



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 393 222  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORSERVICE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Jarleveien 12  
7041 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Øvereng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	20 891 347	62 877 500
Gevinst ved salg av anleggsmidler	17	20 021 169	1 480 321
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 912 516</b>	<b>64 357 821</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			2 111 073
Varekostnad			4 657 412
Lønnskostnad	3	7 606 931	27 629 821
Ordinær avskrivning	4	1 259 436	2 808 267
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	214 514	10 772
Annen driftskostnad	3	12 615 071	45 533 247
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 695 952</b>	<b>82 750 592</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 216 564</b>	<b>-18 392 771</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			78 988
Annen renteinntekt		30 883	56 972
Annen finansinntekt			8 343
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>30 883</b>	<b>644 303</b>
Nedskrivning aksjer i datterselskap	1,5	3 200 000	7 787 691
Annen rentekostnad		434 441	627 167
Annen finanskostnad		7 378 655	5 176 945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 013 096</b>	<b>13 591 803</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 982 213</b>	<b>-12 947 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 234 351</b>	<b>-31 340 271</b>
Skattekostnad			10 243
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 234 351</b>	<b>-31 350 514</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Årsresultat		8 234 351	-31 350 514
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-31 350 514
Avsatt annen egenkapital		8 234 352	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 234 352</b>	<b>-31 350 514</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Lisenser og programvaretilpasning	4		230 992
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>230 992</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygnigner og annen fast eiendom	4,13	63 283	18 006 912
Driftsløsøre	4,13	628 326	947 813
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>691 609</b>	<b>18 954 725</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	2 409 629	3 209 629
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 000 000	
Andre fordringer	12	1 056 563	1 408 563
Langsiktig lån konsernselskap	11	2 530 883	8 115 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 997 075</b>	<b>12 733 192</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 688 684</b>	<b>31 918 909</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	373 932	1 889 755
Andre fordringer		2 730 387	1 851 574
Konsernfordringer	11	309 455	1 712 841
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 413 774</b>	<b>5 454 170</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	14	6 189 803	496 068
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 189 803</b>	<b>496 068</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 603 577</b>	<b>5 950 238</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 292 261</b>	<b>37 869 147</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital (250 aksjer à kr 500)	7	125 000	125 000
Beholdning av egne aksjer		-12 500	-12 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 500</b>	<b>112 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	10 096 434	1 862 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 096 434</b>	<b>1 862 082</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 208 934</b>	<b>1 974 582</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9	1 526 657	1 626 657
Andre avsetninger for forpliktelser			15 400 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 526 657</b>	<b>17 026 657</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 526 657</b>	<b>17 026 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		11 455 555
Leverandørgjeld		607 478	1 284 356
Skyldige offentlige avgifter		753 816	986 247
Kortsiktig konserngjeld		94 902	
Annen kortsiktig gjeld	16	4 100 475	5 141 750
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 556 671</b>	<b>18 867 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 083 328</b>	<b>35 894 565</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 292 262</b>	<b>37 869 147</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	130 040 768	166 388 885
Gevinst ved salg av anleggsmidler	17	20 476 401	1 480 321
Avgang datterselskap			644 058
<b>Sum inntekter</b>		<b>150 517 169</b>	<b>168 513 264</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-30 522	2 159 116
Varekostnad		22 383 170	38 505 680
Lønnskostnad	3	63 120 085	84 119 633
Ordinær avskrivning	4	1 749 468	3 466 476
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	737 102	28 772
Annen driftskostnad	3	46 004 453	65 504 944
Avgang datterselskap	1,17	5 318 785	
<b>Sum kostnader</b>		<b>139 282 541</b>	<b>193 784 621</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 234 628</b>	<b>-25 271 357</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-30 883	
Annen renteinntekt		48 491	63 880
Annen finansinntekt		54 436	43 665
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>72 044</b>	<b>107 545</b>
Annen rentekostnad		473 161	856 826
Annen finanskostnad		334 506	334 561
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>807 667</b>	<b>1 191 387</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-735 623</b>	<b>-1 083 842</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 499 005</b>	<b>-26 355 199</b>
Skattekostnad	15		10 243
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 499 005</b>	<b>-26 365 442</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Årsresultat		10 499 005	-26 365 442



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Lisenser og programvaretilpasning	4		319 210
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>319 210</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,13	63 283	19 064 828
Maskiner og anlegg	4,13	49 246	313 850
Driftsløsøre	4,13	1 148 022	1 627 764
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 260 551</b>	<b>21 006 442</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 150 000	150 000
Andre fordringer		1 056 563	1 408 563
Netto pensjonsmidler		401 261	283 601
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 607 824</b>	<b>1 842 164</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 868 375</b>	<b>23 167 816</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6,13	1 640 054	8 095 557
<b>Sum varer</b>		<b>1 640 054</b>	<b>8 095 557</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	10 172 450	13 986 636
Andre fordringer		4 476 045	3 889 486
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 648 495</b>	<b>17 876 122</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	14	15 241 092	14 678 403
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>15 241 092</b>	<b>14 678 403</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 529 641</b>	<b>40 650 082</b>

**Konsernets balanse**

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>35 398 016</b>	<b>63 817 898</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital (250 aksjer à kr 500)	7	125 000	125 000
Beholdning av egne aksjer		-12 500	-12 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 500</b>	<b>112 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	17 180 093	6 681 089
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 180 093</b>	<b>6 681 089</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 292 593</b>	<b>6 793 589</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9	1 526 657	1 626 657
Andre avsetninger for forpliktelser			15 400 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 526 657</b>	<b>17 026 657</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 526 657</b>	<b>17 026 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	0	11 455 555
Leverandørgjeld		3 365 255	9 402 698
Skyldige offentlige avgifter		4 533 968	8 349 660
Annen kortsiktig gjeld		8 679 543	10 789 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 578 766</b>	<b>39 997 653</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 105 423</b>	<b>57 024 310</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>35 398 016</b>	<b>63 817 899</b>



