



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 893 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE MASTER AS
Forretningsadresse: Strandgata 41
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Abdel Fakak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 094 613	7 770 623
Annen driftsinntekt		-436 601	452 080
Sum inntekter		6 658 012	8 222 703
Kostnader			
Varekostnad		332 627	574 587
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 628 962	5 977 310
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	187 058	147 022
Annen driftskostnad	5	964 902	785 571
Sum kostnader		7 113 548	7 484 490
Driftsresultat		-455 536	738 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 382	1 930
Sum finansinntekter		3 382	1 930
Annen rentekostnad		40 119	38 640
Sum finanskostnader		40 119	38 640
Netto finans		-36 737	-36 710
Ordinært resultat før skattekostnad		-492 273	701 503
Skattekostnad	6	-11	210 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		-492 263	490 685
Årsresultat		-492 262	490 685
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-492 262	490 685
Sum overføringer og disponeringer		-492 262	490 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11	
Sum immaterielle eiendeler		11	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	739 258	726 416
Sum varige driftsmidler		739 258	726 416
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			39 140
Sum finansielle anleggsmidler			39 140
Sum anleggsmidler		739 269	765 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 130 373	1 300 592
Andre fordringer	8	34 358	34 543
Sum fordringer		1 164 731	1 335 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	824 489	1 380 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 489	1 380 257
Sum omløpsmidler		1 989 219	2 715 391
SUM EIENDELER		2 728 488	3 480 947

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	313 120	805 382
Sum opptjent egenkapital		313 120	805 382
Sum egenkapital	11	343 120	835 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	758 405	634 820
Sum annen langsiktig gjeld		758 405	634 820
Sum langsiktig gjeld		758 405	634 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 210	330 307
Betalbar skatt	6		230 687
Skyldige offentlige avgifter		592 543	918 132
Annen kortsiktig gjeld		901 209	531 621
Sum kortsiktig gjeld		1 626 963	2 010 746
Sum gjeld		2 385 368	2 645 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 728 488	3 480 947



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589107

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 893 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE MASTER AS
Forretningsadresse: Strandgata 41
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Abdel Fakak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 19.07.2023

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



Organisasjonsnr: 997 893 468
SERVICE MASTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 094 613	7 770 623
Annen driftsinntekt		-436 601	452 080
Sum inntekter		6 658 012	8 222 703
Kostnader			
Varekostnad		332 627	574 587
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 628 962	5 977 310
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	187 058	147 022
Annen driftskostnad	5	964 902	785 571
Sum kostnader		7 113 548	7 484 490
Driftsresultat		-455 536	738 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 382	1 930
Sum finansinntekter		3 382	1 930
Annen rentekostnad		40 119	38 640
Sum finanskostnader		40 119	38 640
Netto finans		-36 737	-36 710
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-492 273	701 503
		-11	210 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		-492 263	490 685
Årsresultat		-492 262	490 685
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-492 262	490 685
Sum overføringer og disponeringer		-492 262	490 685



Organisasjonsnr: 997 893 468
SERVICE MASTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 11

Sum immaterielle eiendeler 11

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

739 258

726 416

Sum varige driftsmidler 739 258

726 416

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet

39 140

Sum finansielle
anleggsmidler 39 140

Sum anleggsmidler 739 269

765 556

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 1 130 373

1 300 592

Andre fordringer 8 34 358

34 543

Sum fordringer 1 164 731

1 335 134

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 9

824 489

1 380 257

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 824 489

1 380 257

Sum omløpsmidler 1 989 219

2 715 391

SUM EIENDELER 2 728 488

3 480 947

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00) 10, 11

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000

30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	313 120	805 382
Sum opptjent egenkapital		313 120	805 382
Sum egenkapital	11	343 120	835 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	758 405	634 820
Sum annen langsiktig gjeld		758 405	634 820
Sum langsiktig gjeld		758 405	634 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 210	330 307
Betalbar skatt	6		230 687
Skyldige offentlige avgifter		592 543	918 132
Annen kortsiktig gjeld		901 209	531 621
Sum kortsiktig gjeld		1 626 963	2 010 746
Sum gjeld		2 385 368	2 645 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 728 488	3 480 947



Organisasjonsnr: 997 893 468
SERVICE MASTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres og etter avtaler. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4826821.00	5156632.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	633879.00	788579.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61749.00	6902.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42644.00	25198.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5565093.00	5977311.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Revisjon og Rådgivning
Statsautorisert revisor
Øyvind Bjørnsson Anda
Telefon 924 19 867
Org.nr. 918 734 120 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Service Master AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Service Master AS som viser et underskudd på kr 492 262. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for min konklusjon om årsregnskapet.



