



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 401 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABILITY FM NORD AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 77
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	72 977 918	53 121 871
Annen driftsinntekt		48 100	13 000
Sum inntekter		73 026 018	53 134 871
Kostnader			
Varekostnad		7 640 615	7 322 388
Lønnskostnad	3, 4, 5	59 050 032	42 899 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	505 679	362 071
Annen driftskostnad	7, 8	9 407 041	8 845 058
Sum kostnader		76 603 366	59 429 352
Driftsresultat		-3 577 349	-6 294 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		295 164	214 628
Annen renteinntekt		2 292	3 561
Annen finansinntekt		53 111	4 332
Sum finansinntekter		350 567	222 521
Annen rentekostnad	8	209 554	65 405
Annen finanskostnad		15 819	8 143
Sum finanskostnader		225 374	73 548
Netto finans		125 193	148 973
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 452 156	-6 145 508
Skattekostnad på resultat	9	-757 621	-1 346 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 694 535	-4 798 732
Årsresultat	10	-2 694 535	-4 798 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 694 535	-4 798 732
Totalresultat		-2 694 535	-4 798 732



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 810 813
Avsatt til annen egenkapital		-2 694 535	-1 987 919
Sum overføringer og disponeringer	10	-2 694 535	-4 798 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		30 203
Sum immaterielle eiendeler			30 203
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 496 209	1 334 384
Sum varige driftsmidler		2 496 209	1 334 384
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11		
Andre langsiktige fordringer		9 374	29 218
Sum finansielle anleggsmidler		9 374	29 218
Sum anleggsmidler		2 505 583	1 393 805
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	12	100 963	48 104
Fordringer			
Kundefordringer	13, 14, 15	6 011 787	3 840 857
Andre kortsiktige fordringer	16	1 448 321	14 234
Konsernfordringer	15	11 645 487	11 069 848
Sum fordringer		19 105 594	14 924 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	17, 18	1 793 150	921 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 793 150	921 328
Sum omløpsmidler		20 999 707	15 894 371
SUM EIENDELER		23 505 290	17 288 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 19	105 300	105 300
Beholdning av egne aksjer	19		
Overkurs	10	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		2 119 657	1 933 663
Sum innskutt egenkapital		2 369 657	2 183 663
Annen egenkapital	10		
Sum egenkapital	10	2 369 657	2 183 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	24 633	
Sum avsetninger for forpliktelser		24 633	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 217 380	898 799
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 380	898 799
Sum langsiktig gjeld		2 242 013	898 799
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	15	1 766 134	1 530 036
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter	18	10 911 369	8 975 109
Annen kortsiktig gjeld		6 216 117	3 700 568
Sum kortsiktig gjeld		18 893 620	14 205 713
Sum gjeld		21 135 633	15 104 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 505 290	17 288 175



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 582923

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 401 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABILITY FM NORD AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 77
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	72 977 918	53 121 871
Annen driftsinntekt		48 100	13 000
Sum inntekter		73 026 018	53 134 871
Kostnader			
Varekostnad		7 640 615	7 322 388
Lønnskostnad	3, 4, 5	59 050 032	42 899 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	505 679	362 071
Annen driftskostnad	7, 8	9 407 041	8 845 058
Sum kostnader		76 603 366	59 429 352
Driftsresultat		-3 577 349	-6 294 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		295 164	214 628
Annen renteinntekt		2 292	3 561
Annen finansinntekt		53 111	4 332
Sum finansinntekter		350 567	222 521
Annen rentekostnad	8	209 554	65 405
Annen finanskostnad		15 819	8 143
Sum finanskostnader		225 374	73 548
Netto finans		125 193	148 973
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	9	-757 621	-1 346 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 694 535	-4 798 732
Årsresultat	10	-2 694 535	-4 798 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 694 535	-4 798 732
Totalresultat		-2 694 535	-4 798 732
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 810 813
Avsatt til annen egenkapital		-2 694 535	-1 987 919