Deloitte AS  
Dyre Høises gate 1A  
NO-7042 Trondheim  
Norway

Tel: +47 73 87 69 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Norservice Holding AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Norservice Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 8 234 352 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 10 499 005. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Norservice Holding AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Norservice Holding AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og



## Deloitte

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Norservice Holding AS

Årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 avvirket.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- Konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- Evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



**Deloitte**

side 3  
Uavhengig revisors beretning -  
Norservice Holding AS

- Innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### **Uttalelse om andre lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 5. juni 2019  
Deloitte AS

**Mette Estenstad**  
statsautorisert revisor



# Konsernregnskap

**Norservice Holding AS**

2018



## Konsernregnskap Norservice Holding AS Resultatregnskap

Norservice Holding AS			KONSERN	
2017	2018	NOTE	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>				
62 877 500	20 891 347	2	130 040 768	166 388 885
0	0		0	644 058
1 480 321	20 021 169	17	20 476 401	1 480 321
<u>64 357 821</u>	<u>40 912 516</u>		<u>150 517 169</u>	<u>168 513 264</u>
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer				
2 111 073	0		-30 522	2 159 116
4 657 412	0		22 383 170	38 505 680
27 629 821	7 606 931	3	53 120 085	84 119 633
2 808 267	1 259 436	4	1 749 466	3 466 476
10 772	214 514	4	737 102	28 772
45 533 247	12 615 071	3	46 004 453	65 504 944
0	0	1, 17	5 318 785	0
<u>82 750 582</u>	<u>21 695 951</u>		<u>139 282 641</u>	<u>193 784 621</u>
<u>-18 392 771</u>	<u>19 216 565</u>		<u>11 234 628</u>	<u>-25 271 357</u>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>				
500 000	0		0	0
56 972	30 883		48 491	63 880
8 343	0		54 436	43 665
-7 787 691	-3 200 000	1, 5	0	0
78 988	0		-30 883	0
-627 167	-434 441		-473 161	-856 826
<u>-5 176 945</u>	<u>-7 378 655</u>		<u>-334 506</u>	<u>-334 561</u>
<u>-12 947 500</u>	<u>-10 982 213</u>		<u>-736 623</u>	<u>-1 083 842</u>
<u>-31 340 271</u>	<u>8 234 352</u>		<u>10 499 005</u>	<u>-26 365 198</u>
10 243	0	15	0	10 243
<u>-31 350 514</u>	<u>8 234 352</u>		<u>10 499 005</u>	<u>-26 365 441</u>
<b>ÅRSRESULTAT</b>				
Majoritetens andel av årsresultatet			10 499 005	-26 365 441
<b>OVERFØRINGER</b>				
0	8 234 352	8		
-31 350 514		8		
<u>-31 350 514</u>	<u>8 234 352</u>			
Sum overføringer				



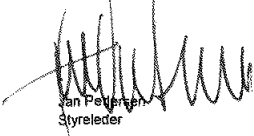


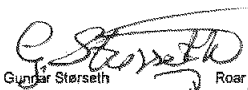
**Konsernregnskap  
Norservice Holding AS  
Balanse pr 31. desember**

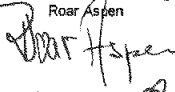
Norservice Holding AS			KONSERN		
2017	2018	NOTE	2018	2017	
					<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>
					<b>Egenkapital</b>
					<b>Innskutt egenkapital</b>
125 000	125 000	7	125 000	125 000	Selskapskapital ( 250 aksjer à kr 500,- )
-12 500	-12 500		-12 500	-12 500	Beholdning av egne aksjer
0	0		0	0	Annen innskutt egenkapital
<u>112 500</u>	<u>112 500</u>		<u>112 500</u>	<u>112 500</u>	Sum innskutt egenkapital
					<b>Opptjent egenkapital</b>
1 862 082	10 096 434	8	17 180 093	6 681 089	Annen egenkapital
<u>1 862 082</u>	<u>10 096 434</u>		<u>17 180 093</u>	<u>6 681 089</u>	Sum opptjent egenkapital
					<b>Sum egenkapital</b>
<u>1 974 582</u>	<u>10 208 934</u>	8	<u>17 292 593</u>	<u>6 793 589</u>	
					<b>Gjeld</b>
					<b>Avsetning for forpliktelser</b>
15 400 000	0		0	15 400 000	Andre avsetninger for forpliktelser
1 626 657	1 526 657	9	1 526 657	1 626 657	Pensjonsforpliktelser
<u>17 026 657</u>	<u>1 526 657</u>		<u>1 526 657</u>	<u>17 026 657</u>	Sum avsetninger for forpliktelser
					<b>Kortsiktig gjeld</b>
11 455 555	0	13	0	11 455 555	Gjeld til kredittinstitusjoner
1 284 356	607 478		3 365 255	9 402 686	Leverandørgjeld
	94 902				Gjeld til konsernselskap
0	0	15	0	0	Betalbar skatt
986 247	753 816		4 533 988	8 349 660	Skyldige offentlige avgifter og trekk
<u>5 141 750</u>	<u>4 100 475</u>	16	<u>8 679 543</u>	<u>10 789 740</u>	Annen kortsiktig gjeld
<u>18 867 908</u>	<u>5 556 671</u>		<u>16 578 765</u>	<u>39 997 653</u>	Sum kortsiktig gjeld
<u>35 894 565</u>	<u>7 083 328</u>		<u>18 105 423</u>	<u>57 024 310</u>	Sum gjeld
<u>37 869 147</u>	<u>17 292 262</u>		<u>35 398 016</u>	<u>63 817 899</u>	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>


