



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 508 898  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ENTRA SERVICE AS  
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus gate 14  
0185 OSLO

### 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: Marianne Farholm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

### 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, 26.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		67 337 927	53 335 080
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 337 927</b>	<b>53 335 080</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		60 143 853	45 352 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		226 848	202 899
Annen driftskostnad		752 516	350 274
<b>Sum kostnader</b>		<b>61 123 217</b>	<b>45 905 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 214 711</b>	<b>7 429 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		651 735	75 416
Annen renteinntekt		8 298	9 459
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>660 033</b>	<b>84 875</b>
Annen rentekostnad			2 633
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2 633</b>
<b>Netto finans</b>		<b>660 033</b>	<b>82 242</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 874 743</b>	<b>7 511 325</b>
Skattekostnad på resultat		1 512 446	1 652 491
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		5 362 297	5 858 834
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		646 780	873 628
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>646 780</b>	<b>873 628</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>646 780</b>	<b>873 628</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 258 006	9 274 021
Andre kortsiktige fordringer		4 948 330	2 606 417
Konsernfordringer		50 857 864	40 613 130
<b>Sum fordringer</b>		<b>61 064 199</b>	<b>52 493 568</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>61 064 199</b>	<b>52 493 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>61 710 979</b>	<b>53 367 196</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		12 504 757	12 504 757
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 534 757</b>	<b>12 534 757</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		24 528 067	25 163 687
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 528 067</b>	<b>25 163 687</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 062 824</b>	<b>37 698 444</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		659 773	839 047
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>659 773</b>	<b>839 047</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>659 773</b>	<b>839 047</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 844 134	5 230 882
Skyldig offentlige avgifter		270 363	604 982
Kortsiktig konserngjeld		7 689 638	8 514 373
Annen kortsiktig gjeld		7 184 247	479 467
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 988 382</b>	<b>14 829 704</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 648 155</b>	<b>15 668 751</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>61 710 979</b>	<b>53 367 195</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485635

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 508 898  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ENTRA SERVICE AS  
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus gate 14  
0185 OSLO

#### 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: Marianne Farholm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

#### 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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 915 508 898  
ENTRA SERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		67 337 927	53 335 080
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 337 927</b>	<b>53 335 080</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		60 143 853	45 352 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		226 848	202 899
Annen driftskostnad		752 516	350 274
<b>Sum kostnader</b>		<b>61 123 217</b>	<b>45 905 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 214 711</b>	<b>7 429 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		651 735	75 416
Annen renteinntekt		8 298	9 459
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>660 033</b>	<b>84 875</b>
Annen rentekostnad			2 633
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2 633</b>
<b>Netto finans</b>		<b>660 033</b>	<b>82 242</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat		1 512 446	1 652 491
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		5 362 297	5 858 834
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 362 297</b>	<b>5 858 834</b>



Organisasjonsnr: 915 508 898  
ENTRA SERVICE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

646 780

873 628

Sum varige driftsmidler

646 780

873 628

Sum anleggsmidler

646 780

873 628

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

5 258 006

9 274 021

Andre kortsiktige

fordringer

4 948 330

2 606 417

Konsernfordringer

50 857 864

40 613 130

Sum fordringer

61 064 199

52 493 568

Sum omløpsmidler

61 064 199

52 493 568

SUM EIENDELER

61 710 979

53 367 196

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

30 000

30 000

Overkurs

12 504 757

12 504 757

Sum innskutt egenkapital

12 534 757

12 534 757

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

24 528 067

25 163 687

Sum opptjent egenkapital

24 528 067

25 163 687

Sum egenkapital

37 062 824

37 698 444

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

659 773

839 047

Sum avsetninger for

forpliktelser

659 773

839 047

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

659 773

839 047



<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	8 844 134	5 230 882
Skyldig offentlige avgifter	270 363	604 982
Kortsiktig konserngjeld	7 689 638	8 514 373
Annen kortsiktig gjeld	7 184 247	479 467
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>23 988 382</b>	<b>14 829 704</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>24 648 155</b>	<b>15 668 751</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>61 710 979</b>	<b>53 367 195</b>



Organisasjonsnr: 915 508 898  
ENTRA SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Entra Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Entra Service AS som 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 vår 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 regnskapskikk i Norge.

## Grunnlag for konklusjonen

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

## Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 25MCC-5XGSM-MPKW6-UL6Q6-174DI-E17B5



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Entra Service AS

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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. februar 2023  
Deloitte AS

Roger Furholm  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 25MOC-5XGSM-MPKW6-UL6Q6-174DI-E17B5



# PENNEO

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

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

## Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1255133

IP: 84.211.xxx.xxx

2023-03-03 12:06:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 25MOC-5XG5M-MPKW6-UL6Q6-174DI-E17B5

