



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 054 870
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DE SERVICE AS
Forretningsadresse:	Sandstuveien 70 0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Fredrik Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.04.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		61 574 890	50 746 762
Annen driftsinntekt		2 059 767	2 493 489
Sum inntekter		63 634 658	53 240 251
Kostnader			
Varekostnad		18 611 625	16 295 791
Lønnskostnad	2	21 634 356	18 241 677
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	355 014	327 416
Annen driftskostnad	2	5 204 007	6 295 130
Sum kostnader		45 805 001	41 160 015
Driftsresultat		17 829 656	12 080 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	11	11 128 057	527 927
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	11		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 899	
Annen renteinntekt		249 817	30 589
Annen finansinntekt		4 202	865
Sum finansinntekter		11 389 975	559 382
Annen rentekostnad		9 550	69
Annen finanskostnad		1 872	1 196
Sum finanskostnader		11 421	1 265
Netto finans		11 378 554	558 116
Ordinært resultat før skattekostnad		29 208 210	12 638 353
Skattekostnad på resultat	4	4 196 406	2 739 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 011 804	9 898 725
Årsresultat		25 011 804	9 898 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 011 804	9 898 725



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		25 011 804	9 898 725
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		30 200 000	
Avsatt til annen egenkapital			9 898 725
Overført fra annen egenkapital		-5 188 196	
Sum overføringer og disponeringer	5	25 011 804	9 898 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 275 471	1 595 395
Sum varige driftsmidler		1 275 471	1 595 395
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	82 786	82 786
Investeringer i tilknyttet selskap	11	264 600	264 600
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			301 538
Sum finansielle anleggsmidler		347 386	648 924
Sum anleggsmidler		1 622 857	2 244 319
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	11 532 544	7 028 202
Andre kortsiktige fordringer		3 483 100	80 103
Konsernfordringer		842 750	
Sum fordringer		15 858 394	7 108 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 955 583	15 440 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 955 583	15 440 611
Sum omløpsmidler		22 813 977	22 548 916
SUM EIENDELER		24 436 834	24 793 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 071	13 216 267
Sum opptjent egenkapital		28 071	13 216 267
Sum egenkapital	5	128 071	13 316 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	53 892	78 015
Sum avsetninger for forpliktelser		53 892	78 015
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		53 892	78 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 079 266	4 001 226
Betalbar skatt	4	4 220 529	2 661 276
Skyldig offentlige avgifter		3 975 040	3 193 636
Utbytte		2 200 000	
Kortsiktig konserngjeld		10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 780 036	1 542 815
Sum kortsiktig gjeld		24 254 871	11 398 953
Sum gjeld		24 308 763	11 476 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 436 834	24 793 235



BankID Signing
Morten Hveding Juel
2024-04-27

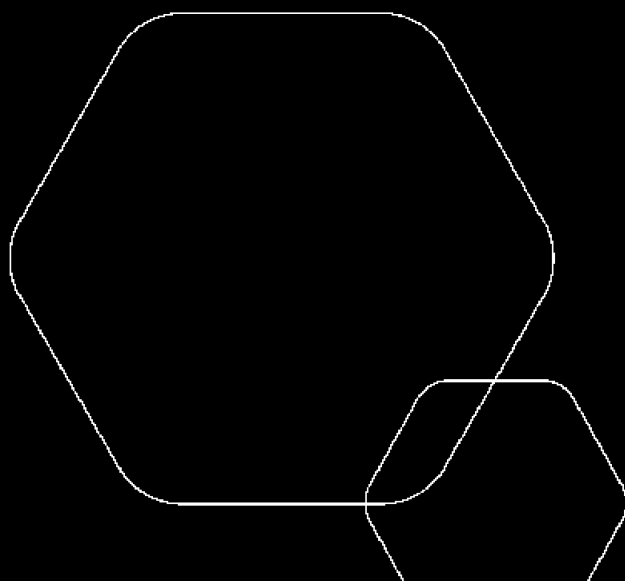
BankID Signing
Fredrik Kristiansen
2024-04-27