Sum overføringer og disponeringer	10	-2 694 535	-4 798 732
--------------------------------------	----	------------	------------



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		30 203
Sum immaterielle eiendeler			30 203
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	6	2 496 209	1 334 384
Sum varige driftsmidler		2 496 209	1 334 384
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	11		
Andre langsiktige fordringer		9 374	29 218
Sum finansielle anleggsmidler		9 374	29 218
Sum anleggsmidler		2 505 583	1 393 805
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	12	100 963	48 104
Fordringer			
Kundefordringer			
	13, 14, 1	6 011 787	3 840 857
Andre kortsiktige fordringer	16	1 448 321	14 234
Konsernfordringer	15	11 645 487	11 069 848
Sum fordringer		19 105 594	14 924 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	17, 18	1 793 150	921 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 793 150	921 328
Sum omløpsmidler		20 999 707	15 894 371
SUM EIENDELER		23 505 290	17 288 175

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	10, 19	105 300	105 300
Beholdning av egne aksjer	19		
Overkurs	10	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		2 119 657	1 933 663
Sum innskutt egenkapital		2 369 657	2 183 663
Annen egenkapital	10		
Sum egenkapital	10	2 369 657	2 183 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	24 633	
Sum avsetninger for forpliktelser		24 633	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 217 380	898 799
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 380	898 799
Sum langsiktig gjeld		2 242 013	898 799
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	15	1 766 134	1 530 036
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter	18	10 911 369	8 975 109
Annen kortsiktig gjeld		6 216 117	3 700 568
Sum kortsiktig gjeld		18 893 620	14 205 713
Sum gjeld		21 135 633	15 104 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 505 290	17 288 175



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
100.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Ability Fm Nord AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Årsberetning
Revisjonsberetning

Org.nr.: 951 401 919



Til generalforsamlingen i Ability FM Nord AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Ability FM Nord AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 694 535. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 ansvarlig 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.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 6. juni 2024
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2023

FOR

ABILITY FM NORD AS Org.nr 951 401 919

Virksomhetens art og hvor den drives

Ability FM Nord AS er en servicebedrift med virksomhet i Trondheim, Bodø og Tromsø samt disse byenes nærliggende områder. Selskapets virksomhet omfatter renholds-, kantine-, hotell- og eiendomsdrift med hovedvekt på renholdstjenester og hoteldrift. Selskapet er et heleid datterselskap av Ability Management AS og har sitt forretningskontor på Tiller i Trondheim Kommune.

Årsregnskapet og fremtidig utvikling

Regnskapsåret 2023 har vært preget av oppstart og avvikling av store kunder, høye leverandørpriser og løpende arbeid med effektivisering, digitalisering og kostnadsbesparende tiltak. De ekstraordinære sparetiltakene som ble iverksatt høsten 2022 er videreført gjennom 2023 og har hatt positiv effekt på lønnsomheten. Selskapet leverte likevel et årsunderskudd på MNOK 2,7.

Med selskapets brede kunde- og produktportefølje, geografiske spredning samt kontinuerlig fokus på sparetiltak, ansatte, kunder, vekst, lønnsomhet, kvalitet, digitalisering og bærekraft, forventes det et positivt årsresultat for regnskapsåret 2024.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital 31.12.2023 er positiv med MNOK 2,4. Styret forventer at tiltakene som er iverksatt de siste årene, senest høsten 2022, vil bidra til å generere fremtidige overskudd og således styrke selskapets egenkapital. Utover dette er selskapets en del av Ability Konsern og organisert slik at konserninterne transaksjoner også kan benyttes for å styrke selskapets egenkapital. Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningene for dette er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet i 2023 var på 8,7 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, målt mot bransjen for øvrig, men arbeider med å redusere både kort- og langtidsfraværet. Det er rapportert om to hendelser, begge fallskader. Ingen av hendelsene har medført alvorlig personskade. Arbeidsmiljøet ansees for øvrig å være godt og det pågår prosesser for kontinuerlig forbedring.