Trondheim


9/4-19


  
 Jan Petter Rian  
 Styreleder


  
 Gunnar Størseth  
 Nestleder

  
 Roar Aspen

  
 Sidsel Rian

  
 Knut Ulset Bævre

  
 Ragnhild Elise Gundersen

  
 Arne O. Øvereng  
 Adm. direktør



## Konsernregnskap Norservice Holding AS Kontantstrømoppstilling

Norservice Holding AS		KONSERN		
2017	2018	2018	2017	
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>				
-31 340 271	8 234 352	Årsresultat før skattekostnad	10 499 005	-26 355 198
-10 243		Betalt skatt	0	-10 243
2 819 039	1 473 950	Av- og nedskrivninger	2 486 570	3 495 248
7 787 691	3 200 000	Nedskrivning aksjer	0	0
5 000 000	8 310 694	Nedskrivning av langsiktige utlån	0	0
0	0	Pensjonskostnad uten kontanteffekt	-217 660	-501 944
17 026 657	-15 500 000	Avsetninger for forpliktelser	-15 400 000	15 167 000
-1 480 321	-20 021 169	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-20 021 169	-1 480 321
0	0	Endring i varer	6 455 504	8 646 443
0	0	Stiftelseskostnader	0	-20 000
-1 812 092	1 515 823	Endring i kundefordringer	3 814 186	3 756 364
1 164 985	-676 878	Endring i leverandørgjeld	-6 037 443	-606 302
21 829 800	1 498 288	Endringer i konsernmellomværender	0	0
-1 157 615	-1 800 509	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-6 160 446	-9 626 621
<u>19 827 631</u>	<u>-13 766 450</u>	<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<u>-24 581 453</u>	<u>-7 535 574</u>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>				
70 311 337	37 086 524	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	37 720 083	72 525 328
-181 900	-45 197	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-120 383	-1 040 907
0	-1 000 000	Investering i tilknyttet selskap	-1 000 000	0
-10 997 322	0	Investering i datterselskap	0	0
-12 732 872	0	Fusjon datterselskap redusert med tilført bankinnskudd	0	0
<u>46 389 242</u>	<u>36 041 327</u>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<u>36 599 700</u>	<u>71 484 421</u>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>				
-33 687 500	0	Opplak/nedbetaling langsiktig gjeld	0	-33 925 000
-13 115 000	-5 126 577	Endring utlån til konsernselskaper	0	0
-21 026 306	-11 455 555	Endring gjeld kredittinstitusjoner	-11 455 555	-21 026 445
<u>-67 828 806</u>	<u>-16 582 132</u>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<u>-11 455 555</u>	<u>-54 951 445</u>
-1 601 933	5 693 746	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	562 690	8 997 402
2 098 000	0	Kontanter tilført ved fusjon	0	0
0	496 068	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01	14 678 403	5 681 000
<u>496 068</u>	<u>6 189 803</u>	<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.</b>	<u>15 241 092</u>	<u>14 678 403</u>



## Konsernregnskap Norservice Holding AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk i Norge.

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Norservice Holding AS med datterselskaper hvor Norservice Holding AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Konsernregnskapet omfatter foruten morselskapet Norservice Holding AS:

Norservice AS  
Norservice Support AS  
Norservice Arbeid og Inkludering AS  
Asveco AS  
Plus Auto AS (ble slått konkurs 5. mars 2019)

Xmedia AS (solgt ut av konsernet i løpet av 2018)  
Norservice Interiør AS (solgt ut av konsernet i løpet av 2018)

#### Omorganisering av virksomhet i 2017 og salg av datterselskap i 2018

I morselskapets drift i 2017 inngikk virksomhet for det som nå ligger Norservice AS, Norservice Arbeid og Inkludering AS og Norservice Support AS for årets 8 første måneder. I tillegg inngikk drift for avdeling Kabelpartner for 2 måneder.

For konsernet 2018 får det videre betydning at Xmedia AS ble solgt med virkning 1. april 2018 og Norservice Interiør er solgt med virkning 1. november 2018.

Aksjer i datterselskaper er eliminert mot egenkapitalen på etableringstidspunktet. Det foreligger ikke minoritetsaksjonærer.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Hvert enkelt datterselskap vurderes som egne vurderingsenheter.

#### Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer i andre selskap, som - er klassifisert som omløpsmidler og - inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

#### Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.



## Inntekter

### Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### Pensjoner

I hovedsak har konsernet innskuddsbasert pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon hvor betalt premie kostnadsføres løpende.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### Skatter

På grunn av virksomhetens art er deler av konsernet skattefritt som arbeidsmarkedsbedrift og tilhørende aktiviteter. Selskapene Norservice AS og Asveco AS er skattefrie. Øvrige konsernselskaper er skattepliktige.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel som er sannsynliggjort gjennom fremtidig inntjening balanseføres. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

## Note 2 Salgsinntekt

Norservice Holding		
Per virksomhetsområde:	2018	2017
Afførings tjenester	-	23 403 339
Andre inntekter	20 891 347	39 474 161
<b>Sum</b>	<b>20 891 347</b>	<b>62 877 500</b>
Per geografisk marked:		
Norge	20 891 347	62 877 500
<b>Sum</b>	<b>20 891 347</b>	<b>62 877 500</b>
Konsern		
Per virksomhetsområde:	2018	2017
Afførings tjenester	46 991 298	46 003 802
Andre inntekter	83 049 470	120 385 083
<b>Sum</b>	<b>130 040 768</b>	<b>166 388 885</b>
Per geografisk marked:		
Norge	130 040 768	166 388 885
<b>Sum</b>	<b>130 040 768</b>	<b>166 388 885</b>



## Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

### Lønnskostnad

Morselskap			Konsern	
2017	2018		2018	2017
22 607 409	6 160 806	Lønn	41 106 926	68 739 385
3 616 363	957 706	Folketrygdavgift	6 538 493	10 246 293
568 523	475 632	Pensjonskostnader	2 473 576	3 214 303
637 526	12 785	Andre ytelser	589 994	1 919 652
<b>27 629 821</b>	<b>7 606 931</b>	<b>Sum</b>	<b>53 120 085</b>	<b>84 119 633</b>

