



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 543 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSERVE AS
Forretningsadresse: Flatebyveien 8C
1792 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 19.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 146 499	9 720 674
Annen driftsinntekt		0	370 000
Sum inntekter		9 146 499	10 090 674
Kostnader			
Varekostnad		939 351	924 023
Lønnskostnad	1	5 747 779	5 533 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	376 073	328 597
Annen driftskostnad		2 979 096	2 572 627
Sum kostnader		10 042 299	9 359 107
Driftsresultat		-895 800	731 567
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 853	112
Sum finansinntekter		2 853	112
Annen rentekostnad		28 285	34 693
Sum finanskostnader		28 285	34 693
Netto finans		-25 431	-34 580
Resultat før skattekostnad		-921 231	696 987
Skattekostnad	3, 4	-13 489	125 300
Årsresultat		-907 742	571 687
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-907 742	571 687
Sum overføringer og disponeringer		-907 742	571 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	925 925	686 446
Sum varige driftsmidler		925 925	686 446
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		925 925	686 446
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 711	33 711
Sum varer		33 711	33 711
Fordringer			
Kundefordringer		752 828	1 017 464
Andre kortsiktige fordringer		86 930	111 559
Konsernfordringer		478 000	0
Sum fordringer		1 317 758	1 129 023
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum omløpsmidler		2 609 221	3 942 106
SUM EIENDELER		3 535 146	4 628 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum opptjent egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum egenkapital		1 676 151	2 583 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	13 489
Sum avsetninger for forpliktelser		0	13 489
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	367 052	308 921
Sum annen langsiktig gjeld		367 052	308 921
Sum langsiktig gjeld		367 052	322 410
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 725	231 469
Betalbar skatt	3, 4	0	111 004
Skyldige offentlige avgifter		693 095	603 901
Kortsiktig konserngjeld		0	240 000
Annen kortsiktig gjeld		599 124	535 874
Sum kortsiktig gjeld		1 491 943	1 722 248
Sum gjeld		1 858 995	2 044 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 535 146	4 628 552



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 473333

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 543 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSERVE AS
Forretningsadresse: Flatebyveien 8C
1792 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 07.06.2025



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 146 499	9 720 674
Annen driftsinntekt		0	370 000
Sum inntekter		9 146 499	10 090 674
Kostnader			
Varekostnad		939 351	924 023
Lønnskostnad	1	5 747 779	5 533 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	376 073	328 597
Annen driftskostnad		2 979 096	2 572 627
Sum kostnader		10 042 299	9 359 107
Driftsresultat		-895 800	731 567
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 853	112
Sum finansinntekter		2 853	112
Annen rentekostnad		28 285	34 693
Sum finanskostnader		28 285	34 693
Netto finans		-25 431	-34 580
Resultat før skattekostnad		-921 231	696 987
Skattekostnad	3, 4	-13 489	125 300
Årsresultat		-907 742	571 687
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-907 742	571 687
Sum overføringer og disponeringer		-907 742	571 687



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	925 925	686 446
Sum varige driftsmidler		925 925	686 446
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		925 925	686 446
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 711	33 711
Sum varer		33 711	33 711
Fordringer			
Kundefordringer		752 828	1 017 464
Andre kortsiktige fordringer		86 930	111 559
Konsernfordringer		478 000	0
Sum fordringer		1 317 758	1 129 023
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum omløpsmidler		2 609 221	3 942 106
SUM EIENDELER		3 535 146	4 628 552

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum opptjent egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum egenkapital		1 676 151	2 583 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	13 489
Sum avsetninger for forpliktelseser	3, 4	0	13 489
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	367 052	308 921
Sum annen langsiktig gjeld		367 052	308 921
Sum langsiktig gjeld		367 052	322 410
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 725	231 469
Betalbar skatt	3, 4	0	111 004
Skyldige offentlige avgifter		693 095	603 901
Kortsiktig konserngjeld		0	240 000
Annen kortsiktig gjeld		599 124	535 874
Sum kortsiktig gjeld		1 491 943	1 722 248
Sum gjeld		1 858 995	2 044 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 535 146	4 628 552



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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 30 000. 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: Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4784834.00	4563787.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	710207.00	718183.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188855.00	191557.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63882.00	60332.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5747779.00	5533859.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3111146.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	615552.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3726698.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2800773.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	925925.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	376073.00	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>
----------------------	--------------

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

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

367052.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

2243683.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i Proserve AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proserve AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapets gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultater 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avviklet.

