



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 103 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNYERSERVICE AS
Forretningsadresse: Lersbrygga 5
3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Steinar Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	119 880	172 741
Leieinntekter	11	8 916 985	8 841 538
Annen driftsinntekt	11	86 973	
Verdiendring investeringseiendommer	1		24 481 648
Sum inntekter		9 123 838	33 495 927
Kostnader			
Varekostnad	11	7 500	230 796
Lønnskostnad	9	542 480	390 688
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 821	98 577
Annen driftskostnad	9,11	2 331 373	2 856 854
Sum kostnader		2 988 174	3 576 915
Driftsresultat		6 135 664	29 919 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på datterselskap	10	889 398	7 661 717
Verdiøkning markesb. finans. oml. m.		568 562	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	1 206 052	336 354
Annen renteinntekt		18 457	19 457
Annen finansinntekt			2 226
Sum finansinntekter		2 682 469	8 019 754
Verdireduksjon. markesb. finans. oml. m.		-939 698	1 297 895
Rentekostnad til foretak i samme konsern			118 863
Annen rentekostnad		1 439 700	1 603 951
Annen finanskostnad		393	8 284
Sum finanskostnader		500 395	3 028 993
Netto finans		2 182 074	4 990 761
Ordinært resultat før skattekostnad		8 317 738	34 909 773
Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 432 150	6 395 794
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 885 588	28 513 979



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		6 885 588	28 513 979
Overføringer og disponeringer			
Overført fornd for vurderingsforskjeller	7		19 095 685
Tilleggsutbytte	7	3 000 000	2 500 000
Overfæt til annen egenkapital	7	3 885 588	6 918 295
Sum overføringer og disponeringer		6 885 588	28 513 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Investeringseiendom	1,8	152 666 534	150 269 016
Maskiner og anlegg	2,8	80 349	127 670
Driftsløsøre og inventar	2,8	167 839	263 943
Sum varige driftsmidler		152 914 722	150 660 629
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	40 519 796	32 351 477
Lån til foretak i samme konsern	3	15 873 663	22 593 160
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 514 218	1 014 218
Andre fordringer	3	40 632	51 837
Sum finansielle anleggsmidler		58 948 309	56 010 692
Sum anleggsmidler		211 863 031	206 671 321
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	268 559	268 559
Sum varer		268 559	268 559
Fordringer			
Kundefordringer	4,8	519 154	525 225
Andre fordringer		681 325	444 596
Konsernfordringer	3	889 398	5 470 338
Sum fordringer		2 089 877	6 440 159
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		568 562	
Sum investeringer		568 562	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank	5	2 457 961	8 485 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 457 961	8 485 509
Sum omløpsmidler		5 384 959	15 194 227
SUM EIENDELER		217 247 990	221 865 548
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
Annen egenkapital	7	56 304 225	52 418 637
Sum opptjent egenkapital		131 987 236	128 101 648
Sum egenkapital		132 337 236	128 451 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	25 788 068	25 546 510
Sum avsetninger for forpliktelser		25 788 068	25 546 510
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	45 712 099	48 118 000
Langsiktig konserngjeld	3		5 194 826
Sum annen langsiktig gjeld		45 712 099	53 312 826
Sum langsiktig gjeld		71 500 167	78 859 336
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		916 086	473 176
Betalbar skatt	12	761 978	
Skyldige offentlige avgifter		47 820	276 461
Kortsiktig konserngjeld	3	8 536 933	8 891 031
Annen kortsiktig gjeld		886 663	1 488 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til aksjonær	6,11	2 261 107	3 425 156
Sum kortsiktig gjeld		13 410 587	14 554 564
Sum gjeld		84 910 754	93 413 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 247 990	221 865 548



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	40 176 731	31 894 268
Leie	11	7 733 130	7 633 771
Annen	11	716 973	
Verdiendring investeringseiendommer	1		24 481 648
Sum inntekter		48 626 834	64 009 687
Kostnader			
Varekostnad	11	20 663 753	16 613 996
Lønnskostnad	9	9 694 749	7 667 439
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 054 881	996 188
Annen driftskostnad	9,11	6 308 469	6 395 530
Sum kostnader		37 721 852	31 673 153
Driftsresultat		10 904 982	32 336 534
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på datterselskap	10		2 199 093
Inntekt på tilknyttet selskap	10	3 140 358	1 957 291
Verdiøkning markesb. finans. oml. m.		1 330 025	
Annen renteinntekt		72 972	174 295
Annen finansinntekt		143 632	82 831
Sum finansinntekter		4 686 987	4 413 510
Verdireduksjon. markesb. finans. oml. m.		-1 113 686	1 471 883
Annen rentekostnad		2 685 998	2 965 626
Annen finanskostnad		89 958	236 856
Sum finanskostnader		1 662 270	4 674 365
Netto finans		3 024 717	-260 855
Ordinært resultat før skattekostnad		13 929 699	32 075 679
Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 104 167	6 745 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 825 532	25 330 659



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		11 825 532	25 330 659
Overføringer og disponeringer			
Overført fornd for vurderingsforskjeller	7		19 095 685
Tilleggsutbytte	7	3 000 000	2 500 000
Overført til annen egenkapital	7	8 825 532	3 734 974
Sum overføringer og disponeringer		11 825 532	25 330 659



