



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 930 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALSERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Evjeløkka 4
1661 ROLVSØY

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: Tommy Harlem Svec
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.10.2023

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, 27.11.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 860 906 | 9 242 789 |
| Annen driftsinntekt | | 20 535 | 143 007 |
| Sum inntekter | | 8 881 441 | 9 385 796 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 465 588 | 3 099 278 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 294 402 | 5 162 022 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 40 260 | 69 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 463 915 | 2 404 294 |
| Sum kostnader | | 7 264 165 | 10 734 594 |
| Driftsresultat | | 1 617 276 | -1 348 799 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 137 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 204 |
| Sum finansinntekter | | 1 137 | 204 |
| Annen rentekostnad | | 82 960 | 19 400 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 18 546 |
| Sum finanskostnader | | 82 960 | 37 946 |
| Netto finans | | -81 822 | -37 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 535 454 | -1 386 541 |
| Skattekostnad | | 57 801 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 477 652 | -1 386 540 |
| Årsresultat | | 1 477 653 | -1 386 541 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 1 070 402 | -1 070 402 |
| Annen egenkapital | | 407 251 | -316 139 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 477 653 | -1 386 541 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 140 200 | 437 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 140 200 | 437 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 0 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 5 | 51 100 | 62 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 51 100 | 62 000 |
| Sum anleggsmidler | | 191 300 | 499 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 799 615 | 1 387 057 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 94 651 | 454 757 |
| Sum fordringer | | 1 894 266 | 1 841 814 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |
| Sum omløpsmidler | | 2 472 538 | 3 164 671 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 663 838 | 3 664 571 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Ikke registrert aksjekapital | 7 | 0 | 0 |
| Beholdning av egne aksjer | 6, 7 | 0 | 0 |
| Overkurs | 7 | 0 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | 7 | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | 7 | 407 251 | 0 |
| Udekket tap | 7 | 0 | 1 070 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 407 251 | -1 070 402 |
| Sum egenkapital | | 437 251 | -1 040 402 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 8 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt | | 26 689 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 26 689 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 8 | 0 | 0 |
| Obligasjonslån | 8 | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 235 725 | 293 243 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 0 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 8 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 235 725 | 293 243 |
| Sum langsiktig gjeld | | 262 414 | 293 243 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 644 | 973 432 |
| Betalbar skatt | | 31 112 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 771 172 | 672 014 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 803 247 | 2 766 283 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 964 175 | 4 411 729 |
| Sum gjeld | | 2 226 589 | 4 704 972 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 663 840 | 3 664 570 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 736640

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 930 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALSERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Tomteveien 31A
1618 FREDRIKSTAD

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: Tommy Harlem Svec
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.10.2023

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, 06.11.2023



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 860 906 | 9 242 789 |
| Annen driftsinntekt | | 20 535 | 143 007 |
| Sum inntekter | | 8 881 441 | 9 385 796 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 465 588 | 3 099 278 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 294 402 | 5 162 022 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 40 260 | 69 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 463 915 | 2 404 294 |
| Sum kostnader | | 7 264 165 | 10 734 594 |
| Driftsresultat | | 1 617 276 | -1 348 799 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 137 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 204 |
| Sum finansinntekter | | 1 137 | 204 |
| Annen rentekostnad | | 82 960 | 19 400 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 18 546 |
| Sum finanskostnader | | 82 960 | 37 946 |
| Netto finans | | -81 822 | -37 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 535 454 | -1 386 541 |
| Skattekostnad | | 57 801 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 477 652 | -1 386 540 |
| Årsresultat | | 1 477 653 | -1 386 541 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 1 070 402 | -1 070 402 |
| Annen egenkapital | | 407 251 | -316 139 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 477 653 | -1 386 541 |



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 140 200 | 437 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 140 200 | 437 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 0 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 5 | 51 100 | 62 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 51 100 | 62 000 |
| Sum anleggsmidler | | 191 300 | 499 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 799 615 | 1 387 057 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 94 651 | 454 757 |
| Sum fordringer | | 1 894 266 | 1 841 814 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |



| | | | |
|--|------|------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 472 538 | 3 164 671 |
| SUM EIENDELER | | 2 663 838 | 3 664 571 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Ikke registrert aksjekapital | 7 | 0 | 0 |
| Beholdning av egne aksjer | 6, 7 | 0 | 0 |
| Overkurs | 7 | 0 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | 7 | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | 7 | 407 251 | 0 |
| Udekket tap | 7 | 0 | 1 070 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 407 251 | -1 070 402 |
| Sum egenkapital | | 437 251 | -1 040 402 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 8 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt | | 26 689 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 26 689 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 8 | 0 | 0 |
| Obligasjonslån | 8 | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 235 725 | 293 243 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 0 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 8 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 235 725 | 293 243 |
| Sum langsiktig gjeld | | 262 414 | 293 243 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 644 | 973 432 |
| Betalbar skatt | | 31 112 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 771 172 | 672 014 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 803 247 | 2 766 283 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 964 175 | 4 411 729 |
| Sum gjeld | | 2 226 589 | 4 704 972 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 663 840 | 3 664 570 |



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2724367.00 | 4333095.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 414900.00 | 703454.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 155136.00 | 125473.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3294403.00 | 5162022.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1299421.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 48560.00 | 0.00 |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 702033.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 645948.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 505748.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 140200.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 40260.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
51100.00

Mer om fordringer

Posten består av innestående depositum vedrørende ansattbolig.

