



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 762 981
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Trioivingveien 5
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 349 832	6 135 945
Sum inntekter		6 349 832	6 135 945
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler			-308 720
Varekostnad		1 895 218	2 327 099
Lønnskostnad	1, 2	2 743 981	2 455 991
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	171 745	19 575
Annen driftskostnad		1 820 525	1 455 040
Sum kostnader		6 631 469	5 948 985
Driftsresultat		-281 638	186 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		464	2 940
Sum finansinntekter		464	2 940
Annen rentekostnad		54 734	55 827
Sum finanskostnader		54 734	55 827
Netto finans		-54 270	-52 887
Ordinært resultat før skattekostnad		-335 908	134 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		-335 908	134 074
Årsresultat	10	-335 908	134 074
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-335 908	134 074
Sum overføringer og disponeringer		-335 908	134 074



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 889 772	113 463
Sum varige driftsmidler		1 889 772	113 463
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer			4 306
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	7 306
Sum anleggsmidler		1 892 772	120 769
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		71 034	90 364
Sum varer		71 034	90 364
Fordringer			
Kundefordringer	7	663 811	910 288
Andre fordringer	9	9 462	
Sum fordringer		673 273	910 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		229 473	68 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		229 473	68 979
Sum omløpsmidler		973 780	1 069 631
SUM EIENDELER		2 866 551	1 190 400

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	3	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 027 539	691 631
Sum opptjent egenkapital		-1 027 539	-691 631
Sum egenkapital	3	-827 539	-491 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 476 933	
Sum annen langsiktig gjeld		2 476 933	
Sum langsiktig gjeld		2 476 933	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 023	916 458
Skyldige offentlige avgifter		366 671	364 594
Annen kortsiktig gjeld		242 464	400 978
Sum kortsiktig gjeld		1 217 157	1 682 031
Sum gjeld		3 694 090	1 682 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 866 551	1 190 400



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 420485

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 762 981
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Triovingveien 5
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.06.2022

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: 918 762 981
DITT SERVICESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 349 832	6 135 945
Sum inntekter		6 349 832	6 135 945
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler			
Varekostnad		1 895 218	2 327 099
Lønnskostnad	1, 2	2 743 981	2 455 991
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	4	171 745	19 575
Sum kostnader		6 631 469	5 948 985
Driftsresultat		-281 638	186 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		464	2 940
Sum finansinntekter		464	2 940
Annen rentekostnad		54 734	55 827
Sum finanskostnader		54 734	55 827
Netto finans		-54 270	-52 887
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-335 908	134 074
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		-335 908	134 074
Årsresultat	10	-335 908	134 074
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-335 908	134 074
Sum overføringer og disponeringer		-335 908	134 074



Organisasjonsnr: 918 762 981
DITT SERVICESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

1 889 772

113 463

Sum varige driftsmidler

1 889 772

113 463

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

3 000

3 000

Andre fordringer

4 306

Sum finansielle

3 000

7 306

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

1 892 772

120 769

Omløpsmidler

Varer

Varer

71 034

90 364

Sum varer

71 034

90 364

Fordringer

Kundefordringer

7

663 811

910 288

Andre fordringer

9

9 462

Sum fordringer

673 273

910 288

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

229 473

68 979

Sum bankinnskudd,

229 473

68 979

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

973 780

1 069 631

SUM EIENDELER

2 866 551

1 190 400

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (200 aksjer
à kr 1 000,00)

3

200 000

200 000

Sum innskutt egenkapital

200 000

200 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 027 539	691 631
Sum opptjent egenkapital		-1 027 539	-691 631
Sum egenkapital	3	-827 539	-491 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 476 933	
Sum annen langsiktig gjeld		2 476 933	
Sum langsiktig gjeld		2 476 933	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 023	916 458
Skyldige offentlige			
avgifter		366 671	364 594
Annen kortsiktig gjeld		242 464	400 978
Sum kortsiktig gjeld		1 217 157	1 682 031
Sum gjeld		3 694 090	1 682 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 866 551	1 190 400



Organisasjonsnr: 918 762 981
DITT SERVICESENTER 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 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: 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. 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 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2435416.00	2105996.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	349440.00	300048.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29049.00	28154.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-69923.00	21793.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2743982.00	2455991.00

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

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført 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

9

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.