44	8,5	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	102	149
----	-----	---	-----	-----

### Ytelser til ledende personer:

	Adm.dir	Styrehonorar
Lønn og styrehonorar	1 721 926	726 000
Annen godtgjørelse	249 571	

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap			Konsern	
2017	2018		2018	2017
636 655	525 000	Lovpålagt revisjon	724 600	986 143
48 900	-	Andre attestasjoner	22 800	110 925
395 675	433 400	Skatterådgivning	628 275	592 179



## Note 4 Varige driftsmidler

### Norservice Holding AS

	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygg og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløs. inventar, verktøy o.l.	SUM
Anskaffelseskost	1 187 000	29 987 535	243 000	2 856 406	34 273 941
Tilgang ved fusjon					0
Tilgang kjøpte driftsmidler		45 197			45 197
Avgang		-29 554 235		-53 687	-29 607 922
Anskaffelseskost	1 187 000	478 497	243 000	2 802 719	4 711 216
Akk. nedskr	0	-214 514	0	-225 286	-439 800
Akk avskr	-1 187 000	-200 700	-243 000	-1 949 107	-3 579 807
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>63 283</b>	<b>0</b>	<b>628 326</b>	<b>691 609</b>
Årets avskrivninger	170 821	822 816		265 799	1 259 436
Årets nedskrivninger		214 514			214 514
Økonomisk levetid	5 år	10-50 år	5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	2 180 636	8 234 749	471 452	308	10 887 145

Morselskapet har pr 31 1 2018 ingen husleieavtaler ut over avtale med datterselskap om leie av et mindre kontorareal.

### Konsern

	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygg og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløs. inventar, verktøy o.l.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 187 000	150 495 291	61 407 000	26 641 000	239 730 291
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	45 197	75 186	0	120 383
Avgang	0	-29 554 235	0	-71 798	-29 626 033
Anskaffelseskost 31.12	1 187 000	120 986 253	61 482 186	26 569 202	210 224 641
Akk. nedskr	0	-665 000	-1 002 000	-821 781	-2 488 781
Akk avskr. 31.12	-1 187 000	-120 257 970	-60 430 940	-24 599 400	-206 475 310
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>63 283</b>	<b>49 246</b>	<b>1 148 022</b>	<b>1 260 551</b>
Årets avskrivninger	170 821	939 324	200 681	438 641	1 749 468
Årets nedskrivninger	0	707 321	0	29 781	737 102
Økonomisk levetid	5 år	10-50 år	5-10 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	2 180 636	10 790 147	471 452	180 777	13 623 012

Datterselskaper har følgende fremtidige husleieavtaler:

\* Norservice AS har en 6,5-årig leieavtale med opsjonsrett på 2 år med årlig leie kr 2.630.000

\* Norservice Support AS har en 6,5-årig leieavtale med opsjonsrett på 5 år med årlig leie kr 1.038.000

\* Asveco AS har flere leieavtaler med ulik varighet mellom 1-5,5 år. Hovedavtalen er på 5,5 år med opsjonsrett på 4 år med årlig leie 3.200.000



## Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.- tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings- kontor	Stemme-andel	Eier- andel	
Norservice AS (DS)	10.08.2017	ja	Trondheim	100 %	100 %	
Norservice Support (DS)	18.08.2017	ja	Trondheim	100 %	100 %	
Pluss Auto AS (DS)	01.01.2015	ja	Trondheim	100 %	100 %	
Norservice Arbeid og Inkludering AS (DS)	01.01.2015	ja	Trondheim	100 %	100 %	
Xmedia AS (DS) Solgt i 2018	30.06.2016	ja, 3mnd	Trondheim	0 %	0 %	
Norservice Interiør AS (DS) Solgt i 2018	01.12.2016	ja, 10 mnd	Trondheim	0 %	0 %	
Asveco (DDS)	13.02.1992	ja	Trondheim	100 %	100 %	
Optimus AS (TS til datter)	22.12.2016	Nei	Røros	25 %	25 %	
Navigator Kompetanse AS (TS)	01.07.2018	Nei	Sjørdal	25 %	25 %	
				<b>Egenkapital</b>		
				<b>Bokført verdi</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Resultat 2018</b>
Norservice AS (DS)				500 000	4 350 510	3 498 031
Norservice Support (DS)				1 909 629	-499 867	-1 714 743
Pluss Auto AS (DS)				0	162 152	-1 224 262
Norservice Arbeid og Inkludering AS (DS)				0	160 092	-429 068
Asveco (DDS)				0	5 520 401	3 594 558
<b>SUM</b>				<b>2 409 629</b>	<b>9 693 288</b>	<b>3 724 516</b>

Nedskrivning aksjer i datterselskaper kr 3.200.000 gjelder Pluss Auto AS

	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
Optimus AS (TS til datter)	150 000	3 954 000	711 000
Navigator Kompetanse AS (TS)	1 000 000	1 000 000	-
<b>SUM</b>	<b>1 150 000</b>	<b>4 954 000</b>	<b>711 000</b>

Tall for Optimus AS er for 2017 da regnskap ikke er avlagt.

Tall ifra Navigator Kompetanse AS er estimert da regnskap ikke er avlagt.

Da Optimus AS er klassifisert som arbeidsmarkedsbedrift og tilhørende aktiviteter kan ikke denne investeringen realiseres til en høyere verdi enn kostpris. Positive resultatandeler inngres derfor ikke.

