



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 297 147
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Biristrandvegen 759
2837 BIRISTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Per Kristian Tranberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 362 427	7 751 904
Annen driftsinntekt		2 225 315	3 737 022
Sum inntekter		11 587 742	11 488 926
Kostnader			
Varekostnad		11 224 491	9 296 750
Lønnskostnad	1, 2	417 421	382 528
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	230 138	210 738
Annen driftskostnad		807 540	2 868 761
Sum kostnader		12 679 591	12 758 778
Driftsresultat		-1 091 849	-1 269 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		251	702
Sum finansinntekter		251	702
Annen rentekostnad		347 901	376 092
Sum finanskostnader		347 901	376 092
Netto finans		-347 650	-375 390
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 439 499	-1 645 241
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-114 644	-103 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 324 855	-1 541 245
Årsresultat		-1 324 855	-1 541 245
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-1 324 855	-214 128
Annen egenkapital			-1 327 118
Sum overføringer og disponeringer		-1 324 855	-1 541 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 781 212	7 177 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 652 235	1 882 373
Sum varige driftsmidler	5	9 433 447	9 060 283
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	19 533	29 860
Sum finansielle anleggsmidler		19 533	29 860
Sum anleggsmidler		9 452 980	9 090 143
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 440 915	811 271
Andre fordringer	3	259 786	192 470
Sum fordringer		2 700 701	1 003 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119
Sum omløpsmidler		2 729 746	1 037 860
SUM EIENDELER		12 182 726	10 128 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		1 538 983	214 128
Sum opptjent egenkapital		-1 538 983	-214 128
Sum egenkapital	9, 10	-1 438 983	-114 128
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 007 983	6 105 364
Øvrig langsiktig gjeld		120 126	125 203
Sum annen langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Sum langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 690 052	292 858
Leverandørgjeld		5 156 296	2 295 084
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		128 495	39 743
Annen kortsiktig gjeld		518 756	1 383 879
Sum kortsiktig gjeld		7 493 600	4 011 564
Sum gjeld		13 621 709	10 242 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 182 726	10 128 004



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627493

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 297 147
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Biristrandvegen 759
2837 BIRISTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Per Kristian Tranberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 994 297 147
SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 362 427	7 751 904
Annen driftsinntekt		2 225 315	3 737 022
Sum inntekter		11 587 742	11 488 926
Kostnader			
Varekostnad		11 224 491	9 296 750
Lønnskostnad	1, 2	417 421	382 528
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	230 138	210 738
Annen driftskostnad		807 540	2 868 761
Sum kostnader		12 679 591	12 758 778
Driftsresultat		-1 091 849	-1 269 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		251	702
Sum finansinntekter		251	702
Annen rentekostnad		347 901	376 092
Sum finanskostnader		347 901	376 092
Netto finans		-347 650	-375 390
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-114 644	-103 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 324 855	-1 541 245
Årsresultat		-1 324 855	-1 541 245
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-1 324 855	-214 128
Annen egenkapital			-1 327 118
Sum overføringer og disponeringer		-1 324 855	-1 541 245



Organisasjonsnr: 994 297 147
SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 781 212	7 177 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 652 235	1 882 373
Sum varige driftsmidler	5	9 433 447	9 060 283

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3	19 533	29 860
Sum finansielle anleggsmidler		19 533	29 860
Sum anleggsmidler		9 452 980	9 090 143

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	2 440 915	811 271
Andre fordringer	3	259 786	192 470
Sum fordringer		2 700 701	1 003 741

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119

Sum omløpsmidler		2 729 746	1 037 860
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 182 726	10 128 004
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital			
Udekket tap		1 538 983	214 128
Sum opptjent egenkapital		-1 538 983	-214 128
Sum egenkapital	9, 10	-1 438 983	-114 128
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		6 007 983	6 105 364
Øvrig langsiktig gjeld		120 126	125 203
Sum annen langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Sum langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 690 052	292 858
Leverandørgjeld		5 156 296	2 295 084
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige			
avgifter		128 495	39 743
Annen kortsiktig gjeld		518 756	1 383 879
Sum kortsiktig gjeld		7 493 600	4 011 564
Sum gjeld		13 621 709	10 242 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 182 726	10 128 004