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser ol.		148 800	148 800
Goodwill	2	11 906 266	11 906 266
Sum immaterielle eiendeler		12 055 066	12 055 066
Varige driftsmidler			
Investeringsseiendom	1,8	217 227 118	213 114 302
Maskiner og anlegg	2,8	103 692	182 449
Driftsløsøre og inventar	2,8	813 194	828 478
Sum varige driftsmidler		218 144 004	214 125 229
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	12 459 812	9 667 454
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Andre fordringer	3	166 111	202 233
Sum finansielle anleggsmidler		12 675 923	9 919 687
Sum anleggsmidler		242 874 993	236 099 982
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	14 907 260	14 261 128
Sum varer		14 907 260	14 261 128
Fordringer			
Kundefordringer	4,8	6 955 364	6 578 567
Andre fordringer		2 991 260	2 807 431
Sum fordringer		9 946 624	9 385 998
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		2 283 241	990 455
Sum investeringer		2 283 241	990 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bank	5	6 968 196	9 747 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 968 196	9 747 415
Sum omløpsmidler		34 105 321	34 384 996
SUM EIENDELER		276 980 314	270 484 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
Annen egenkapital	7	68 781 034	60 500 428
Sum opptjent egenkapital		144 464 045	136 183 439
Sum egenkapital		144 814 045	136 533 439
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	27 758 590	26 546 070
Sum avsetninger for forpliktelser		27 758 590	26 546 070
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	92 782 627	95 370 672
Sum annen langsiktig gjeld		92 782 627	95 370 672
Sum langsiktig gjeld		120 541 217	121 916 742
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	868 112	429 175
Leverandørgjeld		3 426 985	4 301 549
Betalbar skatt	12	761 978	
Skyldige offentlige avgifter		2 436 966	2 034 155
Annen kortsiktig gjeld		1 869 904	1 844 762



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til aksjonær	6,11	2 261 107	3 425 156
Sum kortsiktig gjeld		11 625 052	12 034 797
Sum gjeld		132 166 269	133 951 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		276 980 314	270 484 978



SIGMA REVISJON
Drammen AS

Til generalforsamlingen i
Fornyerservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fornyerservice AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 6 885 588 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 11 825 532.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Medlem av Den Norske Revisorforening - Statsautoriserte revisorer

Tor Arne Klockervold	M 952 49 458	tak@srd-as.no
Ronnie Seland	M 952 49 311	rs@srd-as.no
Knut Solberg	M 952 60 952	ks@srd-as.no
Rune A. Øvereng	M 900 17 227	ro@srd-as.no
Terje Haare	M 952 60 967	th@srd-as.no

Sigma Revisjon Drammen as
Rosenkrantzgt. 75
3018 Drammen

T 32 89 44 50
post@srd-as.no · www.srd-as.no
Org. nr.: 995 336 510 mva
Bank 1503 15 61822
Autorisert regnskapsførerselskap



SIGMA REVISJON
Bistanden AS

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike konsernet eller å legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.



SIGMA REVISJON
Drammen AS

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 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>

Drammen, 31. mars 2022
Sigma Revisjon Drammen AS

Digitalt signert

Terje Haare
Statsautorisert revisor



Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haare, Terje Pahr	BANKID_MOBILE	2022-03-31 23:07

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap

2021

Fornyerservice AS

Org.nr. 966103930



Styrets årsberetning 2021

for



Fornyerservice as

og konsernet



Der ikke annet fremkommer gjelder beretningen for både morselskapet og konsernet.

Virksomhetens art og beliggenhet.

Morselskapet driver i all hovedsak utvikling og utleie av fast eiendom. Det har også vært noe minimal aktivitet knyttet til, salg av biler og salg av steinmaterialer. Virksomheten er lokalisert i Holmestrand kommune i Vestfold.

Konsernet driver i tillegg til de virksomheter morselskapet driver; dekk virksomhet, entreprenør virksomhet og regnskapsfører virksomhet. Konsernet har også kontorer i Tønsberg og Drammen.

Forsknings og utviklingsaktiviteter.

Det drives ikke forsknings og utviklingsaktiviteter.

Oversikt over stilling og resultat.

Morselskapet:

Driftsresultatet ble på kr. 6 135 664 i 2021 sammenlignet med kr. 29 919 012 i 2020.

Årsresultatet ble på kr. 6 885 588 i 2021 sammenlignet med kr. 28 513 980 i 2020.

Konsernet:

Driftsresultatet ble på kr. 10 904 982 i 2021 sammenlignet med kr. 32 336 534 i 2020.

Årsresultatet ble på kr. 11 825 532 i 2021 sammenlignet med kr. 25 330 659 i 2020.

Styret henviser ellers til resten av årsberetningen for ytterligere informasjon.

Redegjørelse for eventuell usikkerhet ved årsregnskapet.

Etter styrets mening gir årsregnskapet uttrykk for stilling og resultat. Det er ikke vesentlig usikkerhet knyttet til regnskapet. Det er ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning etter regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø.



Selskapet hadde 1 ansatte i løpet av året og konsernet hadde 15 ansatte i løpet av året.

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i året som gikk.

Ytre miljø.

Virksomheten forurenses ikke det ytre miljøet, og risikoen for at virksomheten i fremtiden vil forurense det ytre miljøet er svært liten.



 Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31
 Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Likestilling og diskriminering.

Selskapet og konsernet har som mål å ikke forskjellsbehandle verken ansatte eller kunder på grunn av kjønn. Selskapet og konsernet har også som mål å ikke diskriminere verken ansatte eller kunder på noe grunnlag.

Forslag til anvendelse av årsresultatet.

Morselskapet:

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 6 885 588 disponeres slik:

Overføring annen egenkapital	kr. 6 885 588
Totalt disponert	kr. 6 885 588

For øvrig konsernbidrag slik det fremkommer i årsoppgjøret.