## Note 6 Varer

Norservice Holding	2017	2018	2018	Konsern
-	-	Råvarer	983 910	4 566 613
-	-	Varer under tilvirkning	95 469	1 979 841
-	-	Ferdigvarer	560 674	1 549 103
-	-	<b>Sum</b>	<b>1 640 054</b>	<b>8 095 557</b>

## Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
A-aksjer	250	500	125 000
<b>Sum</b>	<b>250</b>		<b>125 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12.18 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Trondheim lag av LHL	75	-	75	30,0 %	30,0 %
Norservice Holding - egne aksjer	25	-	25	10,0 %	10,0 %
Midtre Gauldal Kommune	25	-	25	10,0 %	10,0 %
Trondheim Revmatikerforening	20	-	20	8,0 %	8,0 %
NHF Sør-Trøndelag	15	-	15	6,0 %	6,0 %
Trondheim Hørselsforening	14	-	14	5,6 %	5,6 %
SpareBank 1 Midt-Norge	13	-	13	5,2 %	5,2 %
Norsk Folkehjelp	10	-	10	4,0 %	4,0 %
Nasjonalforeningen for folkehelsen	10	-	10	4,0 %	4,0 %
Cerebral pareseforeningen	8	-	8	3,2 %	3,2 %
Norges Blindforbund	8	-	8	3,2 %	3,2 %
Ringnes E.C.Dahls Bryggeri	8	-	8	3,2 %	3,2 %
Malvik Kommune	4	-	4	1,6 %	1,6 %
Block Watne Hus AS	4	-	4	1,6 %	1,6 %
<b>Sum eiere med minst</b>					
1% eierandel	239	-	239	95,6 %	95,6 %
Sum øvrige eiere	11	-	11	4,4 %	4,4 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>



## Note 8 Egenkapital

### Norservice Holding AS

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	125 000	-12 500	1 862 082	1 974 582
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat			8 234 352	8 234 352
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>125 000</b>	<b>-12 500</b>	<b>10 096 435</b>	<b>10 208 934</b>

### Konsern

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	125 000	-12 500	6 681 089	6 793 589
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat			10 499 005	10 499 005
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>125 000</b>	<b>-12 500</b>	<b>17 180 095</b>	<b>17 292 595</b>

## Note 9 Pensjonskostnader

Konsernet har utviklet tidligere ytelsesbasert pensjonsordning for de fleste selskaper i konsernet. Pr 31.12.2018 dekkes fortsatt 2 ansatte og 1 pensjonist av denne ordningen. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Øvrige ansatte er dekket med en innskuddsbasert pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Regnskapsføring av forpliktelse for AFP-ordning

Foretaket har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtalen om AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av forpliktelsen i årsregnskapet. Dette medfører at ingen forpliktelse for AFP-ordningen balanseføres.

Balansført pensjonsmidler kr 401 261,- gjelder midler fra avviklede ytelsesordninger.

Pensjonsavsetning på kr. 1.526.657,- gjelder lederpensjonsavtale til tidligere ansatt.

Denne er inklusive arbeidsgiveravgift og nåverdiregnet basert på fremtidige utbetalinger knyttet til avtalen.

## Note 10 Annen langsiktig gjeld

Norservice Holding AS	Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		Konsern	
2017	2018		2018	2017
0	0	Gjeld til kreditinstitusjoner	0	0
0	0	Sum annen langsiktig gjeld	0	0

Langsiktig gjeld er nedbetalt i løpet av året.



## Note 11 Konsernmellomværende

Når det gjelder fordringer og gjeld innen konsernet henvises det til egne linjer i balansen.

Norservice Holding har fakturert husleie samt administrative tjenester til sine konsernselskap med kr 16 340 535

## Note 12 Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapets fordring vedrører justeringsrett på Mva som kjøper overtok i forbindelse med salg av Jarleveien 12. Fordringen vil bli nedbetalt over 4 år.

## Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

Norservice Holding AS		Konsem		
2017	2018	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2018	2017
11 455 555	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	11 455 555
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	0	0
11 455 555	0	Sum	0	11 455 555
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld</b>				
-	-	Maskiner o.l.	-	-
18 914 494	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	-	19 972 410
0	0	Varelager	-	8 095 557
1 889 755	0	Kundefordringer og andre fordringer	-	13 886 636
20 804 249	0	Totalt	-	42 054 603
<b>Garantiansvar</b>				
2 741 000	0	Garantiansvar	-	2 741 000

Selskapet

Det er i Norservice Holding stilt husleiegaranti med 568 800,- samt gods- og persontransportvirksomhet med 159.000,-



## Note 14 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter for mor bundne skattetrekksmidler med kr 486 989,-  
Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter for konsern bundne skattetrekksmidler med kr 1.860 168,-

## Note 15 Skatter

### Morselskapet

Arets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt i balansen	0	0
Feil beregnet betalbar skatt tidligere år	0	10 243
<b>Skattekostnad i resultatregnskap</b>	<b>0</b>	<b>10 243</b>

### Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	8 234 352	-31 340 271
Ordinært resultat før skatt for ikke skattepliktig virksomhet		1 488 397
<b>Ordinært resultat i skattepliktig virksomhet</b>	<b>8 234 352</b>	<b>-32 828 668</b>

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23/24%) 1 893 901 -7 878 660

### Skatteeffekt av følgende poster:

Ikke fradagsberettigede kostnader	11 614	2 983
Ikke skattepliktige inntekter	0	-156 774
Tap på fordring uten skattefradrag	2 809 122	0
Nedskrivning aksjer og andre verdipapirer	736 000	1 869 046
Ikke bokført endring utsatt skattefordel	-5 450 637	6 163 626
Feil beregnet skattekostnad tidligere år	0	10 244
<b>Skattekostnad</b>	<b>0,00</b>	<b>10 244</b>
	0,00 %	-0,03 %

### Midlertidige forskjeller pr.

	2018	2017
Driftsmidler	-173 311	-27 902 029
Fordringer	-300 000	-8 110 373
Gevinst og tapskonto	-30 152	0
Avsetning forpliktelser	-3 500 000	-17 333 333
Pensjonsforpliktelse	-1 526 657	-1 626 657
Underskudd til fremføring	-28 664 172	-2 920 322
<b>Sum</b>	<b>-34 194 292</b>	<b>-57 892 714</b>

Utsatt skatt fordel/forpliktelse	-7 522 744	-13 315 324
Ikke balanseført utsatt skattefordel	7 522 744	13 315 324