Årsregnskap for 2021

**DITT SERVICESENTER AS
1580 RYGGE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Flexi AS

Postboks 118

1740 BORGENHAUGEN

Org.nr. 941108474

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
DITT SERVICESENTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 349 832	6 135 945
Sum driftsinntekter		6 349 832	6 135 945
Beholdningsendring egentilvirkede anleggsmidler		0	308 720
Varekostnad		(1 895 218)	(2 327 099)
Lønnskostnad	1, 2	(2 743 981)	(2 455 991)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(171 745)	(19 575)
Annen driftskostnad		(1 820 525)	(1 455 040)
Sum driftskostnader		(6 631 469)	(5 948 985)
Driftsresultat		(281 638)	186 961
Annen renteinntekt		464	2 940
Sum finansinntekter		464	2 940
Annen rentekostnad		(54 734)	(55 827)
Sum finanskostnader		(54 734)	(55 827)
Netto finans		(54 270)	(52 887)
Ordinært resultat før skattekostnad		(335 908)	134 074
Ordinært resultat		(335 908)	134 074
Årsresultat	10	(335 908)	134 074
Overføringer			
Udekket tap	10	(335 908)	134 074
Sum		(335 908)	134 074



Balanse pr. 31. desember 2021 DITT SERVICESENTER AS

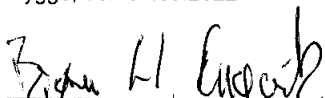
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 889 772	113 463
Sum varige driftsmidler		1 889 772	113 463
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer		0	4 306
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	7 306
Sum anleggsmidler		1 892 772	120 769
Omløpsmidler			
Varer		71 034	90 364
Sum varer		71 034	90 364
Fordringer			
Kundefordringer	7	663 811	910 288
Andre fordringer	9	9 462	0
Sum fordringer		673 273	910 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende		229 473	68 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		229 473	68 979
Sum omløpsmidler		973 780	1 069 631
Sum eiendeler		2 866 551	1 190 400

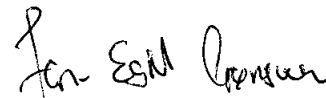


Balanse pr. 31. desember 2021
DITT SERVICESENTER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	3	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(1 027 539)	(691 631)
Sum opptjent egenkapital		(1 027 539)	(691 631)
Sum egenkapital	3	(827 539)	(491 631)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 476 933	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 476 933	0
Sum langsiktig gjeld		2 476 933	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 023	916 458
Skyldige offentlige avgifter		366 671	364 594
Annen kortsiktig gjeld		242 464	400 978
Sum kortsiktig gjeld		1 217 157	1 682 031
Sum gjeld		3 694 090	1 682 031
Sum egenkapital og gjeld		2 866 551	1 190 400

Rygge, den 31.05.2022


Bjørn Harald Engvik
Styrets leder / Daglig leder


Jan Egil Grønsveen
Styremedlem



Noter 2021

DITT SERVICESENTER 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.