Styret 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 må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Bryne, 30. juni 2023

Øyvind Bjørnsson Anda Revisjon og Rådgivning

Øyvind Bjørnsson Anda
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**SERVICE MASTER AS
4307 SANDNES**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Proplan Regnskap AS
Vassbotnen
4033 STAVANGER
Org.nr. 896896482

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

(03.07.2023-16:23:54)

Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b5e31928-a32d-4d0a-9a20-1c88989810b7>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Resultatregnskap for 2022 SERVICE MASTER AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 094 613	7 770 623
Annen driftsinntekt		(436 601)	452 080
Sum driftsinntekter		6 658 012	8 222 703
Varekostnad		(332 627)	(574 587)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 628 962)	(5 977 310)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(187 058)	(147 022)
Annen driftskostnad	5	(964 902)	(785 571)
Sum driftskostnader		(7 113 548)	(7 484 490)
Driftsresultat		(455 536)	738 213
Annen renteinntekt		3 382	1 930
Sum finansinntekter		3 382	1 930
Annen rentekostnad		(40 119)	(38 640)
Sum finanskostnader		(40 119)	(38 640)
Netto finans		(36 737)	(36 710)
Resultat før skattekostnad		(492 273)	701 503
Skattekostnad	6	11	(210 818)
Årsresultat		(492 262)	490 685
Overføringer			
Annen egenkapital		(492 262)	490 685
Sum		(492 262)	490 685



Balanse pr. 31. desember 2022
SERVICE MASTER AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11	0
Sum immaterielle eiendeler		11	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	739 258	726 416
Sum varige driftsmidler		739 258	726 416
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	39 140
Sum finansielle anleggsmidler		0	39 140
Sum anleggsmidler		739 269	765 556
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 130 373	1 300 592
Andre fordringer	8	34 358	34 543
Sum fordringer		1 164 731	1 335 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	824 489	1 380 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 489	1 380 257
Sum omløpsmidler		1 989 219	2 715 391
Sum eiendeler		2 728 488	3 480 947



Balanse pr. 31. desember 2022 SERVICE MASTER AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	313 120	805 382
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		313 120	805 382
Sum egenkapital	11	343 120	835 382
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	758 405	634 820
Sum annen langsiktig gjeld		758 405	634 820
Sum langsiktig gjeld		758 405	634 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 210	330 307
Betalbar skatt	6	0	230 687
Skyldige offentlige avgifter		592 543	918 132
Annen kortsiktig gjeld		901 209	531 621
Sum kortsiktig gjeld		1 626 963	2 010 746
Sum gjeld		2 385 368	2 645 566
Sum egenkapital og gjeld		2 728 488	3 480 947

Sandnes, 30.06.2023

Abdel Rahim Suleyman Fakak
Styrets leder / Daglig leder

(03.07.2023-162354)

Elektronisk signert / Elektronisk signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b5e31928-a32d-4d0a-9a20-1c88989810b7>

visma sign
www.vismasign.com



Noter 2022

SERVICE MASTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

2022

2021

03.09.2024 kl 16:23:54

Elektronisk signert / Elektronisk signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b5e31928-a32d-4d0a-9a20-1c88989810b7>

 visma sign
www.vismasign.com



Lønn	4 826 821	5 156 632
Arbeidsgiveravgift	633 879	788 579
Pensjonskostnader	61 749	6 902
Andre ytelser / Refusjoner	42 644	25 198
Sum	5 565 093	5 977 311

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	926 918
Tilgang i året	199 900
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 126 818
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(200 502)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(387 560)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	739 258
Årets avskrivninger	(187 058)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	12,5 - 20 %

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet ble i 2022 revisjonspliktig og har valgt Øyvind Bjørnsson Anda Revisjon og Rådgivning som revisor

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(492 273)	701 503
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(43 128)	347 075
Årets skattegrunnlag	(535 401)	1 048 578
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		230 687
Sum		230 687
+/- Endring i utsatt skatt	(11)	(19 869)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11)	210 818



Betalbar skatt i skattekostnad		230 687
Betalbar skatt i balansen	0	230 687

Note 7 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 130 373	1 300 592
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 130 373	1 300 592

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne midler NOK 143 741. Skattetrekk for 6.termin NOK 143 421 betalt januar 2023

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fakak, Abdel Rahim S (Daglig leder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	805 382	835 382
Årets resultat		(492 262)	(492 262)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	313 120	343 120

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	50	43 178	(43 128)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(535 401)	535 401
Netto forskjeller	50	(492 223)	492 273
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	492 223	(492 223)
Sum midlertidige forskjeller	50	0	50



Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	11	0	11
---	----	---	----

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 108 289



Generalforsamlingsprotokoll SERVICE MASTER AS

GENERALFORSAMLINGSPROTOKOLL for generalforsamling i

Service master AS Org.nr 997893468

Generalforsamling i Service Master AS ble avholdt (12.06.2023, Sandnes).