Netto utsatt forpliktelse/fordel i balansen 0 0



## Konsernet

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt i balansen	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Feil beregnet betalbar skatt tidligere år	0	10 243
Skattekostnad i resultatregnskap	0	10 243

## Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

Ordinært resultat før skatt	10 499 005	-26 355 198
Ordinært resultat før skatt for ikke skattepliktig virksomhet	7 092 589	3 111 826
Ordinært resultat i skattepliktig virksomhet	3 406 417	-29 467 024

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23/24%)

783 476 -7 072 086

## Skatteeffekt av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	27 419	71 329
Ikke skattepliktige inntekter	0	-156 774
Nedskrivning aksjer og andre verdipapirer	0	0
Tap på fordring uten fradrag	2 827 169	0
Stiftelseskostnader	0	-2 400
Ikke bokført endring utsatt skattefordel	-3 638 064	7 159 931
Feil beregnet skattekostnad tidligere år	0	10 243
Skattekostnad	0	10 243
	0,00 %	0,33 %

## Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Midlertidige forskjeller pr.	2018	2017
Driftsmidler	-786 155	-29 609 798
Fordringer	-320 000	-248 899
Gevinst og tapskonto	-30 152	-959 383
Avsetning forpliktelser	-3 862 400	-17 333 333
Pensjonsforpliktelse	-1 526 657	-1 626 657
Gevinst og tapskonto	0	324 732
Underskudd til framføring	-38 370 846	-25 578 300
Sum	-44 896 210	-75 031 736

Utsatt skatt fordel/forpliktelse		-9 877 166	-17 257 300	
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	9 877 166	17 257 300

Netto utsatt forpliktelse/fordel i balansen

- -

## Note 16 Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår:

Avsetning i tilknytning til etterutlodning etter gjeldsakkord med enkelte av selskapets kreditorer. Totalt er det avsatt 2.000.000. Avsetningen er basert på oppgjør etter salg av en av selskapets eiendommer.

Norservice Holding AS har garantert for noen leasingforpliktelser på datterselskap som er solgt ut av konsernet. Salgsavtalene har betinget at Norservice Holding AS innfrir disse forpliktelsene. Totalt avsatt beløp er kr 1.500.000,-.



## **Note 17 Stor enkelttransaksjon**

I 2018 ble eiendommen Ladebekken solgt for 35 MNOK. Salget ga en regnskapsmessig gevinst på 20 MNOK  
I 2018 ble eiendommen på Støren solgt for 1,7 MNOK. Salget ga et regnskapsmessig tap på 6 MNOK

Aksjer i datterselskapet Norservice Interiør ble solgt per 31.10.2018  
Aksjer i datterselskapet Xmedia ble solgt per 1.4.2018

## **Note 18 Hendelser etter balansedagen og vurdering fortsatt drift**

Datterselskapet Pluss Auto AS ble slått konkurs 5. mars 2019. Tap og forpliktelser i forbindelse med dette er hensyntatt i morselskapets balanse pr 31.12.18.

Tilnærmet alle forhold vedrørende akkord for morselskapet i 2018 og avsetninger i forbindelse med usikkerheter omkring denne er avklart i løpet av 1. kvartal 2019 og hensyntatt i avsetninger per 31.12.2018.



Protokoll fra ordinær Generalforsamling i Norservice Holding AS, 12.06.19

**PROTOKOLL FRA  
GENERALFORSAMLINGEN I NORSERVICE HOLDING AS  
12. JUNI 2019**

**Tilstede fra aksjonærene:**

LHL, Revmatikerforeningen og SMN. Til sammen 108 aksjer (av 225 stemmeberettigede aksjer). Dette utgjør 48,0 %.

Dessuten møtte adm. direktør Arne O. Øvereng og organisasjonssjef Hilary Drummond.

**Sak 1 Valg av møteleder og referent**

Som møteleder ble Jan Pedersen valgt, og som referent Arne O. Øvereng.

Til å underskrive protokollen sammen med møteleder umiddelbart etter møteslutt ble følgende valg:

Kirsti Lønvik

**Sak 2 Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Det fremkom ingen bemerkninger til innkalling og dagsorden og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

**Sak 3 Fastsettelse av årsoppgjøret for 2018**

Styrets leder refererte styrets beretning og Adm direktør gjennomgikk årsregnskapet.

**Vedtak:**

Styrets forslag til årsregnskap og årsberetning med styrets forslag til resultatdisponering ble enstemmig godkjent.

**Sak 4 Fastsettelse av honorar til styrets medlemmer**

GF i 2018 anmodet styret om å legge fram forslag til nytt styrehonorar ved GF 2019. Dette for å tilpasse nivået til ny størrelse på konsernet.

**Vedtak:**

Styrehonoraret ble vedtatt til kr 130.000 for styreleder, og kr 50.000 til øvrige styremedlemmer. I tillegg kommer kr 2.500 i møtgodtgjørelse

**Sak 5 Fastsettelse av revisors godtgjørelse for 2018**

Revisors godtgjørelse skjer etter regning og er i 2018 kostnadsført med kr 537.950 for ordinær revisjon, og kr 348.345 for andre tjenester.