Organisasjonsnr: 994 297 147
SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	348911.00	323049.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67353.00	59252.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1158.00	227.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	417422.00	382528.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9475183.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	603302.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10078485.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-645038.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9433447.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-230138.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	348 911	323 049
Arbeidsgiveravgift	67 353	59 252
Andre ytelser	1 158	227
Sum	417 422	382 528

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 194 551	1 044 271
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(753 636)	(233 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 440 915	811 271

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	9 475 183
Tilgang i året	603 302
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 078 485
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(645 038)
Balanseført verdi 31.12.2021	9 433 447
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(230 138)

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kristian, Tranberg, Per (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	569 495	601 933	(32 438)
Omløpsmidler	347 163	(739 111)	1 086 274
Kortsiktig gjeld	(1 353 978)	0	(1 353 978)
Skattemessig fremførbart underskudd	(214 620)	(1 957 651)	1 743 031
Netto forskjeller	(651 940)	(2 094 829)	1 442 889
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	651 940	2 094 829	(1 442 889)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 460 862

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 439 499)	(1 645 241)
+/- Permanente forskjeller	(3 390)	(518)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(300 142)	910 029
Årets skattegrunnlag	(1 743 031)	(735 730)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(114 644)	
+/- Endring i utsatt skatt		(103 996)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(114 644)	(103 996)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(214 128)	(114 128)
Årets resultat		(1 324 855)	(1 324 855)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(1 538 983)	(1 438 983)

Note 10 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Årsaken til negativt resultat for året er hovedsakelig tap på prosjekt der selskapet var totalentreprenør. Videre påvirkes selskapet av prisoppganger på materiell og underentreprenør. Styrets handleplikt har inntrådt da egenkapitalen er tapt. Basert på situasjonen og den informasjon som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



BDO AS
Storgata 178
2615 Lillehammer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Service og Vedlikehold AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Service og Vedlikehold AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Rune Pettersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SDIP8-3EDSA-TW4CL-B802D-2HSLB-D438G



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Pettersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1225396

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 06:03:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SDIP8-3EDSA-TW4CL-B802D-2HSLB-D438G

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

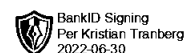


Årsregnskap for 2021

**SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS
2837 BIRISTRAND**

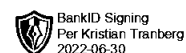
Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



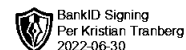
Resultatregnskap for 2021 SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 362 427	7 751 904
Annen driftsinntekt		2 225 315	3 737 022
Sum driftsinntekter		11 587 742	11 488 926
Varekostnad		(11 224 491)	(9 296 750)
Lønnskostnad	1, 2	(417 421)	(382 528)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(230 138)	(210 738)
Annen driftskostnad		(807 540)	(2 868 761)
Sum driftskostnader		(12 679 591)	(12 758 778)
Driftsresultat		(1 091 849)	(1 269 852)
Annen renteinntekt		251	702
Sum finansinntekter		251	702
Annen rentekostnad		(347 901)	(376 092)
Sum finanskostnader		(347 901)	(376 092)
Netto finans		(347 650)	(375 390)
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 439 499)	(1 645 241)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	114 644	103 996
Ordinært resultat		(1 324 855)	(1 541 245)
Årsresultat		(1 324 855)	(1 541 245)
Overføringer			
Udekket tap	9	(1 324 855)	(214 128)
Annen egenkapital		0	(1 327 118)
Sum		(1 324 855)	(1 541 245)