Konsernet:

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 11 825 532 disponeres slik:

Overføring annen egenkapital	kr. 11 825 532
Totalt disponert	kr. 11 825 532

Lersbrygga den 31.03.2022

Steinar W. Hagen
Styreleder

Martin S. Hagen
Styremedlem



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Resultatregnskap

Fornyerservice AS

Morselskap			Konsern		
2021	2020		Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
Driftsinntekter					
119 880	172 741	Salgsinntekt	11	40 176 731	31 894 268
8 916 985	8 841 538	Leieinntekter	11	7 733 130	7 633 771
86 973	-	Annen driftsinntekt	11	716 973	-
-	24 481 648	Verdiendring investeringseiendommer	1	-	24 481 648
9 123 839	33 495 927	Sum driftsinntekter		48 626 834	64 009 687
Driftskostnader					
7 500	230 796	Varekostnad	11	20 663 753	16 613 996
542 480	390 688	Lønnskostnad	9	9 694 749	7 667 439
106 821	98 577	Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 054 881	996 188
2 331 374	2 856 853	Annen driftskostnad	9,11	6 308 469	6 395 530
2 988 175	3 576 915	Sum driftskostnader		37 721 852	31 673 153
6 135 664	29 919 012	Driftsresultat		10 904 982	32 336 534
Finansinntekter og finanskostnader					
Finansinntekter					
568 562	-	Verdiøkning markesb. finans. oml. m.		1 330 025	-
889 398	7 661 717	Inntekt på (solgte) datterselskap	10	-	2 199 093
-	-	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	3 140 358	1 957 291
1 206 052	336 354	Renteinntekt konsern		-	-
18 457	19 457	Annen renteinntekt		72 972	174 295
-	2 225	Annen finansinntekt		143 632	82 831
2 682 469	8 019 754	Sum finansinntekter		4 686 987	4 413 510
Finanskostnader					
(939 698)	1 297 895	Verdireduksjon. markesb. finans. oml. m.		(1 113 686)	1 471 883
-	118 863	Rentekostnad konsern		-	-
1 439 700	1 603 951	Annen rentekostnad		2 685 998	2 965 625
393	8 284	Annen finanskostnad		89 956	236 855
500 395	3 028 993	Sum finanskostnader		1 662 268	4 674 363
2 182 074	4 990 761	Resultat av finansposter		3 024 718	(260 854)
8 317 738	34 909 774	Ordinært resultat før skattekostnad		13 929 699	32 075 679
1 432 150	6 395 794	Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 104 167	6 745 020
6 885 588	28 513 980	Årsresultat		11 825 532	25 330 659
6 885 588	28 513 980	<i>Herav majoritet</i>		11 825 532	25 330 659
-	-	<i>Herav minoritet</i>		-	-
Overføringer					
-	-	Avsatt konsernbidrag	7	-	-
3 000 000	2 500 000	Tilleggsutbytte	7	3 000 000	2 500 000
-	19 095 685	Overført fornd for vurderingsforskjeller		-	19 095 685
3 885 588	6 918 295	Overføringer til/fra annen egenkapital	7	8 825 532	3 734 974
6 885 588	28 513 980	Sum overføringer og disponeringer		11 825 532	25 330 659



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Balanse

Fornyerservice AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020		Note	2021	2020
		Egenkapital og gjeld			
		Innskutt egenkapital			
350 000	350 000	Aksjekapital	6,7	350 000	350 000
		Overkurs		-	-
		Annen innskutt egenkapital		-	-
350 000	350 000	Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
		Opptjent egenkapital			
75 683 011	75 683 011	Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
56 304 225	52 418 637	Annen egenkapital	7	68 781 034	60 500 428
131 987 236	128 101 648	Sum opptjent egenkapital		144 464 045	136 183 439
132 337 236	128 451 648	Sum egenkapital	7	144 814 045	136 533 439
		<i>Herav majoritet</i>		144 814 045	136 533 439
		<i>Herav minoritet</i>		-	-
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
25 788 068	25 546 510	Utsatt skatt	12	27 758 590	26 546 070
25 788 068	25 546 510	Sum avsetning for forpliktelser		27 758 590	26 546 070
		Annen langsiktig gjeld			
-	5 194 826	Langsiktig konserngjeld	3	-	-
45 712 099	48 118 000	Gjeld til kredittinstitusjoner	8	92 782 627	95 370 672
45 712 099	53 312 826	Sum annen langsiktig gjeld		92 782 627	95 370 672
		Kortsiktig gjeld			
2 261 107	3 425 156	Gjeld til aksjonær	6,11	2 261 107	3 425 156
		Gjeld til kredittinstitusjoner	8	868 112	429 175
916 086	473 176	Leverandørgjeld		3 426 985	4 301 549
761 978	-	Betalbar skatt	12	761 978	-
47 820	276 461	Skyldige offentlige avgifter		2 436 966	2 034 155
8 536 933	8 891 031	Korts. gjeld konsernselskap	3	-	-
-	-	Utbytte		-	-
886 664	1 488 741	Annen kortsiktig gjeld		1 869 907	1 844 762
13 410 588	14 554 564	Sum kortsiktig gjeld		11 625 052	12 034 797
84 910 755	93 413 900	Sum gjeld		132 166 269	133 951 539
217 247 990	221 865 548	Sum egenkapital og gjeld		276 980 314	270 484 978

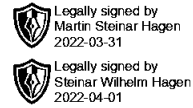
Lersbrygga den 31.03.2022

Steinar W. Hagen
Styreleder / daglig leder

Martin S. Hagen
Styremedlem

Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01**Kontantstrømoppstilling****Fornyerservice AS**

