Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 009 910
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SNEKKERMESTER PER BJERKE AS
Forretningsadresse:	Hadelandsveien 1109 1484 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	BJERKE PER REIDAR
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

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, 18.06.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 567 271	12 742 289
Annen driftsinntekt	1	350 000	431 350
Sum inntekter		**14 917 271**	**13 173 639**
Kostnader			
Varekostnad		4 580 824	3 723 276
Lønnskostnad	2	6 144 134	6 721 354
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	532 103	422 734
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 4	3 118 904	3 011 469
Sum kostnader		**14 375 965**	**13 878 832**
Driftsresultat		**541 306**	**-705 193**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		673	139
Annen finansinntekt		5 351	
Sum finansinntekter		**6 024**	**139**
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 000
Annen rentekostnad		242 422	195 512
Sum finanskostnader		**242 422**	**210 512**
Netto finans		**-236 399**	**-210 373**
Ordinært resultat før skattekostnad		**304 907**	**-915 566**
Skattekostnad på resultat	12		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**304 907**	**-915 566**
Årsresultat	5	**304 907**	**-915 566**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**304 907**	**-915 566**
Totalresultat		**304 907**	**-915 566**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		304 907	-915 566
Sum overføringer og disponeringer		**304 907**	**-915 566**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	12		
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 896 943	3 808 825
Maskiner og anlegg		11 890	16 492
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	1 237 220	972 008
Sum varige driftsmidler		**5 146 053**	**4 797 325**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	100	100
Investering i annet foretak i samme konsern	1, 7		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		**100**	**100**
Sum anleggsmidler		**5 146 153**	**4 797 425**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**1 267 931**	**1 417 308**
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8, 9	805 003	916 290
Andre kortsiktige fordringer	9	57 627	54 023
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	9	**1 259 836**	**1 367 519**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	264 341	303 074

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**264 341**	**303 074**
Sum omløpsmidler		**2 792 108**	**3 087 901**
SUM EIENDELER		**7 938 262**	**7 885 326**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		**1 700 000**	**1 700 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		
Udekket tap		1 097 612	1 402 519
Sum opptjent egenkapital		**-1 097 612**	**-1 402 519**
Sum egenkapital	5	**602 388**	**297 481**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	35 873	87 295
Langsiktig konserngjeld	6, 9	752 558	289 406
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 683 724	2 029 829
Sum annen langsiktig gjeld		**2 472 154**	**2 406 530**
Sum langsiktig gjeld		**2 472 154**	**2 406 530**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 039 850	1 481 602
Leverandørgjeld	9	633 146	739 861
Betalbar skatt	12		

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		852 208	897 141
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 338 515	2 062 712
Sum kortsiktig gjeld	9	**4 863 719**	**5 181 316**
Sum gjeld		**7 335 874**	**7 587 845**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 938 262**	**7 885 326**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 411283

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 009 910
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SNEKKERMESTER PER BJERKE AS
Forretningsadresse:	Hadelandsveien 1109 1484 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	BJERKE PER REIDAR
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 27.05.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 567 271	12 742 289
Annen driftsinntekt	1	350 000	431 350
Sum inntekter		**14 917 271**	**13 173 639**
Kostnader			
Varekostnad		4 580 824	3 723 276
Lønnskostnad	2	6 144 134	6 721 354
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	532 103	422 734
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 4	3 118 904	3 011 469
Sum kostnader		**14 375 965**	**13 878 832**
Driftsresultat		**541 306**	**-705 193**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		673	139
Annen finansinntekt		5 351	
Sum finansinntekter		**6 024**	**139**
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 000
Annen rentekostnad		242 422	195 512
Sum finanskostnader		**242 422**	**210 512**
Netto finans		**-236 399**	**-210 373**
Ordinært resultat før skattekostnad		**304 907**	**-915 566**
Skattekostnad på resultat	12		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**304 907**	**-915 566**
Årsresultat	**5**	**304 907**	**-915 566**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**304 907**	**-915 566**
Totalresultat		**304 907**	**-915 566**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		304 907	-915 566

Sum overføringer og disponeringer	**304 907**	**-915 566**

Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	12		
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler	**3**		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 896 943	3 808 825
Maskiner og anlegg		11 890	16 492
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	1 237 220	972 008
Sum varige driftsmidler		**5 146 053**	**4 797 325**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	100	100
Investering i annet foretak i samme konsern	1, 7		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		**100**	**100**
Sum anleggsmidler		**5 146 153**	**4 797 425**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**1 267 931**	**1 417 308**
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8, 9	805 003	916 290
Andre kortsiktige fordringer	9	57 627	54 023
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	**9**	**1 259 836**	**1 367 519**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	264 341	303 074
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**264 341**	**303 074**
Sum omløpsmidler		**2 792 108**	**3 087 901**

