkte utbetalinger til ledende ansatte.

Selskapet leier administrative og tekniske tjenester fra beslektet selskap. I dette inngår også tjenester knyttet til ledende personer. Prisen for disse tjenestene er fastsatt til normale markedsmessige betingelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 81 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 24 900 ekskl. mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Leasing, utstyr og maskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 393 233	4 550 003	52 554 187	62 497 423
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	531 696	450 558		982 254
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 924 929	5 000 561	52 554 187	63 479 677
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	151 575	2 842 761	52 554 187	55 548 523
= Bokført verdi 31.12.23	5 773 354	2 157 800	0	7 931 154
Årets ordinære avskrivninger	12 575	746 558	95 005	854 138
Økonomisk levetid	10-20 år	4-7 år		

Leasede maskiner er avskrevet i samsvar med nedbetalingsplan.

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2023	2022
Annen renteinntekt	271 268	157 416
Sum finansinntekter	271 268	157 416
Finanskostnader	2023	2022
Annen rentekostnad	301 109	117 165
Annen finanskostnad (disagio)	6 239	0
Sum finanskostnader	307 348	117 165



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	699 093	0
Endring i utsatt skattefordel	-341 997	1 518 488
Skattekostnad ordinært resultat	357 096	1 518 488
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 599 169	6 904 710
Permanente forskjeller	23 995	3 079
Endring i midlertidige forskjeller	1 555 471	-7 200 159
Mottatt konsernbidrag	0	297 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-940	-4 630
Skattepliktig inntekt	3 177 695	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	699 093	0
Sum betalbar skatt i balansen	699 093	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 599 169	6 904 710
Beregnet skatt av resultat før skatt	351 817	1 519 036
Skatteeffekt av permanente forskjeller	5 279	677
Sum	357 096	1 519 714
Effektiv skattesats	22,3 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	7 809 882	10 070 755	2 260 873
Fordringer	-1 256 616	-2 052 018	-795 402
Avsetninger mv	-5 300 000	-5 210 000	90 000
Sum	1 253 266	2 808 737	1 555 471
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-940	-940
Grunnlag for utsatt skatt	1 253 266	2 807 797	1 554 531
Utsatt skatt (22 %)	275 718	617 715	341 997

Note 7 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	42 182 202	41 477 586
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	42 182 202	41 477 586
Avsetning til tap	1 367 000	2 072 600



Sum resultatførte tap på krav **1 367 000** **2 072 600**

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	18 633 517	23 386 132
Sum	18 633 517	23 386 132
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	16 695 244
Sum	0	16 695 244

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 842 553.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	102 000	46 879 800	231 660	11 246 723	58 460 183
Årets resultat				1 242 073	1 242 073
Pr 31.12.2023	102 000	46 879 800	231 660	12 488 796	59 702 256

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OTTAR BERGERSEN & SØNNER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	3 400,0	102 000
Sum	30		102 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
OR BERGERSEN HOLDING AS	30	100,0	100,0



Note 12 Pant og garantier

	2023	2022
Garantiansvar		
Garantiansvar	19 439 808	20 471 051

Selskapets garantiansvar ivaretas av to kredittforbindelser.

Det totale garantiansvaret er begrenset til det til enhver tid gjeldende restansvar for selskapets garantiforpliktelser i henhold til inngåtte entrepris kontrakter.

Pantesikret gjeld

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	95 007
Sum	0	95 007

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier

	2023	2022
Balanseførte leasingkontrakter	0	95 007
Sum	0	95 007

Ingen restgjeld etter 5 år.

Note 13 Leieavtaler

	2023	2022	
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>			
Kontor og verksted Eidet	<i>Avtalens utløp</i> 01.10.2025	1 271 688	1 188 490
Kontor og verksted Andøy	01.05.2025	257 887	396 884
Kontor og verksted Sortland	01.04.2029	614 887	985 132
Leie boliger		<u>101 796</u>	<u>95 138</u>
Sum Leiekostnad		<u>2 246 258</u>	<u>2 665 644</u>
<i>Leie kjøretøy/maskiner</i>			
Leiekostnader biler/maskiner og utstyr fra nærstående selskaper		29 383 957	26 528 859
Leie garasjer etc.		159 500	78 000
Andre leiekostnader		<u>1 275 069</u>	<u>504 694</u>
Sum leiekostnader		<u>30 818 527</u>	<u>27 111 553</u>

Selskapet leier kontor- / verkstedlokaler, samt biler, maskiner og utstyr hos nærstående selskap. Leieavtalen knyttet til kontor-/verkstedlokaler løper ut år 2025 og 2029. Leieavtalene for biler, maskiner og utstyr har varierende leielengde fra 48 til 60 måneder. Videre leier selskapet noen mindre verkstedlokaler av hovedaksjonær.

Selskapets leasingsaktivitet gjelder kort- og langsiktige avtaler vedrørende leie av kjøretøy og maskiner.



Leasingavtalene er etter gjeldende regnskapsstandarder å betrakte som finansielle. Løpende kontrakter balanseføres i regnskapet som eiendeler og gjeld. Løpende leiekostnader på kontraktene fordeles som avdrag og renter knyttet til leasing-gjelden.