Morselskap			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
8 317 738	34 909 774	Resultat før skattekostnad	13 929 699	32 075 679
-	(365 033)	Periodens betalte skatt	-	(365 033)
86 973	-	Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	716 973	-
106 821	98 577	Ordinære avskrivninger	1 054 881	996 188
6 071	(36 289)	Endringer i kundefordringer	(376 797)	(1 698 168)
442 910	(226 559)	Endringer i leverandørgjeld	(874 564)	(105 724)
1 690 408	6 878 640	Endringer i andre tidsavgrensingsposter	(2 101 346)	(1 572 304)
	(24 481 648)	Endring i verdiregulering investeringseiendommer	-	(24 481 648)
10 650 921	16 777 462	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 348 847	4 848 991
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
-	-	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
(2 397 518)	(3 228 454)	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(5 110 260)	(4 583 847)
-	3 481 027	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore	-	3 481 027
(1 560 000)	(19 243 582)	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret	(1 560 000)	172 709
-	-	Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-	-
-	-	Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-
(3 957 518)	(18 991 009)	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(6 670 260)	(930 111)
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
-	6 862 370	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	2 000 000	3 890 024
-	5 930 189	Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	438 937	342 486
-	-	Innbetaling av utbytte fra datterselskaper	-	-
(7 600 727)	-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	(9 757 839)	-
(2 120 224)	-	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	(1 138 904)	-
(3 000 000)	(2 500 000)	Utbetaling av utbytte	-	-
(12 720 951)	10 292 559	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(8 457 806)	4 232 510
(6 027 548)	8 079 012	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(2 779 219)	8 151 390
8 485 509	406 497	Inngående beholdning	9 747 415	1 596 025
2 457 961	8 485 509	Utgående beholdning	6 968 196	9 747 415
-	-	Kontroll	(0)	-



Fornyerservice AS

Noter for 2021

Der notene ikke annet spesifiserer gjelder notene både for morselskapet og konsernet.

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er vedtatt av selskapets styre 31.03.2022.

Forenklet IFRS

Selskapet har anvendt følgende forenklinger fra innregnings- og vurderingsreglene i IFRS:

- IFRS 1 nr. 7 om videreføring av anskaffelseskost på investeringer i datterselskap, tilknyttete selskaper og felleskontrollert virksomhet
- IFRS 5 er ikke anvendt
- IAS 10 nr 12 og 13 fravikes slik at utbytte og konsernbidrag regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.
- IAS 28 og IAS 31 fravikes slik at kostmetoden er benyttet for investering i tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet i selskapsregnskapet.

Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Selskapsregnskapet legger til grunn prinsippene i et historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

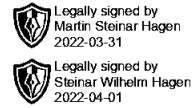
- Investeringseiendommer vurdert til virkelig verdi

Valuta

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

Bruk av estimat i utarbeidelsen av årsregnskapet

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler, vurdering av goodwill, vurderinger i tilknytning til oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.



Prinsipper for inntektsføring

Inntekt regnskapsføres når det er sannsynlig at transaksjoner vil generere fremtidige økonomiske fordeler som vil tilflyte selskapet og beløpets størrelse kan estimeres pålitelig. Salgsinntekter er presentert fratrukket merverdiavgift og rabatter.

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Leieinntekter fra investeringseiendommer (etter fradrag for totale kostnader knyttet til incentiver til leietakere) inntektsføres lineært over leieperioden.

Renteinntekter inntektsføres basert på effektiv rente-metode etter hvert som de opptjenes.

Utbytte fra datterselskaper inntektsføres i det året utbyttet avsettes i datterselskapet. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres når aksjonærenes rettighet til å motta utbytte er fastsatt av generalforsamlingen.

Konsernbidrag som mottas fra datterselskap inntektsføres dersom det ligger innenfor tilbakeholdte akkumulerte resultater i datterselskapet etter investeringstidspunktet. Ved inntektsføring, føres konsernbidraget brutto (før skatt) på egen linje i resultatregnskapet. Tilbakebetaling av kostpris skal redusere investeringens verdi i balansen. Konsernbidraget føres da netto (etter skatt).

Konsernbidrag som avgis til datterselskap øker balanseført verdi av investeringen. Avgitt konsernbidrag regnskapsføres netto (etter skatt).

Lånekostnader

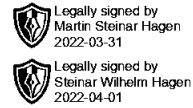
Lånekostnader resultatføres når lånekostnaden oppstår. Lånekostnader balanseføres i den grad disse er direkte relatert til tilvirking av et anleggsmiddel. Rentekostnadene løper under byggeperioden til anleggsmiddelet balanseføres. Balanseføring av lånekostnadene gjøres frem til det tidspunkt anleggsmiddelet er klart for bruk. Om kostprisen overstiger anleggsmiddelets virkelige verdi blir det foretatt en nedskrivning.

Inntektsskatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skattefordel er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført utsatt skattefordel i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere utsatt skattefordel i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er målt basert på forventet fremtidig skattesats knyttet til postene hvor den midlertidige forskjellen har oppstått.



Utsatt skatt og utsatt skattefordel føres opp til nominell verdi og er klassifisert som finansielt anleggsmiddel (langsiktig forpliktelse) i balansen. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler, unntatt investeringseiendommer, måles til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler selges eller avhendes, blir balanseført verdi fraregnet og eventuelt tap eller gevinst resultatføres.

Anskaffelseskost for varige driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og kostnader direkte knyttet til å sette anleggsmiddelet i stand for bruk. Utgifter påløpt etter at driftsmidlet er tatt i bruk, slik som løpende vedlikehold, resultatføres, mens øvrige utgifter som forventes å gi fremtidige økonomiske fordeler blir balanseført.

Avskrivning er beregnet ved bruk av lineær metode over følgende brukstid:

Bygninger	20-30 år
Maskiner og utstyr	10-15 år
Inventar og biler	5-10 år

Avskrivningsperiode og -metode vurderes årlig. Utrangeringsverdi estimeres ved hver årsavslutning og endringer i estimat på utrangeringsverdi er regnskapsført som en estimatendring.