Årsregnskap 2023

De Service AS

Resultatregnskap
Balanse



Org.nr.: 983 054 870



RESULTATREGNSKAP

DE SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		61 574 890	50 746 762
Annen driftsinntekt		2 059 767	2 493 489
Sum driftsinntekter		63 634 658	53 240 251
Varekostnad		18 611 625	16 295 791
Lønnskostnad	2	21 634 356	18 241 677
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	355 014	327 416
Annen driftskostnad	2	5 204 007	6 295 130
Sum driftskostnader		45 805 001	41 160 015
Driftsresultat		17 829 656	12 080 236
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	11	11 128 057	527 927
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 899	0
Annen renteinntekt		249 817	30 589
Annen finansinntekt		4 202	865
Annen rentekostnad		9 550	69
Annen finanskostnad		1 872	1 196
Resultat av finansposter		11 378 554	558 116
Resultat før skattekostnad		29 208 210	12 638 353
Skattekostnad på resultat	4	4 196 406	2 739 628
Resultat		25 011 804	9 898 725
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		25 011 804	9 898 725
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 200 000	0
Ekstraordinært utbytte		28 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	9 898 725
Overført fra annen egenkapital		5 188 196	0
Sum overføringer	5	25 011 804	9 898 725



BALANSE

DE SERVICE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 275 471	1 595 395
Sum varige driftsmidler		1 275 471	1 595 395
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	11	82 786	82 786
Investeringer i tilknyttet selskap	11	264 600	264 600
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	301 538
Sum finansielle anleggsmidler		347 386	648 924
Sum anleggsmidler		1 622 857	2 244 319
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	11 532 544	7 028 202
Andre kortsiktige fordringer		3 483 100	80 103
Konsernfordringer		842 750	0
Sum fordringer		15 858 394	7 108 305
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 955 583	15 440 611
Sum omløpsmidler		22 813 977	22 548 916
Sum eiendeler		24 436 834	24 793 235



BALANSE

DE SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		28 071	13 216 267
Sum opptjent egenkapital		28 071	13 216 267
Sum egenkapital	5	128 071	13 316 267
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	53 892	78 015
Sum avsetning for forpliktelser		53 892	78 015
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 079 266	4 001 226
Betalbar skatt	4	4 220 529	2 661 276
Skyldig offentlige avgifter		3 975 040	3 193 636
Utbytte		2 200 000	0
Konserngjeld		10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 780 036	1 542 815
Sum kortsiktig gjeld		24 254 871	11 398 953
Sum gjeld		24 308 763	11 476 968
Sum egenkapital og gjeld		24 436 834	24 793 235

Oslo, 27.04.2024
Styret i De Service AS

Fredrik Kristiansen
styreleder/daglig leder



Virksomhetens art og hvor den drives

DE Service AS er en servicebedrift med sin virksomhet innenfor byggautomasjon beliggende i Oslo, og med nedslagsfelt i Oslo og omegn.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en bra økning i omsetning sett opp mot fjoråret. Driftsresultatet har en bra økning. Resultatgraden er på 28 %, noe som er bedring fra i fjor som var på 23 %. Selskapet har en egenkapitalandel på 0,5 %, hvor likviditeten anses tilfredsstillende med positive resultater og bra ordreserver pr daga dato.

Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet.

For inneværende år forventes en stabil omsetning, med tro på noe vekst. Dette håper man å oppnå ved inngåelse av lønnsomme prosjektkontrakter som gir solid og god avkastning, og som kan bidra til vekst i form av flere faste produksjonsansatte. Resultatgraden tilstrebes å være på dagens nivå.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Foreløpig har vi kontrakter med store virksomheter som sikrer god ordretilgang, slik at vår markedsrisiko på nåværende tidspunkt ikke anses kritisk. Men det er en generell usikkerhet i markedet på flere områder. Både renteoppgang og dyr strøm påvirker kjøpekraften for både privatpersoner, men også for næringslivets vilje til nye investeringer og rehabilitering i markedet, som er vårt hoved nedslagsfelt.