Likestilling, tiltak for å hindre diskriminering samt åpenhetsloven

Selskapet har tydelige retningslinjer for likebehandling av ansatte, både i forhold til rekruttering, kompetanse, erfaring, lønn, kjønn og etnisitet. Selskapet har ansatte i ledende og administrative posisjoner med fremmedspråklig bakgrunn, hvorav et betydelig antall er kvinner. Videre gjennomfører selskapet språkkurs for nyansatte med utenlandsk opprinnelse. Informasjonsutveksling foregår både på norsk og engelsk. Det arbeides kontinuerlig med å fremme likestilling innenfor alle områder i selskapet. Videre arbeider selskapet aktivt med å sikre like muligheter og rettigheter for alle ansatte og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt med å sikre etterlevelse av åpenhetsloven og henviser til redegjørelse om åpenhetsloven på konsernets hjemmeside [ability.no](https://www.ability.no).

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjon eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø i vesentlig grad. Selskapet for øvrig har stort fokus på bærekraft og miljø, arbeider etter FN's bærekraftsmål og har avlagt bærekraftsrapport og klimaregnskap for 2023.



Styre- og ledelsesansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer, daglig leder og andre ansatte i stilling med personlig ledelsesansvar. Forsikringen omfatter sikredes personlige erstatningsansvar for formueskade sikrede på grunnlag av uaktsomhet har påført noen i egenskap av stilling eller verv, samt forsikringstakers rettslige erstatningsansvar for formuesskade påført innehaver av verdipapirer utstedt av forsikringstaker.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Finansiell risiko

Etter styrets oppfatning er det på kort sikt begrenset finansiell risiko knyttet til selskapets eiendeler, gjeld og aktivitet for øvrig. På lengre sikt vil selskapet generelt være eksponert for markedsrisiko, likviditetsrisiko og kredittrisiko. Selskapet har som mål å ha en sunn finansiell stilling og lav risikoeksponering. Forutsetningen for dette er effektiv forsvarlig drift og høyt fokus på de faktorene som påvirker den finansielle risikoen. Gjennom tiltakene som er utført de siste årene samt løpende fokus på ytterligere tiltak, mener styret at selskapets risikoeksponering er lav og ventes å forbli lav i tiden fremover.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med noter et rettviseende bilde av selskapets virksomhetens for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet. Selskapets regnskap for 2023 viser et underskudd på NOK 2 694 535 som styret foreslår anvendt slik:

Avsatt til annen egenkapital	Kr	-2 694 535
Overført til udekket tap	Kr	-
Sum overføringer	Kr	-2 694 535

Bergen 31.05.2024

Frode Standahl
Styrets leder



Resultatregnskap

Ability Fm Nord AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	72 977 918	53 121 871
Annen driftsinntekt		48 100	13 000
Sum driftsinntekter		73 026 018	53 134 871
Varekostnad		7 640 615	7 322 388
Lønnskostnad	3, 4, 5	59 050 032	42 899 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	505 679	362 071
Annen driftskostnad	7, 8	9 407 041	8 845 058
Sum driftskostnader		76 603 366	59 429 352
Driftsresultat		-3 577 349	-6 294 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		295 164	214 628
Annen renteinntekt		2 292	3 561
Annen finansinntekt		53 111	4 332
Annen rentekostnad	8	209 554	65 405
Annen finanskostnad		15 819	8 143
Resultat av finansposter		125 193	148 973
Resultat før skattekostnad		-3 452 156	-6 145 508
Skattekostnad på resultat	9	-757 621	-1 346 776
Årsresultat	10	-2 694 535	-4 798 732
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 694 535	-1 987 919
Overført til udekket tap		0	2 810 813
Sum overføringer	10	-2 694 535	-4 798 732