Leasing

(i) Selskapet som leietaker

Operasjonelle leieavtaler

Leieavtaler hvor det vesentligste av risiko og avkastning som er forbundet med eierskap av eiendelen ikke er overført klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Leiebetalinger klassifiseres som driftskostnad og resultatføres lineært over kontraktperioden.

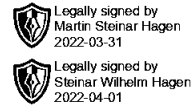
(ii) Selskapet som utleier

Operasjonelle leieavtaler

Selskapet presenterer eiendeler som er utleid som anleggsmidler i balansen. Leieinntekten inntektsføres lineært over leieperioden. Direkte kostnader pådratt for å etablere den operasjonelle leieavtalen er tillagt den utleide eiendelens balanseførte verdi, og blir kostnadsført i leieperioden på samme grunnlag som leieinntekten.

Investerings eiendom

Investerings eiendom består av eiendom (tomt, bygning eller begge deler) som benyttes for å opptjene leieinntekter, for verdistigning på kapital eller begge deler. Investerings eiendommer regnskapsføres til virkelig verdi. Virkelig verdi tilsvarer antatte markedsverdier, uten fradrag for transaksjonsutgifter ved et eventuelt salg. Endringer i virkelig verdi resultatføres i den perioden det oppstår.



Det foretas en årlig vurdering av virkelig verdi basert på verdiberegningsmodell selskapet har benyttet siden 2005. Ved jevne mellomrom foretas en takst av en uavhengig takstmann/foretak som er kvalifisert og har ustrakt erfaring med området og typen eiendommer som verdsettes. Verdsettelsen er utarbeidet ved å neddiskontere summen av netto årlige leieinntekter med et avkastningskrav som reflekterer risiko i netto kontantstrømmer.

I konsernregnskapet har en fra 2020 ikke regnet inn merverdier på investeringseiendommer som i all hovedsak er eierbenyttet. For 2020 gjelder dette eiendommen til Eiendom B30 AS i Tønsberg som benyttes av Tønsberg Vulk AS. Dette gjelder ikke i selskapsregnskapene. Fornyerservice AS har også utleid deler av sin eiendom på Lersbrygga til Pro Dekk AS. Siden det er en mindre del av denne eiendommen som er eierbenyttet er merverdien på denne delen av eiendommen også regnet inn i konsernregnskapet.

Overføringer til, eller fra, kategorien investeringseiendommer skjer ved kjøp og salg eller når bruken av en eiendom endres. Differansen som oppstår mellom balanseført verdi og virkelig verdi på tidspunktet for omklassiferingen regnskapsføres direkte mot egenkapital ved gevinst. Ved senere avhending av eiendommen overføres gevinsten til opptjent egenkapital. Tap som oppstår ved en slik omklassifisering resultatføres umiddelbart. Løpende verdiendringer skjer via resultat.

Varelager

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift fratrukket estimerte utgifter til ferdigstillelse, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Kundefordringer

Kundefordringer regnskapsføres til anskaffelseskost eventuelt nedskrevet beløp.

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som omgående kan konverteres til kontanter med et kjent beløp, og med maksimal løpetid på 3 måneder.

I kontantstrømoppstillingen er kassakreditt fratrukket beholdningen av kontanter og kontantekvivalenter.

Egenkapital

Egne aksjer

Ved tilbakekjøp av egne aksjer føres kjøpspris inklusiv direkte henførbare kostnader som endring i egenkapital. Egne aksjer presenteres som reduksjon av egenkapital. Tap eller gevinst på transaksjoner med egne aksjer blir ikke resultatført.

Kostnader ved egenkapitaltransaksjoner

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon blir regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.



Annen egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller. Dette fondet inneholder den samlede nettoøkning i virkelig verdi av anleggsmidler som er oppskrevet utover anskaffelseskost.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Fornyerservice AS og selskaper som Fornyerservice AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og når konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet foruten der annet er angitt. Tilknyttede selskaper er i konsernregnskapet vurdert etter egenkapitalmetoden fra om med 2019. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Note 1, Investeringseiendommer.

Investeringseiendommer er bokført til virkelig verdi:

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Pr. 01.01.	150 269 016	122 758 361	213 114 302	185 258 966
Tilgang/ påkostninger	2 397 518	3 029 007	4 804 583	4 065 455
Avgang	-	-	-	-
Endring av prinsipp *	-	-	-	-
Avskrivning egenbenyttet eiendom			691 767	691 767
Netto endring i virkelig verdi	-	24 481 648	-	24 481 648
Sum pr. 31.12.	152 666 534	150 269 016	217 227 118	213 114 302

- Fra og med 2017 har selskapet endret prinsipp for bokføring av Investeringseiendommer. Eiendomsverdien er nå bokført som brutto eiendel og utsatt skatt er bokført tilsvarende som gjeld. Tidligere var dette bokført netto som eiendel. Se også note 7.
- Fra og med 2019 har selskapet endret prinsipp i konsernregnskapet vedr. innregning av investeringseiendommer som i all hovedsak er eierbenyttet. Nå medtas ikke merverdien i konsernregnskapet på slike eiendommer. Kun i selskapsregnskapet. For 2019 gjelder dette Eiendommen til Eiendom B30 AS i Tønsberg som benyttes av Tønsberg Vulk AS. I konsernregnskapet avskrives derfor denne eiendommen over 50 år. Fornyerservice AS har også utleid deler av sin eiendom på Lersbrygga til Pro Dekk AS. Siden det er en mindre del av denne eiendommen som er eierbenyttet er merverdien på denne delen av eiendommen også regnet inn i konsernregnskapet.