Samtidig gir også dette muligheter til nytenking og nye forretningsområder som vi kan vri driften mot nye markeder, eks. energibesparende tiltak for våre kunder.

Finansiell risiko

Selskapet anser eksponering av likviditet, kreditt eller finansielle ressurser som lav. Selskapet har stort fokus på å utføre oppdrag for oppdragsgivere som er likvide og som gjør opp sine fordringer i tide. I tillegg har selskapet gode rutiner for inndrivelse av fordringer.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forskning- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på ca 3,4% av total arbeidstid i 2023. Styret anser dette som tilfredsstillende, men har fremover fokus på arbeidet med å redusere antall sykedager, og fremme arbeidslyst og arbeidsglede.



Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Styret anser arbeid med trivsel på arbeidsplassen som viktig, og har fokus på å ha hyppige sosiale arrangementer. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes hele tiden løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 19 ansatte, av disse er 1 kvinner (5,2 %).

Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette behandler bedriften alle på likt grunnlag.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Selskapet sin redegjørelse for aktsomhetsvurdering etter Åpenhetsloven er utarbeidet i konsernfellesskap med Energima-gruppen AS. Denne inneholder en generell beskrivelse av vår organisering, driftsområde, retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. I tillegg inneholder den også opplysninger om potensielle risikoen samt tiltak for å begrense risikoen for negative konsekvenser.

Fullstendig redegjørelse er publisert på våre nettsider; www.de-service.no.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet mer enn hva som er naturlig for bransjen. Det er ikke betydelige forhold ved virksomheten som påvirker miljøet

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2023 hatt et overskudd på kr 25 011 804, som foreslås anvendt ved:

Overført fra annen egenkapital	kr 5 188 196
Avsatt til utbytte ekstraordinært	kr 28 000 000
Avsatt til utbytte	kr 2 200 000

Oslo, 27.04.2024

Fredrik Kristiansen
Styrets leder/Daglig leder

**DE SERVICE AS****Kontantstrømoppstilling - indirekte modell**

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	29 208 210	12 638 353
- Periodens betalte skatt	-2 661 276	-1 913 778
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	355 013	-255 480
+ Ordinære avskrivninger	0	327 416
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring i varelager	0	0
+/- Endring i kundefordringer	-4 504 342	-1 206 691
+/- Endring i leverandørgjeld	-1 921 960	2 723 423
+/- Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	0
+/- Effekt av valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	7 074 416	-3 301 154
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 550 061	9 012 089
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	1 825 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-35 089	-2 689 285
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-35 089	-864 285
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	0	0
+ Innbetaling av egenkapital	0	0
- Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
- Utbetaling av utbytte	-36 000 000	0
+ Innbetaling av aksjonærbidrag	0	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-36 000 000	0
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 485 028	8 147 804
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	15 440 611	7 292 807
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	6 955 583	15 440 611



Velle Revisjon AS

Til generalforsamlingen i De Service AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert De Service AS' sitt årsregnskap som 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 resultat og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelser om samfunnsansvar.

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.



Velle Revisjon AS

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://vellerevisjon.no/>

Oslo, 27. april 2024

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle

Statsautorisert revisor



De Service AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



De Service AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2023
Lønninger	14 321 352	17 011 358
Arbeidsgiveravgift	2 106 206	2 763 092
Pensjonskostnader	301 142	638 094
Andre lønnskostnader	1 512 976	1 221 811
Sum lønnskostnader	<u>18 241 677</u>	<u>21 634 356</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 15 16

Lønn til ledende ansatte 2023

Daglig leder	1 545 509
Styre	0
Ordinær revisjon	78 000
Bistand utover ordinær revisjon	20 000

Selskapet har lovpålagt OTP ordning og følger gjeldende regelverk.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet	Antall aksjer	Aksjeklasse	Pålydende
Energima Gruppen AS	10 %	IA	100	Ordinære	100
FKR Holding AS	40 %	SL/DL	400	Ordinære	100
Magnussen Invest AS	50 %	IA	500	Ordinære	100
Sum	<u>100 %</u>		<u>1000</u>		