Balanse pr. 31. desember 2021 SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 781 212	7 177 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 652 235	1 882 373
Sum varige driftsmidler	5	9 433 447	9 060 283
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	19 533	29 860
Sum finansielle anleggsmidler		19 533	29 860
Sum anleggsmidler		9 452 980	9 090 143
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 440 915	811 271
Andre fordringer	3	259 786	192 470
Sum fordringer		2 700 701	1 003 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 045	34 119
Sum omløpsmidler		2 729 746	1 037 860
Sum eiendeler		12 182 726	10 128 004



Balanse pr. 31. desember 2021 SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap		(1 538 983)	(214 128)
Sum opptjent egenkapital		(1 538 983)	(214 128)
Sum egenkapital	9, 10	(1 438 983)	(114 128)
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 007 983	6 105 364
Øvrig langsiktig gjeld		120 126	125 203
Sum annen langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Sum langsiktig gjeld		6 128 109	6 230 567
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 690 052	292 858
Leverandørgjeld		5 156 296	2 295 084
Betalbar skatt	8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		128 495	39 743
Annen kortsiktig gjeld		518 756	1 383 879
Sum kortsiktig gjeld		7 493 600	4 011 564
Sum gjeld		13 621 709	10 242 131
Sum egenkapital og gjeld		12 182 726	10 128 004

Birstrand 28. Juni 2022

Per Kristian Tranberg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

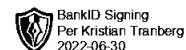
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	348 911	323 049
Arbeidsgiveravgift	67 353	59 252
Andre ytelser	1 158	227
Sum	417 422	382 528

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 194 551	1 044 271
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(753 636)	(233 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 440 915	811 271

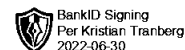
Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	9 475 183
Tilgang i året	603 302
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 078 485
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(645 038)
Balansført verdi 31.12.2021	9 433 447
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(230 138)

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kristian, Tranberg, Per (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



BankID Signing
Per Kristian Tranberg
2022-06-30

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	569 495	601 933	(32 438)
Omløpsmidler	347 163	(739 111)	1 086 274
Kortsiktig gjeld	(1 353 978)	0	(1 353 978)
Skattemessig fremførbart underskudd	(214 620)	(1 957 651)	1 743 031
Netto forskjeller	(651 940)	(2 094 829)	1 442 889
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	651 940	2 094 829	(1 442 889)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 460 862

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 439 499)	(1 645 241)
+/- Permanente forskjeller	(3 390)	(518)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(300 142)	910 029
Årets skattegrunnlag	(1 743 031)	(735 730)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(114 644)	
+/- Endring i utsatt skatt		(103 996)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(114 644)	(103 996)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(214 128)	(114 128)
Årets resultat		(1 324 855)	(1 324 855)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(1 538 983)	(1 438 983)

Note 10 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Årsaken til negativt resultat for året er hovedsakelig tap på prosjekt der selskapet var totalentreprenør. Videre påvirkes selskapet av prisoppganger på materiell og underentreprenør. Styrets handleplikt har inntrådt da egenkapitalen er tapt. Basert på situasjonen og den informasjon som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Generalforsamlingsprotokoll SERVICE OG VEDLIKEHOLD AS

GENERALFORSAMLINGSPROTOKOLL for generalforsamling i

Service og Vedlikehold AS 994297147

Ordinær generalforsamling ble avholdt uten møte.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:	Avgitt ved fullmektig – navn:
Per Kristian Tranberg	100	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Samtlige aksjonærer samtykket i at generalforsamlingen ble avholdt i henhold til reglene i aksjeloven § 5-7.

2. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning

1. Selskapets årsregnskap og revisjonsberetning for 2021 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2021.

3. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets underskudd kr. 1 324 855 disponeres på følgende måte:

Overføres Udekket tap kr. 1 324 855

Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2021.

4. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble gjort vedtak om at styrets medlemmer ikke godtgjøres.

5. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt, og består av:

Styreleder: Per Kristian Tranberg

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Birstrand, 28.06.2022

Styrets leder
Per Kristian Tranberg