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Hjemmel til eiendommen med Gnr. 151 og Bnr. 51 i Sande tilhører Steinar W. Hagen. Urådighetserklæring er ikke tinglyst.

Investerings eiendommer består av eiendom (tomt, bygning eller begge deler som benyttes for å opptjene leieinntekter og for verdistigning på investert kapital. Investerings eiendommer regnskapsføres til netto virkelig verdi. Verdivurderingen som ligger til grunn er etter skatt. Utsatt satt er ikke bokført da det er netto eiendomsverdi som er bokført.

Investerings eiendom er vurdert til virkelig verdi basert på en verdsettelse foretatt av arkitekt Jørn Wold- Pedersen MNTF foretatt den sommeren 2020, samt selskapets egen verdsettelsesmodell oppdatert pr. 31.12.2020. Verdsettelsen er gjort ved å diskontere summen av netto årlige leieinntekter med et avkastningskrav som reflekterer risikoen i kontantstrømmen. De verdier som framkommer tilsvarer antatte markedsverdier, i transaksjoner mellom villige parter.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn ved verdsettelsen:

	2021	2020
Diskonteringsrente (%) etter skatt	6,5	6,5
Inflasjon (%)	2,5	2,5
Langsiktig ledighetsrate (%)	8,0	8,0
Langsiktig realvekst i leievilkår (%)	2,5	2,5

Endringer i virkelig verdi resultatføres i den perioden gevinsten eller tapet oppstår. Investerings eiendommer avskrives ikke.

Det foreligger ingen restriksjoner på når investerings eiendommene kan realiseres, eller hvordan inntektene og kontantstrømmen til en eventuell avhending kan benyttes.

Det foreligger ingen vesentlige kontraktuelle forpliktelser til å kjøpe, konstruere, eller utvikle investerings eiendommer.

Årets leieinntekter ved utleie av investerings eiendom var MNOK 11,5. (MNOK 11,4) Beløpene inkluderer leie fra egne selskaper som er eliminert i konsernregnskapet.

Investerings eiendommene er stilt i sikkerhet for selskapets banklån.



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Note 2, Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Morselskapet:

	Driftsløsøre	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	3 281 827	236 600	3 518 427
+ Tilgang	-	-	-
- Avgang	156 876	-	156 876
= Anskaffelseskost 31.12.	3 124 951	236 600	3 361 551
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	3 017 885	108 930	3 126 815
+ Ordinære avskrivninger	59 501	47 320	106 821
- Avgang avskrivninger	120 272	-	120 272
= Akkumulerte avskrivninger	2 957 114	156 250	3 113 364
= Bokført verdi 31.12.	167 838	80 349	248 187
%-sats avskrivninger	10% - 20%	20 %	

Konsernet:

	Goodwill	Kons., pat., lis	Driftsløsøre	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	12 006 265	148 800	6 581 048	1 148 044	19 884 157
- Tilgang	-	-	280 677	25 000	305 677
- Avgang	-	-	156 876	-	156 876
= Anskaffelseskost 31.12.	12 006 265	148 800	6 704 849	1 173 044	20 032 958
Akkumulerte avskrivninger 01.01	99 999	-	5 752 569	965 596	6 818 164
- Ordinære avskrivninger	-	-	259 357	103 757	363 114
- Avgang avskrivninger	-	-	120 271	-	120 271
= Akkumulerte avskrivninger	99 999	-	5 891 655	1 069 353	7 061 007
= Bokført verdi 31.12.	11 906 266	148 800	813 194	103 692	12 971 952
%-sats avskrivninger	0% - 20%	-	7% - 20%	20 %	

Goodwill er differansen mellom hva konsernet har betalt for en aksje og bokført verdi på de kjøpte eiendeler på kjøpstidspunktet. I 2020 kjøpte Fornyerservice AS de siste 25 % av Pro Dekk AS. I denne transaksjonen er det goodwill på kr. 4 104 246. Dette beløpet er ikke bokført som goodwill i konsernregnskapet.



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Note 3, Langsiktige fordringer – mellomværender konsern.

Tall kun for morselskapet:

	Langsiktig lån		Langsiktig gjeld	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Pro Dekk AS	7 756 414	13 771 097		
Bolstad Entreprenør AS	2 516 026	2 672 463		
Lersbryggen Eiendom AS	1 317 675	1 308 433		
Holtan Transport AS	-	5 374		
Barkåker T Eiendom AS	36 080	124 939		
SMSH AS	-	-	-	5 055 741
Eiendom B30 AS	3 927 746	4 500 854		
Nordby Terrasse Eiendom AS	319 723		-	139 085
SUM	15 873 664	22 383 160	-	5 194 826

	Kortsiktig fordring		Kortsiktig gjeld	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Pro Dekk AS	-	7 714	7 375 820	4 000 000
Tønsberg Vulk AS			380 594	4 181 850
Bolstad Entreprenør AS	-	299 542	168 950	-
Hagen Holding AS			13 047	
Lersbryggen Eiendom AS	-	-	67 500	71 834
Holtan Transport AS	540 484	11 920	-	-
Barkåker T Eiendom AS	-	-	169 857	267 297
SMSH AS	22 498	5 055 741	-	-
Eiendom B30 AS	326 416	95 421	-	-
Hagen Bolig AS			55 598	
Nordby Terrasse Eiendom AS	-	-	305 567	370 050
SUM	889 398	5 470 338	8 536 933	8 891 031

Andre langsiktige fordringer er ført opp til pålydende og består av:

	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	40 633	51 838	166 111	202 233
Sum andre langsiktige fordringer	40 633	51 838	166 111	202 233

Lånene til konsernselskaper og andre er renteberegnet.