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

Note

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



235725.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
86600.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjelden består av 2 stk billån. Sikkerhet for lånet er ved pant i hver av de 2 belånte kjøretøyene.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Totalservice 24 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Totalservice 24 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 477 653. 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 vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Andre forhold

- Selskapet har ikke ført fullstendig prosjektregnskap i samsvar med bestemmelsene i bokføringsforskriften § 8-1-3. Selskapet har delvis etterlevet bokføringsforskriftens krav om prosjektregnskap. Vi har avdekket mangler da prosjektregnskapet mangler opplysninger om direkte kostander knyttet til lønn. Det er fra år 2023 ført prosjektregnskap som dekker kravene i bokføringsforskriften.
- Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskapet.

Skjærhalden, 01.11.2023

Revisordamene AS

Liv Aleksandersen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
TOTALSERVICE 24 AS

998 930 812

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 860 906 | 9 242 789 |
| Annen driftsinntekt | | 20 535 | 143 007 |
| Sum driftsinntekter | | 8 881 441 | 9 385 795 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 465 588 | -3 099 278 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -3 294 402 | -5 162 022 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -40 260 | -69 000 |
| Annen driftskostnad | | -2 463 915 | -2 404 294 |
| Sum driftskostnader | | -7 264 165 | -10 734 594 |
| Driftsresultat | | 1 617 276 | -1 348 799 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 137 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 204 |
| Sum finansinntekter | | 1 137 | 204 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -82 960 | -19 400 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -18 546 |
| Sum finanskostnader | | -82 960 | -37 946 |
| Netto finans | | -81 822 | -37 742 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 535 454 | -1 386 541 |
| Skattekostnad | | -57 801 | 0 |
| Årsresultat | | 1 477 653 | -1 386 541 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 407 251 | -316 139 |
| Udekket tap | | 1 070 402 | -1 070 402 |
| Sum overføringer | | 1 477 653 | -1 386 541 |



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 140 200 | 437 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 140 200 | 437 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 5 | 51 100 | 62 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 51 100 | 62 000 |
| Sum anleggsmidler | | 191 300 | 499 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 799 615 | 1 387 057 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 94 651 | 454 757 |
| Sum fordringer | | 1 894 266 | 1 841 814 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 578 272 | 1 322 857 |
| Sum omløpsmidler | | 2 472 539 | 3 164 670 |
| SUM EIENDELER | | 2 663 839 | 3 664 570 |



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 407 251 | 0 |
| Udekket tap | 7 | 0 | -1 070 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 407 251 | -1 070 402 |
| Sum egenkapital | | 437 251 | -1 040 402 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 26 689 | 0 |
| Sum avsetning og forpliktelser | | 26 689 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 235 725 | 293 243 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 235 725 | 293 243 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 644 | 973 432 |
| Betalbar skatt | | 31 112 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 771 172 | 672 014 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 803 247 | 2 766 283 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 964 175 | 4 411 729 |
| Sum gjeld | | 2 226 588 | 4 704 972 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 663 839 | 3 664 570 |

Fredrikstad, 31.10.2023

Tommy Harlem Svec
styrets leder / daglig leder



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Noter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 724 367 | 4 333 095 |
| Arbeidsgiveravgift | 414 900 | 703 454 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 155 136 | 125 473 |
| Sum | 3 294 403 | 5 162 022 |

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 299 421 |
| Tilgang i året | 48 560 |
| Avgang i året | -702 033 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 645 948 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -505 748 |
| Balansført verdi per 31.12. | 140 200 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 40 260 |

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 51 100

Mer om fordringer

Posten består av innestående depositum vedrørende ansattbolig.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Aksjer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ord. aksjer | 100 | 300 | 30 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| Tommy Harlem Svec | 100 | 100 | Ord. aksjer |



TOTALSERVICE 24 AS
998 930 812

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Udekket tap | Sum |
|------------------------------|--------------|----------------------|-------------|------------|
| Egenkapital 31.12 forrige år | 30 000 | 0 | -1 070 402 | -1 040 402 |
| Årsresultat | 0 | 407 251 | 1 070 402 | 1 477 653 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 407 251 | 0 | 437 251 |

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 235 725 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 86 600 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Mer om gjeld

Gjelden består av 2 stk billån. Sikkerhet for lånet er ved pant i hver av de 2 belånte kjøretøyene.