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



## Entra Service AS

RESULTATREGNSKAP 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter		67 337 927	53 335 080
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>67 337 927</b>	<b>53 335 080</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Kostnad solgte varer og tjenester		60 143 853	45 352 824
Ordinære avskrivninger	1	226 848	202 899
Andre driftskostnader	2	752 516	350 274
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>61 123 217</b>	<b>45 905 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 214 711</b>	<b>7 429 083</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Renteinntekt fra selskap i konsern		651 735	75 416
Renteinntekt		8 298	9 459
Rentekostnad		-	-2 633
<b>Netto finansposter</b>		<b>660 033</b>	<b>82 242</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 874 743</b>	<b>7 511 325</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 512 444	1 652 491
<b>Årsresultat</b>		<b>5 362 299</b>	<b>5 858 834</b>



## Entra Service AS

### BALANSE PER

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner, anlegg, driftsløsøre og inventar	1	<u>646 780</u>	<u>873 628</u>
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>646 780</b>	<b>873 628</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>646 780</b>	<b>873 628</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Kortsiktige fordringer</b>			
Kundefordringer	4	5 258 006	9 274 021
Fordringer på konsernselskaper	4,5	50 857 864	40 613 130
Opptjent, ikke fakturert inntekt		4 876 182	2 593 624
Andre kortsiktige fordringer		<u>72 148</u>	<u>12 793</u>
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>		<b>61 064 199</b>	<b>52 493 568</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>61 064 199</b>	<b>52 493 568</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>61 710 979</b>	<b>53 367 196</b>



## Entra Service AS

### BALANSE PER

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	<u>12 504 757</u>	<u>12 504 757</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 534 757</b>	<b>12 534 757</b>
Annen egenkapital	6	<u>24 528 069</u>	<u>25 163 688</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 528 069</b>	<b>25 163 688</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 062 826</b>	<b>37 698 445</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	<u>659 770</u>	<u>839 047</u>
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>659 770</b>	<b>839 047</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	8 844 134	5 230 882
Gjeld til konsernselskaper	4	7 689 639	8 514 373
Skyldig offentlige avgifter		270 363	604 982
Annen kortsiktig gjeld		<u>7 184 247</u>	<u>479 467</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 988 383</b>	<b>14 829 704</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 648 153</b>	<b>15 668 751</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>61 710 979</b>	<b>53 367 196</b>



Anders Olstad  
Styrets leder

Oslo, 28. februar 2023  
Styre for Entra Service AS



Hallgeir Østrem  
Styremedlem



Knut Sørngård  
Styremedlem



## NOTER TIL REGNSKAPET

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Ved varesalg blir inntekt regnskapsført 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.

Ved tjenestesalg blir inntekt regnskapsført når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

#### Forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

#### Gjeld

Hovedregelen for finansiering i konsernet er basert på negativ pantsettelse.

#### Konsernregnskap

Entra Service AS inngår i konsernregnskapet til Entra ASA som har forretningskontor i Oslo.



## Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløspøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01	1 458 637	1 458 637
Anskaffelseskost per 31.12	1 458 637	1 458 637
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 01.01	585 009	585 009
Årets avskrivninger	226 848	226 848
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 31.12	811 857	811 857
Balanseført verdi per 31.12	646 780	646 780
Økonomisk levetid	3 år/5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon (eks mva)	15 400	15 400
Andre attestasjonstjenester (eks mva)	-	5 870

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Skattekostnad av avgitt konsernbidrag	1 691 721	1 873 162
Endring i utsatt skatt	-179 277	-220 671
Sum skattekostnad	1 512 444	1 652 491

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	6 874 743	7 511 325
Endring i midlertidige forskjeller	814 896	1 003 048
Avgitt konsernbidrag	-7 689 639	-8 514 373
Årets skattegrunnlag	-	-

### Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler	37 654	-109 998	-72 344
Gevinst- og tapskonto	777 242	3 108 968	3 886 210
Netto midlertidige forskjeller	814 896	2 998 970	3 813 866
22 % utsatt skatt		659 770	839 047
Bokført 22 % utsatt skatt		659 770	839 047

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021
22 % skatt av resultat før skatt	1 512 444	1 652 492
Beregnet skattekostnad	1 512 444	1 652 492
Effektiv skattesats *	22,0 %	22,0 %

\* ) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer	31.12.2022	31.12.2021
Kundefordringer	35 465	281 329
Kortsiktig fordring på morselskap *	50 857 864	40 613 130
Fordringer på konsernselskaper	50 857 864	40 613 130

Kortsiktig gjeld	31.12.2022	31.12.2021
Leverandørgjeld	750 594	-
Avgitt konsernbidrag	7 689 639	8 514 373
Gjeld til konsernselskaper	7 689 639	8 514 373

\*) Beløpet er i sin helhet saldo på konto i konsernkontosystemet.

## Note 5 Bankkonto

Selskapet har bankkonto i et konsernkontosystem der morselskapet finansierer dötrenes behov for likviditet. Morselskapets konsernkontosystem har felles ramme.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	30 000	12 504 757	25 163 688	37 698 445
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-	-	-5 997 918	-5 997 918
Årets resultat	-	-	5 362 299	5 362 299
<b>Egenkapital per 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>12 504 757</b>	<b>24 528 069</b>	<b>37 062 826</b>

Aksjekapitalen består av 1 aksje med pålydende NOK 30 000.  
Aksjen i Entra Service AS eies av Entra ASA.