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2023
Betalbar skatt	4 220 529
Endring utsatt skatt	<u>-24 123</u>
Netto skattekostnad	<u>4 196 406</u>

Utsatt skatt:	31.12.2022	31.12.2023	Endring
Netto grunnlag	354 612	244 965	109 647
Utsatt skatt/skattefordel, (+/-) 22 %	78 015	53 892	24 122

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



De Service AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt Egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr.01 01	100 000	0	13 216 267	0	13 316 267
Årets resultat		0	25 011 804	0	25 011 804
Ekstraordinært utbytte		0	-28 000 000	0	-28 000 000
Avsatt til utbytte		0	-2 200 000	0	-2 200 000
Tilleggsutbytte		0	-8 000 000	0	-8 000 000
Pr. 31.12	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>28 071</u>	<u>0</u>	<u>128 071</u>

Note 6 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 1 317 112,-, samt skyldig skattetrekk utgjør kr. 1 317 109,-.

Note 7 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1	2 791 534
Tilgang	35 090
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	2 826 624
Oppskrevet før 1.1	
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 551 152
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	
Balanseført verdi pr. 31.12	1 275 473
Årets avskrivninger	355 013

Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 9 Kundefordringer og opptjent ikke fakturert driftsinntekt

Kundefordringer er oppført til det pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Note 10 Pantstillelser og garantier

Til dekning av eventuelle reklamasjonskrav er det pr 31.12 avsatt	0
Det er stillet bank og forsikringsgarantier med	0
Som sikkerhet er stillet pant i utestående fordringer med bokført verdi	0



De Service AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 11 Investeringer i datter/tilknyttet selskap

Selskap	Kommune	Eierandel	Anskaffelse	Balanseverdi	EK	Resultat
DE Elektro AS	Oslo	52 %	55 836	55 836	121 946	11 926 310
DE Link AS	Oslo	70 %	26 950	26 950	172 788	1 339 593
Automatikk Spesialisten AS	Oslo	35 %	39 600	39 600	103 602	1 128 602
Tavlebyggeren Hamar AS	Hamar	25 %	225 000	225 000	629 396	1 839 690

Note 12 Salgsinntekter

	2022	2023
Virksomhetsområde		
Elektro	100 %	100 %
Geografisk fordeling		
Norge	53 240 251	63 634 658
Andre land	0	0
Sum	53 240 251	63 634 658

Note 13 Mellomværende konsern/unnlattelse av konsernregnskap

Fordringer	Fordringer	Kundefordringer
Automatikk Spesialisten AS	66 500	109 044
DE Elektro AS	646 250	257 692
DE Elektro Prosjekt AS	0	438
DE Link AS	0	114 205
Tavlebyggeren Hamar AS	130 000	0
Energima AS	0	9 791 911
Energima Boligservice AS	0	39 482
Energima Elverum AS	0	43 118
Energima Overvåkning AS	0	237 932
Energima Romerike AS	0	374 534
Focus Elektro AS	0	438
Sauter Norge AS	0	12 838
Sum	842 750	10 981 632

Gjeld	Gjeld	Leverandørgjeld
Energima Gruppen AS	-1067857	0
Magnussen Invest AS	-5339286	0
Automa AS	0	-22 598
Automatikk Spesialisten AS	0	-225616
DE Elektro AS	0	-387971
DE link AS	0	-137143
Energima AS	0	-56819
Focus Elektro AS	0	-59253
Sauter Norge AS	0	-156304
Tavlebyggeren Hamar AS	0	-142639
Sum	-6 407 143	-1 188 343

Unnlattelse av konsernregnskap:

Det utarbeides konsernregnskap i Energima Gruppen AS og følgelig ikke i selskapet her. Selskapet forholder seg til unntaksregel i regnskapsloven § 3-7 og § 3-8.