**Vedtak:**

Generalforsamlingen godkjente fastsettelse av revisors honorar for 2018



Protokoll fra ordinær Generalforsamling i Norservice Holding AS, 12 06 19

#### Sak 6 Valg av styre

##### **Følgende styremedlemmer står på valg dette år:**

Jan Pedersen – som styremedlem, + evt varamedlem  
Sidsel Rian, + evt varamedlem

Valgkomiteen: Einar Fiske, LHL

##### **Innstilling til nytt styre er:**

*Styremedlem: Jan Pedersen (valgt for 2 år fra 2017) – gjenvalg for 2 år fra 2019*

Personlig vara:

Styremedlem: Gunnar Størseth, LHL (valgt for 2 år fra 2018)

Personlig vara: Kirsti Lønvik, LHL (gjenvalg for 2 år fra 2018)

*Styremedlem: Sidsel Rian (valgt for 2 år fra 2017) – gjenvalg for 2 år fra 2019*

Personlig vara:

Styremedlem: Roar Aspen, TRF (valgt for 2 år fra 2018)

Personlig vara: Irma Slettvold Strøm (valgt for 2 år fra 2018)

*Styreleder: Jan Pedersen, (valgt for 1 år fra 2018) - gjenvalg for 1 år fra 2019*

*Nestleder: Gunnar Størseth, LHL (valgt for 1 år fra 2018) – gjenvalg for 1 år fra 2019*

##### **Innstilling til valgkomite:**

*Leder: Einar Fiske, LHL (valgt for 2 år i 2017) – gjenvalg for 2 år fra 2019*

*Medlem: Tore Strøm, TRF (valgt for 2 år i 2018)*

##### **Ansattvalgte:**

Valg av representanter fra de ansatte gjennomføres ultimo august.  
Inntil videre fortsetter de som ble valgt i 2018.

##### **Vedtak:**

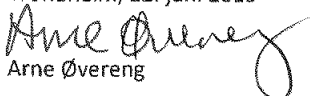
Etter årets generalforsamling består styret i Norservice Holding AS av følgende medlemmer:

Jan Pedersen, styreleder  
Gunnar Størseth, nestleder  
Sidsel Rian, styremedlem  
Roar Aspen, styremedlem  
Knut Bævre, styremedlem  
Ragnhild Gundersen, styremedlem

Varamedlemmer:

Kirsti Lønvik  
Irma Slettvold Strøm  
Kristian Lie  
Per Anders Dahle

Trondheim, 12. juni 2019

  
Arne Øvereng

  
Kirsti Lønvik

## NORSERVICE HOLDING AS

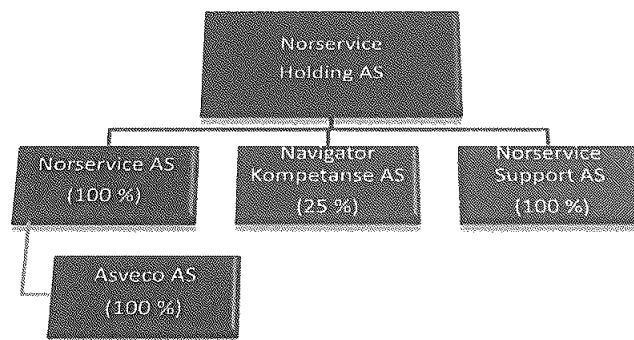
### ÅRSBERETNING FOR 2018

Selskapets formål er å eie og drive utførelsesvirksomhet i henhold til det til enhver tid gjeldende regelverk.

Som ledd i dette formål skal selskapet eie aksjer i selskaper som understøtter formålet. Selskapet leverer også konserntjenester til alle datterselskaper.

Selskapets virksomhet skal ledes etter forretningsmessige prinsipper. Konsernet driver sin virksomhet i Trondheim og på Orkanger, samt gjennom 25 % eierskap i Navigator Kompetanse AS som dekker hele Trøndelag.

Per 31.12.2018 består konsernet av følgende selskap:



Selskapene Norservice AS og Asveco AS driver utførelsesvirksomhet etter gjeldende regler. Det er utbytteforbud fra Norservice AS til Norservice Holding AS. Resterende datterselskaper driver sin virksomhet på rene markedsmessige vilkår.

Norservice Holding AS sluttførte i 2018 snuoperasjonen som ble påbegynt i 2015. Denne snuoperasjonen hadde sitt utspring i store endringer i hvordan NAV ønsket at bestillingen til utførelsesbransjen skulle være. Omkring halvparten av aktiviteten Norservice konsern sto bak ble satt ut på anbud. Samtidig ble det et tydelig krav om at mest mulig arbeidspraksis skulle skje ute i ordinært arbeidsliv, og ikke internt i utførelsesvirksomhetene.

Norservice Holding har derfor de siste årene avvirket nesten 60 % av omsetningen, samt solgt alle eiendommer både på grunn av reduserte behov for arealer og behov for kapital for å gjennomføre snuoperasjonen. Resultatet i 2018 på ca kr 8 mill for morselskapet er derfor preget av salg av eiendommer og avslutning av gjeldsforhandlinger som pågikk høsten 2018. Konsernresultatet på ca 10,5 millioner er i tillegg preget av at det ble solgt 2 virksomheter som var med deler av året (Xmedia AS - 3 mnd og Norservice Interiør AS - 10 mnd). Omkostninger ved disse salgene, samt tap ved konkurs i Pluss Auto AS pr 5. mars 2019 er også hensyntatt i avsetningene pr 31.12.18 i morselskapet.

Norservice Holding har pr 31.12.18 ingen eksterne finansielle forpliktelser til kredittinstitusjoner. Norservice konsern framstår nå som rendyrket i forhold til primærformålet, samt med en bærekraftig økonomi for framtiden. Styret jobber imidlertid kontinuerlig med kostnadstilpasning for det omstilte konsernet. Endringene i rammevilkår vil fortsatt føre til betydelige svingninger i perioder all den tid store oppdrag er ute på anbud med 3 – 4 års sykluser.



Morselskapets omsetning består av fakturerte konserntjenester til datterselskapene, og er dermed avhengige av deres betalingsevne. Med stabilitet i kjerneleveransene innenfor skjermet virksomhet, og aktive anbud på samme nivå som pr 2018, vil deres samlede økonomiske betalingsevne være tilfredsstillende. Morselskapet har ikke mål om profittmaksimering som intern tjenesteleverandør.

Datterselskapene har i likhet med morselskapet ingen finansielle forpliktelser overfor kredittinstitusjoner. Med unntak av kortperiodisk lån fra morselskapet til Norservice Support AS, vil datterselskapene være selvfinansierende. Det forventes et positivt driftsresultat i Norservice Support AS i 2019 ut fra omstillingstiltak iverksatt fra årsskiftet.