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:	Møtt ved fullmektig – navn:
Abdel Rahim Suleyman	1000/100%	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder (navn) åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Abdel Rahim Suleyman ble valgt til møteleder.

Abdel Rahim Suleyman ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2022 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2022.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd overføres til annen egenkapital. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2022.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Generalforsamlingen godkjente godtgjørelse til styret som følger:

Styrets leder: kr 0

Styremedlemmer: kr 0 til hvert styremedlem

7. Godkjenning av godtgjørelse til revisor

Generalforsamlingen godkjente at godtgjørelsen til revisor dekkes etter regning.

8. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Sandnes, 30.06.2023

Abdel Rahim Suleyman
Daglig leder/styrets leder

(03.07.2023-16:23:54)

Elektronisk signert / Elektronisk signatur / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b5e31928-a32d-4d0a-9a20-1c88989810b7>

 visma sign
www.vismasign.com



Til
Proplan Regnskap AS
Vassbotnen 19
4033 Stavanger

Sandnes /Dato 12.06.2023

I forbindelse med deres gjennomgang av årsregnskapet for 2022 bekrefter vi nedenstående opplysninger etter beste skjønn og overbevisning.

- Årsregnskapet inneholder opplysninger om alle kjente, vesentlige forpliktelser, både faktisk påløpte og betingede.
- Vi kjenner ikke til å ha brutt avtaler eller kontrakter eller lover og offentlig påbud på en slik måte at vesentlig forpliktelse kan oppstå.
- Vi kjenner ikke til at det eksisterer rettslige tvister som kan føre til vesentlig forpliktelse for selskapet eller dets ledelse.
- Vi er kjent med vårt ansvar for at regnskaps- og intern kontrollsystemene i tilstrekkelig grad er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil. Vi kjenner ikke til eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter.
- Selskapet har eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen, og det er ikke knyttet heftelser eller pantstillelser til disse utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Det er ikke inngått avtaler av vesentlig økonomisk betydning f.eks. terminkontrakter, opsjonskontrakter, tilbakekjøpskontrakter, finansielle instrumenter, utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Det er ikke inntruffet hendelser etter utløpet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Selskapet har ikke forpliktet seg til å gi særskilt vederlag til daglig leder eller styrets formann ved opphør av eller endret ansettelsesforhold, ut over det som fremgår i noter til årsregnskapet.
- Alle transaksjoner med nærstående parter er gjort på forretningsmessige vilkår.
- Vi har vurdert selskapets forsikringsdekning, og mener at selskapet er forsvarlig forsikret.
- Vi er kjent med det ansvar vi har for at årsregnskapet og ligningspapirer er avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og vi kjenner ikke til avvik fra de krav til informasjon som lovgivningen stiller.

Service Master AS

Daglig leder

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

Abdel Rahim Suleyman Fakak

7dd9d2f6-95a6-4c48-9a0d-532ad720e720 - 2023-07-03 17:32:06 UTC +03:00
BankID - 780cf582-e691-42f6-88f7-51c3898f339f - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b5e31928-a32d-4d0a-9a20-1c88989810b7>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Noter 2022 SERVICE MASTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

2022

2021



Lønn	4 826 821	5 156 632
Arbeidsgiveravgift	633 879	788 579
Pensjonskostnader	61 749	6 902
Andre ytelser / Refusjoner	42 644	25 198
Sum	5 565 093	5 977 311

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	926 918
Tilgang i året	199 900
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 126 818
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(200 502)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(387 560)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	739 258
Årets avskrivninger	(187 058)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	12,5 - 20 %

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet ble i 2022 revisjonspliktig og har valgt Øyvind Bjørnsson Anda Revisjon og Rådgivning som revisor

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(492 273)	701 503
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(43 128)	347 075
Årets skattegrunnlag	(535 401)	1 048 578
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		230 687
Sum		230 687
+/- Endring i utsatt skatt	(11)	(19 869)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11)	210 818



Betalbar skatt i skattekostnad		230 687
Betalbar skatt i balansen	0	230 687

Note 7 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 130 373	1 300 592
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 130 373	1 300 592

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne midler NOK 143 741. Skattetrekk for 6.termin NOK 143 421 betalt januar 2023

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fakak, Abdel Rahim S (Daglig leder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	805 382	835 382
Årets resultat		(492 262)	(492 262)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	313 120	343 120

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	50	43 178	(43 128)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(535 401)	535 401
Netto forskjeller	50	(492 223)	492 273
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	492 223	(492 223)
Sum midlertidige forskjeller	50	0	50
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	11	0	11



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 108 289