Balanse

Ability Fm Nord AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	30 203
Sum immaterielle eiendeler		0	30 203
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 496 209	1 334 384
Sum varige driftsmidler		2 496 209	1 334 384
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		9 374	29 218
Sum finansielle anleggsmidler		9 374	29 218
Sum anleggsmidler		2 505 583	1 393 805
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	12	100 963	48 104
Fordringer			
Kundefordringer	13, 14, 15	6 011 787	3 840 857
Andre kortsiktige fordringer	16	1 448 321	14 234
Konsernfordringer	15	11 645 487	11 069 848
Sum fordringer		19 105 594	14 924 938
Bankinnskudd, kontanter o.l.	17, 18	1 793 150	921 328
Sum omløpsmidler		20 999 707	15 894 371
Sum eiendeler		23 505 290	17 288 175



Balanse

Ability Fm Nord AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 19	105 300	105 300
Overkurs	10	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		2 119 657	1 933 663
Sum innskutt egenkapital		2 369 657	2 183 663
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	10	2 369 657	2 183 663
Gjeld			
Utsatt skatt	9	24 633	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 217 380	898 799
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 380	898 799
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	15	1 766 134	1 530 036
Skyldig offentlige avgifter	18	10 911 369	8 975 109
Annen kortsiktig gjeld		6 216 117	3 700 568
Sum kortsiktig gjeld		18 893 620	14 205 713
Sum gjeld		21 135 633	15 104 512
Sum egenkapital og gjeld		23 505 290	17 288 175

Bergen, 31.05.2024
Styret i Ability Fm Nord AS

Frode Standahl
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Ability Fm Nord AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-3 452 156	-6 145 508
Periodens betalte skatt		0	-1 338 186
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		48 100	108 820
Ordinære avskrivninger		505 679	362 071
Endring i varelager		-52 858	2 522
Endring i kundefordringer		-2 170 930	-1 216 689
Endring i leverandørgjeld		236 099	-650 202
Endring i andre tidsavgrensningsposter		6 119 997	4 843 812
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 233 930	-1 356 988
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 680 689	1 248 374
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret:		0	15 805
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 680 689	-1 264 179
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 318 581	939 175
Innbetalinger av konsernbidrag		0	1 933 663
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 318 581	2 872 838
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		871 822	251 671
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel:		921 328	669 657
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 793 150	921 328



Noter

Ability Fm Nord AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS.

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. 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.

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.



Noter

Ability Fm Nord AS

Note 1 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Note 2 Segmentinformasjon

Virksomhetsområde	2023	2022
Daglig renhold	67 797 397	49 305 881
Annen type næring	3 437 763	2 233 940
Kantinedrift	2 223 907	1 582 050
Annen driftsinntekt/periodisering	-433 050	13 000
Sum	73 026 018	53 134 871

Geografisk fordeling		
Norge	100%	100%

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	50 206 123	37 338 142
Arbeidsgiveravgift	5 873 059	4 764 978
Pensjonskostnader	86 345	578 704
Andre ytelser	2 884 505	218 010
Sum	59 050 032	42 899 834

Selskapet har i 2023 sysselsatt 100 årsverk.

Innleid arbeidskraft kr 4 460 711 i 2022 og kr 3 754 172 for 2023 er klassifisert som varekostnad.

Note 4 Ytelser til ledende personer

Daglig leder/styrets leder er ansatt og lønnes i morselskapet Ability Management AS.

Det henvises til regnskapet for dette selskapet for nærmere opplysninger.

Det er ikke betalt honorar til styret.



Noter

Ability Fm Nord AS

Note 5 Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Årlig innbetaling til LO/NHO kostnadsføres løpende.

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 794 096	1 794 096
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 680 689	1 680 689
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 474 785	3 474 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	965 392	965 392
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	13 185	13 185
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	978 577	978 577
= Bokført verdi 31.12.23	2 496 208	2 496 208
Årets ordinære avskrivninger	505 678	505 678
Årets nedskrivninger	13 185	13 185
Økonomisk levetid	2-5 år	

Note 7 Revisjon

	2023	2022
Revisjon	123 200	111 500
Sum	123 200	111 500

Mer om ytelser til revisjon

Alt arbeid som lov og god revisjonsskikk setter som krav for at revisor skal kunne avgi sin revisjonsberetning i henhold til ISA 700 til årsregnskapet. Herunder nødvendig ekstraarbeid og veiledning i forhold til å kunne avlegge regnskapet i samsvar med lovgivningens krav.