Norservice AS og Asveco AS har langsiktige avtaler med NAV om leveranse av skjermede tiltaksplasser. Denne leveransen er preget av stabilitet og forsvarlig økonomi. Samlet overskudd i disse to selskapene forventes å være omkring 5 millioner i 2019.

Det er styrets oppfatning at regnskapet gir en korrekt fremstilling av selskapets og konsernets økonomiske stilling og resultat.

Årsregnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

### **Arbeidsforberedende trening og varig tilrettelagte arbeidsplasser**

Norservice konsern er fortsatt et av Midt-Norges og Norges største kompetansevirksomheter innenfor disse tjenestene. Norservice AS og Asveco AS har i 2018 ca 40 faste ansatte i ulike roller som hver dag jobber med mennesker i utvikling.

Konsernet har til enhver tid omkring 150 personer på tiltakene Varig tilrettelagt arbeid (VTA) og Arbeidsforberedende trening (AFT), samt 100 personer i anbudstiltaket Arbeidsrettet rehabilitering (ARR). Vi har langsiktige avtaler med NAV på disse tiltakene.

### **Finansiell risiko**

#### *Markedsrisiko*

Norservice Holding AS er ikke direkte eksponert for svingninger i valuta.

#### *Kreditrisiko*

Datterselskapene har gjeld til morselskapet, men betalingsevnen anses god for selskapene innenfor attføringsvirksomheten. Norservice Support AS har våren 2019 noen utfordringer i forbindelse med omstrukturering som medfører et midlertidig likviditetsbehov som må dekkes av morselskapets midler.

#### *Likviditetsrisiko*

Det foreligger ingen spesifikk likviditetsrisiko for Norservice Holding AS i 2019

### **Personale, arbeidsmiljø og ytre miljø**

Ved utgangen av året hadde konsernet 123 ansatte. I løpet av året har 12 arbeidstakere sluttet i konsernet. Arbeidsmiljøutvalget har hatt 4 møter i 2018. Oppfølging av vernetjenesten fungerer godt. Det totale sykefraværet var på 10,6 % fordelt med korttidsfravær på 4,0 % og langtidsfravær på 6,6 %. Det har vært en økning i langtidsfraværet på 4,5 % i forhold til 2017.

Det har ikke forekommet skader eller ulykker av alvorlig karakter i 2018. Som industribedrift har bedriften gode rutiner for å kunne iverksette tiltak slik at bedriften i minst mulig grad forurenses det ytre miljø.

### **Likestilling**

Kvinner er representert med 2 i konsernledelsen (40 %). Ved utgang av 2018 var det for øvrig ansatt 72 menn og 51 kvinner.



## Ansettelse og integrering

Attføringsvirksomhetenes formål og aktivitet tilsier at vi i stor utstrekning integrerer ansatte med nedsatt funksjonsevne og innvandrerbakgrunn i disse selskapene.

## Framtidsutsiktene

Som arbeidsmarkedsbedrift er Norservice AS og Asveco AS etablert med en klart definert samfunnskontrakt som legitimerer bedriftens eksistensberettigelse. Rammevilkårene for bransjen har de siste årene endret seg fra å være basert på langvarige samarbeidsavtaler, til fordel for anbudsprosesser.

Norservice AS og Asveco AS leverte i 2018 meget gode resultater innenfor tradisjonell attføringsvirksomhet (AFT og VTA). Samtidig er det over flere år levert gode resultater sammen med LHL på anbud innen Arbeidsrettet rehabilitering (ARR).

Samtidig er det fokus på utvikling av nye tjenester og samarbeidsløsninger med utgangspunkt i konsernets brede kompetanse i å hjelpe mennesker til utvikling. Dette for å ha flere bein å stå på som kan bidra til å jevne ut svingninger i anbudssammenheng, samt at det er viktig med en viss størrelse for å kunne konkurrere med nasjonale og internasjonale aktører i dette markedet.

For å styrke konkurransevnen innenfor anbud og andre tjenester, er det derfor inngått et samarbeide med Reko på Steinkjer, Fides på Stjørdal og Rosenvik på Orkanger. Alle tradisjonsrike attføringsvirksomheter. Eierskapet er på 25 % eierandel hver i Navigator Kompetanse AS. Selskapet skal spisses mot anbudskompetanse, samt at vi sammen skal være en ressurs som kan levere andre naturlig tilgrensende kompetansetjenester i hele Trøndelag.

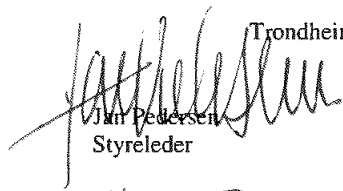
## Resultatdisponering

Styret foreslår at årets resultat på kr 8.234.352 overføres annen egenkapital.

## Takk

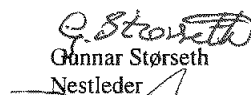
Styret takker kunder og andre forretningsforbindelser for godt samarbeid. Samtidig retter styret en stor takk til ansatte for meget god innsats til beste for Norservice Holding AS med datterselskaper, og ønsker de som dessverre har blitt rammet av omstillingen i konsernet lykke til videre i arbeidslivet.

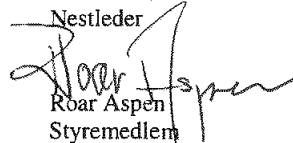
Trondheim 09. april 2019

  
Jan Pedersen  
Styreleder

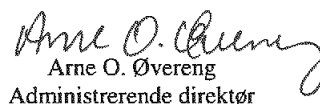
  
Sidsel Rian  
Styremedlem

  
Knut Ulset Bævre  
Styremedlem

  
Gunnar Størseth  
Nestleder

  
Røar Aspen  
Styremedlem

  
Ragnhild Gundersen  
Styremedlem

  
Arne O. Øvereng  
Administrerende direktør