



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 13.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 720 674 | 9 816 440 |
| Annen driftsinntekt | | 370 000 | 0 |
| Sum inntekter | | 10 090 674 | 9 816 440 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 924 023 | 1 107 927 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 533 859 | 5 003 455 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 328 597 | 250 488 |
| Annen driftskostnad | | 2 572 627 | 2 247 428 |
| Sum kostnader | | 9 359 107 | 8 609 299 |
| Driftsresultat | | 731 567 | 1 207 141 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 112 | 67 |
| Sum finansinntekter | | 112 | 67 |
| Annen rentekostnad | | 34 693 | 18 696 |
| Sum finanskostnader | | -34 693 | -18 696 |
| Netto finans | | -34 580 | -18 629 |
| Resultat før skattekostnad | | 696 987 | 1 188 513 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 125 300 | 258 949 |
| Årsresultat | | 571 687 | 929 564 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 187 200 |
| Annen egenkapital | | 571 687 | 742 364 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 571 687 | 929 564 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 686 446 | 838 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 33 711 | 41 846 |
| Sum varer | | 33 711 | 41 846 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 017 464 | 1 151 572 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 111 559 | 127 228 |
| Sum fordringer | | 1 129 023 | 1 278 800 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum omløpsmidler | | 3 942 106 | 3 529 115 |
| SUM EIENDELER | | 4 628 552 | 4 367 558 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum egenkapital | | 2 583 893 | 2 012 207 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 13 489 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 489 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 308 921 | 426 456 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 308 921 | 426 456 |
| Sum langsiktig gjeld | | 322 410 | 426 456 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 231 469 | 276 983 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 111 004 | 206 149 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 603 901 | 691 454 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 240 000 | 240 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 535 874 | 514 309 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 722 248 | 1 928 895 |
| Sum gjeld | | 2 044 659 | 2 355 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 628 552 | 4 367 558 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334676

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 13.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.03.2024



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 720 674 | 9 816 440 |
| Annen driftsinntekt | | 370 000 | 0 |
| Sum inntekter | | 10 090 674 | 9 816 440 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 924 023 | 1 107 927 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 533 859 | 5 003 455 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 328 597 | 250 488 |
| Annen driftskostnad | | 2 572 627 | 2 247 428 |
| Sum kostnader | | 9 359 107 | 8 609 299 |
| Driftsresultat | | 731 567 | 1 207 141 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 112 | 67 |
| Sum finansinntekter | | 112 | 67 |
| Annen rentekostnad | | 34 693 | 18 696 |
| Sum finanskostnader | | -34 693 | -18 696 |
| Netto finans | | -34 580 | -18 629 |
| Resultat før skattekostnad | | 696 987 | 1 188 513 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 125 300 | 258 949 |
| Årsresultat | | 571 687 | 929 564 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 187 200 |
| Annen egenkapital | | 571 687 | 742 364 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 571 687 | 929 564 |



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 686 446 | 838 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 33 711 | 41 846 |
| Sum varer | | 33 711 | 41 846 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 017 464 | 1 151 572 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 111 559 | 127 228 |
| Sum fordringer | | 1 129 023 | 1 278 800 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum omløpsmidler | | 3 942 106 | 3 529 115 |
| SUM EIENDELER | | 4 628 552 | 4 367 558 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum egenkapital | | 2 583 893 | 2 012 207 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 13 489 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 489 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 308 921 | 426 456 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 308 921 | 426 456 |
| Sum langsiktig gjeld | | 322 410 | 426 456 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 231 469 | 276 983 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 111 004 | 206 149 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 603 901 | 691 454 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 240 000 | 240 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 535 874 | 514 309 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 722 248 | 1 928 895 |
| Sum gjeld | | 2 044 659 | 2 355 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 628 552 | 4 367 558 |



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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4563787.00 | 4164274.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 718183.00 | 613719.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 191557.00 | 163207.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 60332.00 | 62254.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5533859.00 | 5003454.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

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

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Proserve AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Proserve AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 571.687. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leders (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 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

Medlemmer av Den norske Revisorforening
RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Halden, 13.03.2024

RevisorTeam DA

Jim Olausen

Statsautorisert revisor



PROSERVE AS
986 543 635

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 720 674 | 9 816 440 |
| Annen driftsinntekt | | 370 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 10 090 674 | 9 816 440 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -924 023 | -1 107 927 |
| Lønnskostnad | 1 | -5 533 859 | -5 003 455 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -328 597 | -250 488 |
| Annen driftskostnad | | -2 572 627 | -2 247 428 |
| Sum driftskostnader | | -9 359 107 | -8 609 299 |
| Driftsresultat | | 731 567 | 1 207 141 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 112 | 67 |
| Sum finansinntekter | | 112 | 67 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -34 693 | -18 696 |
| Sum finanskostnader | | -34 693 | -18 696 |
| Netto finans | | -34 580 | -18 629 |
| Resultat før skattekostnad | | 696 987 | 1 188 513 |
| Skattekostnad | 3, 4 | -125 300 | -258 949 |
| Årsresultat | | 571 687 | 929 564 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 187 200 |
| Annen egenkapital | | 571 687 | 742 364 |
| Sum overføringer | | 571 687 | 929 564 |



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 686 446 | 838 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Sum anleggsmidler | | 686 446 | 838 443 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 33 711 | 41 846 |
| Sum varer | | 33 711 | 41 846 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 017 464 | 1 151 572 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 111 559 | 127 228 |
| Sum fordringer | | 1 129 023 | 1 278 800 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 779 372 | 2 208 470 |
| Sum omløpsmidler | | 3 942 106 | 3 529 115 |
| SUM EIENDELER | | 4 628 552 | 4 367 558 |



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 483 893 | 1 912 207 |
| Sum egenkapital | | 2 583 893 | 2 012 207 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 13 489 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 13 489 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 308 921 | 426 456 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 308 921 | 426 456 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 231 469 | 276 983 |
| Betalbar skatt | 3, 4 | 111 004 | 206 149 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 603 901 | 691 454 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 240 000 | 240 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 535 874 | 514 309 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 722 248 | 1 928 895 |
| Sum gjeld | | 2 044 659 | 2 355 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 628 552 | 4 367 558 |

Halden, 13.03.2024

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 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:

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PROSERVE AS
986 543 635

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 563 787 | 4 164 274 |
| Arbeidsgiveravgift | 718 183 | 613 719 |
| Pensjonskostnader | 191 557 | 163 207 |
| Andre relaterte ytelser | 60 332 | 62 254 |
| Sum | 5 533 859 | 5 003 454 |

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 111 811 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 13 489 | 0 |
| Skattekostnad | 125 300 | 0 |

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------|
| Resultat før skatt | 696 987 | 0 |
| Permanente forskjeller | 1 560 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -193 985 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 504 562 | 0 |

| Betalbar skatt i balansen | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------|------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 111 004 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 111 004 | 0 |

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.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|---------------|-----------------|
| Anleggsmidler | -132 670 | 60 662 | -193 332 |
| Omløpsmidler | 0 | 653 | -653 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Netto forskjeller | -132 670 | 61 315 | -193 985 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 132 670 | 0 | 132 670 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 61 315 | -61 315 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 13 489 | -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 |



PROSERVE AS
986 543 635

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

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.