Tilsvarende arbeid for at revisor kan attestere på opplysninger i næringsspesifikasjonen (signaturpliktige næringsopplysninger), kontrolloppstillingen, opplysninger om konsernbidrag og unntak for rentebegrensning, kfr. SA 3801 Revisors attestasjoner til Skatteetaten.



Noter

Ability Fm Nord AS

Note 8 Leie og leasing

Ability FM Nord AS kjøper administrasjonstjenester fra Ability Management AS (morselskap). Kostnadsført administrasjonsfee til Ability Management AS for regnskapsåret 2023 er kr 5 013 854. Selskapet har i 2023 kostnadsført leasingleie for kr 1 275 793. Selskapets leasingavtaler har en varighet på 3-5 år.

Selskapet har solidarisk kausjonsansvar ovenfor morselskapet på kr 7 000 000.

Provisjons- og rentekostnader er i 2023 bokført med kr 207 359. Selskapet har finansiert driftsmidlene via langsiktig lån med sikkerhet i de finansierte driftsmidlene.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-1 338 186
Endring i utsatt skatt	-757 621	-8 590
Skattekostnad ordinært resultat	-757 621	-1 346 776
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 452 156	-6 145 507
Permanente forskjeller	479	23 800
Endring i midlertidige forskjeller	-241 310	39 046
Mottatt konsernbidrag	3 692 986	6 082 661
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-812 457	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	812 457	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	132 595	-128 559	-261 154
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	9 374	29 218	19 844
Sum	111 969	-129 341	-241 310
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	111 968	-129 341	-241 309
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	24 633	-28 455	-53 088



Noter

Ability Fm Nord AS

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	105 300	144 700	1 933 663	0	2 183 663
Årets resultat				-2 694 535	-2 694 535
Konsernbidrag mottatt			2 880 529		2 880 529
Pr 31.12.2023	105 300	144 700	4 814 192	-2 694 535	2 369 657

Note 11 Aksjer og andeler

Anleggsmiddel	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Rindal Betong AS	27,03	100 000	0
Sum		100 000	0

Note 12 varer

	2023	2022
Lager av råvarer	0	27 321
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	100 963	20 783
Sum	100 963	48 104

Note 13 Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	31.12.2023	31.12.2022
Kassekreditt - limit kr 500 000	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet	31.12.2023	31.12.2022
Kundefordringer	6 011 787	3 840 857
Sum	6 011 787	3 840 857

Factoringpant, kr 1 000 000, sikrer selskapets kassekreditt med limit kr 500 000. Selskapet har ingen gjeld eller fordringer som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 14 Kundefordringer

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

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	6 041 787	3 870 857
Avsetning til dekning av usikre fordringer	-30 000	-30 000
Netto oppførte kundefordringer	6 011 787	3 840 857



Noter

Ability Fm Nord AS

Note 15 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Kortsiktige konsernfordringer		
Kundefordringer	561 988	1 491 483
Andre kortsiktige fordringer konsern	11 645 487	11 069 848
Sum	12 207 475	12 561 330
Kortsiktig konserngjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	561 554	387 436
Sum	561 554	387 436

Note 16 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeelere med videre.

Note 17 Konsernkonto

Alle selskapene i konsernet er med i felles konsernkontoordning. Toppkonto mot bank ligger i Ability Management AS. I Selskapsregnskapene er innskudd/trekk på konsernkonto presentert fordring/gjeld mot konsernspiss fra og med 2020.

Note 18 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr. 31. desember 2023 utgjør kr 1 722 457.

Note 19 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ability Fm Nord AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 053	100,0	105 300
Sum	1 053		105 300

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ability Management As	1 053	100,0	100,0