Medlemmer av Den norske Revisorforening
RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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 for MKE, 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Halden, 28.03.2025
RevisorTeam DA

Jim Olaussen
Statsautorisert revisor



PROSERVE AS
986 543 635

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 146 499	9 720 674
Annen driftsinntekt		0	370 000
Sum driftsinntekter		9 146 499	10 090 674
Driftskostnader			
Varekostnad		-939 351	-924 023
Lønnskostnad	1	-5 747 779	-5 533 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-376 073	-328 597
Annen driftskostnad		-2 979 096	-2 572 627
Sum driftskostnader		-10 042 299	-9 359 107
Driftsresultat		-895 800	731 567
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 853	112
Sum finansinntekter		2 853	112
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-28 285	-34 693
Sum finanskostnader		-28 285	-34 693
Netto finans		-25 431	-34 580
Resultat før skattekostnad		-921 231	696 987
Skattekostnad	3, 4	13 489	-125 300
Årsresultat		-907 742	571 687
Overføringer			
Annen egenkapital		-907 742	571 687
Sum overføringer		-907 742	571 687



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	925 925	686 446
Sum varige driftsmidler		925 925	686 446
Sum anleggsmidler		925 925	686 446
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 711	33 711
Sum varer		33 711	33 711
Fordringer			
Kundefordringer		752 828	1 017 464
Kortsiktige konsernfordringer		478 000	0
Andre kortsiktige fordringer		86 930	111 559
Sum fordringer		1 317 758	1 129 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 257 752	2 779 372
Sum omløpsmidler		2 609 221	3 942 106
SUM EIENDELER		3 535 146	4 628 552



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum opptjent egenkapital		1 576 151	2 483 893
Sum egenkapital		1 676 151	2 583 893
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	13 489
Sum avsetning for forpliktelser		0	13 489
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	367 052	308 921
Sum annen langsiktig gjeld		367 052	308 921
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 725	231 469
Betalbar skatt	3, 4	0	111 004
Skyldige offentlige avgifter		693 095	603 901
Kortsiktig konserngjeld		0	240 000
Annen kortsiktig gjeld		599 124	535 874
Sum kortsiktig gjeld		1 491 943	1 722 248
Sum gjeld		1 858 995	2 044 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 535 146	4 628 552

TISTEDAL, 28.03.2025

Thor Erling Thorsen
styrets leder / daglig leder

Linda Christina Back Thorsen
styremedlem



PROSERVE AS
986 543 635

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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 30 000. 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:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



PROSERVE AS
986 543 635

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	4 784 834	4 563 787
Arbeidsgiveravgift	710 207	718 183
Pensjonskostnader	188 855	191 557
Andre relaterte ytelser	63 882	60 332
Sum	5 747 779	5 533 859

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 111 146
Tilgang i året	615 552
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 726 698
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 800 773
Balanseført verdi per 31.12.	925 925
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	376 073

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	111 004
Betalbar skatt, for mye, for lite avsatt tidligere år	0	807
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-13 489	13 489
Skattekostnad	-13 489	125 300
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-921 231	696 987
Permanente forskjeller	0	1 560
+/- Endring i midlertidige forskjeller	91 999	-193 985
Skattepliktig inntekt	-829 232	504 562
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	111 004
Betalbar skatt i balansen	0	111 004

Note 4 - Midlertidige 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.



PROSERVE AS

986 543 635

Midlertidige forskjeller knyttet til:

	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	60 662	-31 061	91 722
Omløpsmidler	653	377	276
Fremførbart underskudd	0	-829 232	829 232
Netto forskjeller	61 315	-859 916	921 231
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	859 916	-859 916
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	61 315	0	61 315
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	13 489	0	13 489

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
PROSERVE HOLDING AS	100	100,00	Ordinære

Note 6 - 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	367 052
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 243 683
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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