SUM EIENDELER		**7 938 262**	**7 885 326**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		**1 700 000**	**1 700 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		
Udekket tap		1 097 612	1 402 519
Sum opptjent egenkapital		**-1 097 612**	**-1 402 519**
Sum egenkapital	**5**	**602 388**	**297 481**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	35 873	87 295
Langsiktig konserngjeld	6, 9	752 558	289 406
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 683 724	2 029 829
Sum annen langsiktig gjeld		**2 472 154**	**2 406 530**
Sum langsiktig gjeld		**2 472 154**	**2 406 530**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 039 850	1 481 602
Leverandørgjeld	9	633 146	739 861
Betalbar skatt	12		
Skyldig offentlige avgifter		852 208	897 141
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 338 515	2 062 712
Sum kortsiktig gjeld	**9**	**4 863 719**	**5 181 316**
Sum gjeld		**7 335 874**	**7 587 845**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 938 262**	**7 885 326**

Organisasjonsnr: 990 009 910
SNEKKERMESTER PER BJERKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28

BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Årsregnskap 2022
Snekkermester Per Bjerke AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 990 009 910

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Resultatregnskap

Snekkermester Per Bjerke AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 567 271	12 742 289
Annen driftsinntekt	1	350 000	431 350
Sum driftsinntekter		**14 917 271**	**13 173 639**
Varekostnad		4 580 824	3 723 276
Lønnskostnad	2	6 144 134	6 721 354
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	532 103	422 734
Annen driftskostnad	2, 4	3 118 904	3 011 469
Sum driftskostnader		**14 375 965**	**13 878 832**
Driftsresultat		**541 306**	**-705 193**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		673	139
Annen finansinntekt		5 351	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	15 000
Annen rentekostnad		242 422	195 512
Resultat av finansposter		**-236 399**	**-210 373**
Resultat før skattekostnad		304 907	-915 566
Resultat		**304 907**	**-915 566**
Årsresultat	**5**	**304 907**	**-915 566**
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		304 907	-915 566
Sum overføringer		**304 907**	**-915 566**

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Balanse

Snekkermester Per Bjerke AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 896 943	3 808 825
Maskiner og anlegg		11 890	16 492
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	1 237 220	972 008
Sum varige driftsmidler		**5 146 053**	**4 797 325**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 7	100	100
Sum finansielle anleggsmidler		**100**	**100**
Sum anleggsmidler		**5 146 153**	**4 797 425**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 267 931	1 417 308
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8, 9	805 003	916 290
Andre kortsiktige fordringer	9	57 627	54 023
Konsernfordringer		397 206	397 206
Sum fordringer	**9**	**1 259 836**	**1 367 519**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	264 341	303 074
Sum omløpsmidler		**2 792 108**	**3 087 901**
Sum eiendeler		**7 938 262**	**7 885 326**

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Balanse

Snekkermester Per Bjerke AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 200 000	1 200 000
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		**1 700 000**	**1 700 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 097 612	-1 402 519
Sum opptjent egenkapital		**-1 097 612**	**-1 402 519**
Sum egenkapital	**5**	**602 388**	**297 481**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	35 873	87 295
Langsiktig konserngjeld	6, 9	752 558	289 406
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 683 724	2 029 829
Sum annen langsiktig gjeld		**2 472 154**	**2 406 530**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 039 850	1 481 602
Leverandørgjeld	9	633 146	739 861
Skyldig offentlige avgifter		852 208	897 141
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	2 338 515	2 062 712
Sum kortsiktig gjeld	**9**	**4 863 719**	**5 181 316**
Sum gjeld		**7 335 874**	**7 587 845**
Sum egenkapital og gjeld		**7 938 262**	**7 885 326**

Nittedal
Styret i Snekkermester Per Bjerke AS

BJERKE PER REIDAR
styreleder/daglig leder

Bjørg Laila Bjerke
styremedlem

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Regnskapsprinsipper

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

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

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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

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

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

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

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

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.

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner med nærstående

Kjøp av varer og tjenester fra datter	3 693 959
Salg av varer og tjenester til datter	912 407
Utleie av eiendom til datter	350 000

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 220 622	5 774 506
Arbeidsgiveravgift	759 251	784 904
Pensjonskostnader	106 949	103 233
Andre ytelser	57 312	58 712
Sum	**6 144 134**	**6 721 354**

Selskapet har i 2022 sysselsatt 12 årsverk.