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Note 4, Kundefordringer.

	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Brutto kundefordringer	691 958	698 029	7 224 926	6 848 129
Avsetn. Tap på fordring	172 804	172 804	269 562	269 562
Netto bokført verdi kundefordringer	519 154	525 225	6 955 364	6 578 567

Note 5, Bundne bankinnskudd o.l.

	2021	2020
Av selskapets totale bankinnskudd er	31 798	32 644 bundet til skattetrekk.
Av konsernets totale bankinnskudd er	374 578	306 310 bundet til skattetrekk.

Note 6, Aksjekapital og aksjonærinformasjon.

Aksjekapitalen i Fornyerservice AS besto den 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	3500	350 000

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjonærene i selskapet den 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Tilknytning jf. RL §7-42
Steinar W. Hagen	70	70 %	Styreleder
Martin S. Hagen	30	30 %	Styremedlem



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Note 7, Egenkapital.

Morselskapet 2021:

	Aksjekapital	Fond	Annen EK	Sum
01.01.	350 000	75 683 011	52 418 637	128 451 648
Årets resultat		-	6 885 588	6 885 588
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
31.12.	350 000	75 683 011	56 304 225	132 337 236

Kommsernet 2021:

	Aksjekapital	Fond	Annen EK	Sum
01.01.	350 000	75 683 011	60 500 428	136 533 439
Årets resultat		-	11 825 532	11 825 532
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Konsolideringseffekter			-544 926	-544 926
31.12.	350 000	75 683 011	68 781 034	144 814 045

Note 8, Langsiktig gjeld pantstillelser og garantier m.v.

Morselskapet:

	2021	2020
Pantelån	45 712 099	48 118 000
Andel gjeld som forfaller mer enn fem år etter balansedagen:	0	0

Som sikkerhet for gjeld er det gitt pant i følgende eiendeler:	Bokført verdi	Pansatt for
Bygninger med tomter i Sande og Drammen	152 666 534	160 500 000
Driftsløsøre	167 838	-
Kunde- & andre fordringer	519 154	-
Sum pr. 31.12.	153 353 526	160 500 000



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Konsernet:

	2021	2020
Pantelån	92 782 627	95 370 672
Andel gjeld som forfaller mer enn fem år etter balansedagen:	0	0
Som sikkerhet for gjeld er det gitt pant i følgende eiendeler:	Bokført verdi	Pansatt for
Investeringseiendommer	217 227 118	330 500 000
Driftsløsøre	813 194	20 000 000
Kunde- & andre fordringer	6 955 364	20 000 000
Varelagre	14 907 260	25 000 000
Sum pr. 31.12.	239 902 936	395 500 000

Note 9, Lønn, antall ansatte, revisor m.v.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønn	469 740	339 065	8 495 973	6 685 211
Arbeidsgiveravgift	72 740	51 623	1 221 684	910 281
Pensjon	-	-	118 681	32 515
Andre lønnskostnader	-	-	(141 588)	39 433
Sum	542 480	390 688	9 694 749	7 667 440
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1	15	15

Ytelser til ledende personer:

Styrets leder og daglig leder, Steinar W. Hagen, har hatt følgende godtgjørelse i 2021:

	Morselskapet	Konsernet
Lønn	324 567	1 082 716
Annen godtgjørelse	9 696	9 696
Sum	334 263	1 092 412

Obligatorisk tjenestepensjon.

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



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Revisor.

Kostnadsførte honorar, eksklusive/inkl. mva., avhengig av selskapets mva-status:

Revisor honorar	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Revisjon	55 000	75 000	114 125	175 650
Andre tjenester	-	-	-	-
Sum	55 000	75 000	114 125	175 650

Note 10, Investeringer i datterselskaper.

Investeringer i datterselskapet er bokført til historisk kostpris i selskapsregnskapet. I konsernregnskapet prinsippet om full konsolidering lagt til grunn. Tilknyttede selskaper er bokført til historisk kost i selskapsregnskapet. Fra og med 2019 er tilknyttede selskaper bokført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Følgende datterselskap inngår i konsernregnskapet 31.12.:

Datterselskap:	Kontor	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital
Pro Dekk AS	Holmestrand	100 %	516 775	15 891 074
Tønsberg Vulk AS 1)	Tønsberg	100 %	594 283	6 811 937
Bolstad Entreprenør AS	Holmestrand	100 %	(153 999)	269 680
Lersbryggen Eiendom AS	Holmestrand	100 %	(52 650)	110 001
Holtan Transport AS	Holmestrand	100 %	580 698	305 544
Barkåker T Eiendom AS	Holmestrand	100 %	(132 489)	110 416
Siv.øk. Martin S. Hagen AS	Holmestrand	100 %	1 814 040	11 443 625
Eiendom B30 AS	Holmestrand	100 %	2 235 842	20 165 236
Nordby Terrasse Eiendom AS	Holmestrand	100 %	(238 342)	35 672
Hagen Holding AS	Holmestrand	100 %	(4 607)	30 000
Hagen Dolig AS	Holmestrand	100 %	69 203	137 000

1) Tønsberg Vulk AS eies indirekte gjennom Pro Dekk AS.



Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31

Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01

Følgende selskap inngår som tilknyttet selskap 31.12.:

Tilknyttede selskap:	Kontor	Eierandel	Resultat	Egenkapital
Amesto AccountHouse Drammen Holding AS	Drammen	42,00 %	5 730 799	18 648 266
Amesto AccountHouse Sør AS	Drammen	38,22 %	4 727 697	4 333 351
Amesto AccountHouse Østfold AS	Sarpsborg	20,58 %	428 877	799 506
Alfa Økonomi AS	Kjeldebotn	14,28 %	3 018 564	2 262 060
Råkilveien 1 Holding AS	Sarpsborg	50,00 %	591 061	2 948 896
Råkilveien 1 AS	Sarpsborg	50,00 %	860 041	6 039 939
Pavarotti Eiendom AS	Drammen	50,00 %	627 121	729 726

Konsolideringsopplysninger

Tilknyttet selskap:	Eierandel	Resultat	EK	Andel resultat	Andel EK
Amesto AccountHouse Drammen Holding AS	42 %	5 869 441	23 927 788	2 465 165	10 049 671
Råkilveien 1 Holding AS	50 %	723 264	3 926 760	361 632	1 963 380
Pavarotti Eiendom AS	50 %	627 121	729 726	313 561	364 863

Tilknyttet selskap:	Amesto	Råkilveien	Pavarotti	Sum
Anskaffelseskost	6 908 108	1 514 218	1 500 000	9 922 326
Tilbakebetaling anskaffelseskost 2020	-	500 000	-	500 000
Resultatandel tidligere år	5 976 861	178 268	-	6 155 129
Resultatandel i år	2 465 165	361 632	313 561	3 140 358
Avskrivning tidligere år	-	-	-	-
Avskrivning i år	-	-	-	-
Utbytte for tidligere år	4 410 000	-	-	4 410 000
Utbytte for i år	1 848 000	-	-	1 848 000
UB bokført verdi 31.12.	9 092 134	1 554 118	1 813 561	12 459 812

- 2) Amesto AccountHouse Drammen Holding AS eies indirekte gjennom Siviløkonom Martin Steinar Hagen AS.
- 3) Amesto AccountHouse Sør AS, Amesto AccountHouse Østfold AS og Alfa Økonomi AS eies indirekte gjennom Amesto AccountHouse Drammen Holding AS

Fra og med 2019 er de tilknyttet selskap innregnet etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Det foretas ikke avskrivninger på goodwill i konsernregnskapet, men testes for nedskrivning.



Note 11, Transaksjoner med nærstående parter.

Transaksjoner mellom nærstående og konsernselskaper skjer på vanlige forretningsmessige vilkår. Armlengdes prinsipp er lagt til grunn for transaksjoner.

Nedenfor fremkommer vesentlige transaksjoner mellom nærstående:

- Pro Dekk AS leier lokaler av Fornyerservice AS og leien utgjør kr. 1 213 855.
- Av de bokførte leieinntektene er egenleien på kr. 450 000.
- Tønsberg Vulk AS har kjøpt varer av Pro Dekk AS for kr. 877 599.
- Pro Dekk AS har kjøpt varer av Tønsberg Vulk AS for kr. 475 350.
- Fornyerservice AS har delt lønnsressurser med Pro Dekk AS for kr. 533 527.
- Bolstad Entreprenør AS har utført byggearbeider for Fornyerservice AS for kr. 574 297.
- Pro Dekk AS har delt lønnsressurs med Bolstad Entreprenør AS for kr. 267 583.
- Selskapene har også andre, ikke spesifiserte mindre transaksjoner med hverandre.
- Selskapet har gjeld til aksjonær Steinar W. Hagen på kr. 0 pr. 31.12.2021.
- Selskapet har gjeld til aksjonær Martin S. Hagen på kr. 2 261 107 pr. 31.12.2021.
- Tønsberg Vulk AS leier lokaler av Eiendom B30 AS og leien utgjør kr. 2 565 275.

Se for øvrig note 3 for fordringer på konsernselskaper.

Legally signed by
Martin Steinar Hagen
2022-03-31Legally signed by
Steinar Wilhelm Hagen
2022-04-01**Note 12, Skatt.**

	Morselskap		Konsern	
	2 021	2 020	2 021	2 020
Skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	8 317 738	34 909 774	13 929 699	32 075 679
Mottatt konsernbidrag	589 398	522 773	-	-
Permanente forskjeller	(2 397 364)	(6 360 755)	(4 959 744)	2 480 089
Endring i midlertidige forskjeller	(1 097 992)	(24 180 760)	(2 900 404)	(30 136 408)
Grunnlag betalbar skatt	5 411 780	4 891 032	6 069 551	4 419 360
Anvendt fremførbart underskudd			2 606 014	4 419 360
Avgitt konsernbidrag	1 948 242	4 891 032	-	-
Grunnlag betalbar skatt	3 463 538	-	3 463 538	-
Skattekostnad:				
Betalbar skatt	761 978	-	761 978	-
Skatteeffekt av konsernbidrag	428 614	1 076 027	129 669	115 011
Endring utsatt skatt/-fordel	241 558	5 319 767	1 212 520	6 630 009
Øvrige konserneffekter			-	-
Sum skattekostnad	1 432 150	6 395 794	2 104 167	6 745 020
Midlertidige forskjeller og utsatt skatt				
Varige driftsmidler inkl. goodwill	117 522 231	116 408 917	125 946 244	123 509 687
Utestående fordringer	(163 737)	(148 414)	(190 267)	(150 113)
Varebeholdning	(140 000)	(140 000)	(140 000)	(140 000)
Innt.ført avs. utbytte fra DS og TS	-	-	55 440	50 400
Framførbart skattemessig underskudd	-	-	-	2 606 014
Sum netto skatteøkende forskjeller	117 218 494	116 120 503	125 671 417	120 663 960
Balansført utsatt skatt / -fordel	25 788 068	25 546 510	27 758 590	26 546 070

Skattekostnader føres når de påløper. Det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet. Utsatte skattefordeler er i enkelte datterselskaper ikke bokført og ikke da heller medtatt i konsernregnskapet.