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:

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.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 435 416	2 105 996
Arbeidsgiveravgift	349 440	300 048
Pensjonskostnader	29 049	28 154
Andre ytelser	(69 923)	21 793
Sum	2 743 982	2 455 991

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	(691 631)	(491 631)
Årets resultat		(335 908)	(335 908)
Egenkapital 31.12.2021	200 000	(1 027 539)	(827 539)

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	195 760
Tilgang i året	1 948 054
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 143 814
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(82 297)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(254 042)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 889 772
Årets avskrivninger	(171 745)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	10 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(335 908)	134 074
+/- Permanente forskjeller		2 602
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(42 699)	(7 152)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(129 524)
Årets skattegrunnlag	(378 607)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	6 556	153 431	(146 875)
Omløpsmidler	0	(104 176)	104 176
Skattemessig fremførbart underskudd	(680 605)	(1 059 212)	378 607
Netto forskjeller	(674 049)	(1 009 957)	335 908
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	674 049	1 009 957	(335 908)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 222 191

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	767 987	910 288
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(104 176)	
Netto oppførte kundefordringer	663 811	910 288

Note 8 - 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 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Fortsatt drift

Styret er oppmerksom på at hele aksjekapitalen er tapt, og dets handleplikt. Selskapets drift ga overskudd i 2020. Det har vært mange engangskostnader som er pådratt i forbindelse med flytting til nye lokaler i 2021 og utgjør noe av forklaringen til det store underskuddet i 2021. Styret har iverksatt tiltak for å bedre selskapets inntjening. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Ditt Servicesenter AS

Orgnr. 918 762 981

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet til Ditt Servicesenter AS som viser et **underskudd på kr. 335 908**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har gjennom vår revisjon avdekket store avvik i leverandørgjeld og kundefordringer. Det er også bokført eiendeler vi ikke har klart å verifiseres. Deler av avvikene knytter seg til den inngående balanse. Vi var ikke revisor for forrige regnskapsperiode. Det er vanskelig å angi eksakt beløp på alle disse avvikene. Det som er sikkert, er at det vil ha en resultatteffekt som ligger langt over det som vi anser som vesentlige feil.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 om 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 revisjon 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. På grunn av forholdet som er omtalt i



avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om regnskapet» i vår beretning, har vi i midlertidig ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om regnskapet.

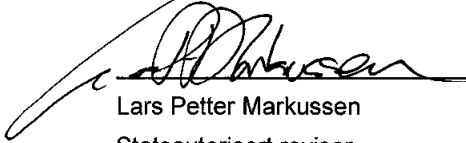
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

- Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan medføre erstatningsansvar for styret.
- Selskapet opplyser i note at egenkapital er tapt, og det er knyttet usikkerhet til om selskapets evne til fortsatt drift.

Sarpsborg, 31. mai 2022

Center Revisjon AS



Lars Petter Markussen
Statsautorisert revisor



Noter 2021

DITT SERVICESENTER 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.

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:

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.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 435 416	2 105 996
Arbeidsgiveravgift	349 440	300 048
Pensjonskostnader	29 049	28 154
Andre ytelser	(69 923)	21 793
Sum	2 743 982	2 455 991

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	(691 631)	(491 631)
Årets resultat		(335 908)	(335 908)
Egenkapital 31.12.2021	200 000	(1 027 539)	(827 539)

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	195 760
Tilgang i året	1 948 054
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 143 814
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(82 297)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(254 042)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 889 772
Årets avskrivninger	(171 745)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	10 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(335 908)	134 074
+/- Permanente forskjeller		2 602
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(42 699)	(7 152)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(129 524)
Årets skattegrunnlag	(378 607)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	6 556	153 431	(146 875)
Omløpsmidler	0	(104 176)	104 176
Skattemessig fremførbart underskudd	(680 605)	(1 059 212)	378 607
Netto forskjeller	(674 049)	(1 009 957)	335 908
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	674 049	1 009 957	(335 908)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 222 191

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	767 987	910 288
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(104 176)	
Netto oppførte kundefordringer	663 811	910 288

Note 8 - 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 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Fortsatt drift

Styret er oppmerksom på at hele aksjekapitalen er tapt, og dets handleplikt. Selskapets drift ga overskudd i 2020. Det har vært mange engangskostnader som er pådratt i forbindelse med flytting til nye lokaler i 2021 og utgjør noe av forklaringen til det store underskuddet i 2021. Styret har iverksatt tiltak for å bedre selskapets inntjening. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.