Note 3 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Biler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	410 000	4873631	2 226 502	3811054	16 800	11 337 987
Tilgang i året	0	242 075	0	638 756	0	880 831
Anskaffelseskost 31.12.2022	**410 000**	**5 115 706**	**2 226 502**	**4 449 810**	**16 800**	**12 218 818**
Akkumulerte avskrivinger og nedskrivinger 1.1.2022	0	1 474 804	1 638 763	3 427 095	0	6 540 662
Periodens avskrivinger	0	153 957	66 915	311 231	0	532 103
Akkumulerte avskrivinger 31.12.2022	**0**	**1 628 761**	**1 705 678**	**3 738 326**	**0**	**7 072 765**
Bokført verdi 31.12.2022	**410 000**	**3 486 945**	**520 824**	**711 484**	**16 800**	**5 146 053**
Økonomisk levetid						
Avskrivningsplan	0%	10-50 år 2-10%	3-15 år 10-25%	5-8 år 12,5-20%	0%	

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Note 4 Annen kortsiktig gjeld
Herav gjeld til aksjonær med kr 1 757 265.

Selskapet leier lokaler for kr 400 000 av enkeltpersonforetaket til aksjonær.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 200 000	500 000	-1 402 519	297 481
Årets resultat			304 907	304 907
Pr 31.12.2022	**1 200 000**	**500 000**	**-1 097 612**	**602 388**

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

	2022	2021
Pantstillelser og grantier m.v.		
Spesifikasjon		
Kassekreditt	1 039 850	1 481 602
Gjeld til kredittinstitusjoner	788 430	376 700
Gjeld til Vidar Sollihøgda	1 683 723	2 029 829
Sum	**3 512 003**	**3 888 131**
Balanseført verdi av transportmidler pantsatt for egen gjeld	821 609	424 366
Balanseført verdi av fast eiendom	2 673 329	2 804 078
Kundefordringer	805 003	916 290
Sum	**4 299 941**	**4 144 734**

Det er tatt pant på kr 850 000 i selskapet for datterselskapets gjeld
Selskapet har et kausjonsansvar for en gjeld på kr 350 000
.

Note 7 Aksjer i datterselskap

	Eier-/stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Sollihøgda Trevarefabrikk AS AS	100%	100	48 703	-308 036
Totalt	**0**	**0**	**48 703**	**-308 036**

Aksjene i datterselskapet er nedskrevet med NOK 2 450 400 pr. 31.12.2022 iht. foretatt vurdering av virkelig verdi.

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	960 003	1 316 290
Avsetning til tap	155 000	400 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	**805 003**	**916 290**
Realiserte tap	0	113 351
Sum resultatførte tap på krav	**0**	**113 351**

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Annen Fordring	473 205	473 205
Kundefordringer	242 707	542 284
Sum	**715 912**	**1 015 489**
Gjeld		
Leverandørgjeld	248 187	380 728
Sum	**248 187**	**380 728**

Det er avsatt kr 155.000 til tap på gamle kundefordringer til datter.
Annen fordring på datter er nedskrevet med kr 75.999

Note 10 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 170 037

Kassekreditt limit kr 2 000 000. Bokført innskudd pr 31.12.2022 er negativt med kr 1 039 850.
Aksjonær har stilt sikkerhet i fast eiendom, driftstilbehør og kundefordringer.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Snekkermester Per Bjerke AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	6 000,0	1 200 000
Sum	**200**		**1 200 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BJERKE PER REIDAR	200	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære

BJERKE PER REIDAR styreleder/daglig leder

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28

BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Totalt antall aksjer

BankID Signing
Per Reidar Bjerke
2023-04-28
BankID Signing
Bjørg Laila Bjerke
2023-04-28

Note 12 Skatt

Årets skattekostnad	**2022**	**2021**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	304 907	-915 566
Permanente forskjeller	13 489	26 750
Endring i midlertidige forskjeller	-229 100	-38 626
Anvendelse av fremførbart underskudd	-89 296	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-927 442**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

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

	2022	**2021**	**Endring**
Varige driftsmidler	-133 186	-117 286	15 900
Fordringer	-155 000	-400 000	-245 000
Sum	**-288 186**	**-517 286**	**-229 100**
Akkumulert fremførbart underskudd	-838 146	-927 442	-89 296
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 126 331	1 444 728	318 396
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

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

Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Snekkermester Per Bjerke AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Snekkermester Per Bjerke AS som viser et overskudd på kr 304 907. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at selskapets egenkapital er delvis tapt. Disse forholdene som er beskrevet i note 13, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret www.varderevisjon.no

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

Lørenskog 28.04.2023

Varde Revisjon AS

Morten Stie

Morten Stie
Statsautorisert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret www.varderevisjon.no