



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 321 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOS EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trollåsveien 4
1414 TROLLÅSEN

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: Anita Farnia Lilleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 003 417	94 681 696
Annen driftsinntekt		5 000	439 447
Sum inntekter		73 008 417	95 121 143
Kostnader			
Varekostnad		49 158 123	68 841 062
Lønnskostnad	1	12 290 979	12 709 286
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	458 442	512 195
Annen driftskostnad	3	3 967 727	3 817 305
Sum kostnader		65 875 271	85 879 848
Driftsresultat		7 133 146	9 241 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		156 878	18 919
Annen finansinntekt		33 934	30 748
Sum finansinntekter		190 812	49 667
Annen rentekostnad		105 750	55 817
Annen finanskostnad		1 667	0
Sum finanskostnader		107 416	55 817
Netto finans		83 396	-6 150
Resultat før skattekostnad		7 216 542	9 235 144
Skattekostnad	4, 5	1 722 127	2 031 660
Årsresultat		5 494 415	7 203 484
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		6 500 000	1 000 000
Annen egenkapital		-1 005 585	6 203 484
Sum overføringer og disponeringer		5 494 415	7 203 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	102 235
Sum immaterielle eiendeler		0	102 235
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 023 626	1 462 068
Sum varige driftsmidler		1 023 626	1 462 068
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 023 626	1 564 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	21 485 580	26 029 930
Andre kortsiktige fordringer		577 812	453 684
Sum fordringer		22 063 392	26 483 614
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 836 347	6 754 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 836 347	6 754 746
Sum omløpsmidler		24 899 739	33 238 359
SUM EIENDELER		25 923 365	34 802 663

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	184 444	184 444
Overkurs	8	225 436	225 436
Sum innskutt egenkapital		409 880	409 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 920 710	9 926 295
Sum opptjent egenkapital		8 920 710	9 926 295
Sum egenkapital		9 330 590	10 336 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	979 688	1 376 174
Sum annen langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Sum langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 343 717	12 821 244
Betalbar skatt	4, 5	1 619 892	2 024 086
Skyldige offentlige avgifter	6	2 707 869	6 107 050
Annen kortsiktig gjeld		1 941 608	2 137 933
Sum kortsiktig gjeld		15 613 087	23 090 313
Sum gjeld		16 592 774	24 466 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 923 365	34 802 663



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 497083

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 321 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOS EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trollåsveien 4
1414 TROLLÅSEN

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: Anita Farnia Lilleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 986 321 144
JOS EIENDOMSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 003 417	94 681 696
Annen driftsinntekt		5 000	439 447
Sum inntekter		73 008 417	95 121 143
Kostnader			
Varekostnad		49 158 123	68 841 062
Lønnskostnad	1	12 290 979	12 709 286
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	458 442	512 195
Annen driftskostnad	3	3 967 727	3 817 305
Sum kostnader		65 875 271	85 879 848
Driftsresultat		7 133 146	9 241 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		156 878	18 919
Annen finansinntekt		33 934	30 748
Sum finansinntekter		190 812	49 667
Annen rentekostnad		105 750	55 817
Annen finanskostnad		1 667	0
Sum finanskostnader		107 416	55 817
Netto finans		83 396	-6 150
Resultat før skattekostnad		7 216 542	9 235 144
Skattekostnad	4, 5	1 722 127	2 031 660
Årsresultat		5 494 415	7 203 484
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		6 500 000	1 000 000
Annen egenkapital		-1 005 585	6 203 484
Sum overføringer og disponeringer		5 494 415	7 203 484



Organisasjonsnr: 986 321 144
JOS EIENDOMSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	102 235
Sum immaterielle eiendeler		0	102 235
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 023 626	1 462 068
Sum varige driftsmidler		1 023 626	1 462 068
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 023 626	1 564 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	21 485 580	26 029 930
Andre kortsiktige fordringer		577 812	453 684
Sum fordringer		22 063 392	26 483 614
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 836 347	6 754 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 836 347	6 754 746
Sum omløpsmidler		24 899 739	33 238 359
SUM EIENDELER		25 923 365	34 802 663
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	184 444	184 444
Overkurs	8	225 436	225 436



Sum innskutt egenkapital		409 880	409 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 920 710	9 926 295
Sum opptjent egenkapital		8 920 710	9 926 295
Sum egenkapital		9 330 590	10 336 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	979 688	1 376 174
Sum annen langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Sum langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 343 717	12 821 244
Betalbar skatt	4, 5	1 619 892	2 024 086
Skyldige offentlige avgifter	6	2 707 869	6 107 050
Annen kortsiktig gjeld		1 941 608	2 137 933
Sum kortsiktig gjeld		15 613 087	23 090 313
Sum gjeld		16 592 774	24 466 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 923 365	34 802 663



Organisasjonsnr: 986 321 144
JOS EIENDOMSSERVICE 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. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9542590.00	10153032.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1659875.00	1622988.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	319396.00	310551.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	769118.00	622715.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12290979.00	12709286.00

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

<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

9

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	5110.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		73 003 417	94 681 696
Annen driftsinntekt		5 000	439 447
Sum driftsinntekter		73 008 417	95 121 143
Driftskostnader			
Varekostnad		-49 158 123	-68 841 062
Lønnskostnad	1	-12 290 979	-12 709 286
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-458 442	-512 195
Annen driftskostnad	3	-3 967 727	-3 817 305
Sum driftskostnader		-65 875 271	-85 879 848
Driftsresultat		7 133 146	9 241 295
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		156 878	18 919
Annen finansinntekt		33 934	30 748
Sum finansinntekter		190 812	49 667
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-105 750	-55 817
Annen finanskostnad		-1 667	0
Sum finanskostnader		-107 416	-55 817
Netto finans		83 396	-6 150
Resultat før skattekostnad		7 216 542	9 235 144
Skattekostnad	4, 5	-1 722 127	-2 031 660
Årsresultat		5 494 415	7 203 484
Overføringer			
Tilleggsutbytte		6 500 000	1 000 000
Annen egenkapital		-1 005 585	6 203 484
Sum overføringer		5 494 415	7 203 484



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	102 235
Sum immaterielle eiendeler		0	102 235
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 023 626	1 462 068
Sum varige driftsmidler		1 023 626	1 462 068
Sum anleggsmidler		1 023 626	1 564 303
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	21 485 580	26 029 930
Andre kortsiktige fordringer		577 812	453 684
Sum fordringer		22 063 392	26 483 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 836 347	6 754 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 836 347	6 754 746
Sum omløpsmidler		24 899 739	33 238 359
SUM EIENDELER		25 923 365	34 802 663



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	184 444	184 444
Overkurs	8	225 436	225 436
Sum innskutt egenkapital		409 880	409 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 920 710	9 926 295
Sum opptjent egenkapital		8 920 710	9 926 295
Sum egenkapital		9 330 590	10 336 175
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	979 688	1 376 174
Sum annen langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 343 717	12 821 244
Betalbar skatt	4, 5	1 619 892	2 024 086
Skyldige offentlige avgifter	6	2 707 869	6 107 050
Annen kortsiktig gjeld		1 941 608	2 137 933
Sum kortsiktig gjeld		15 613 087	23 090 313
Sum gjeld		16 592 774	24 466 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 923 365	34 802 663

Trollåsen, 29.05.2024

Jardar Olavson Seim
styrets leder / daglig leder

Alvydas Bacevicius
styremedlem



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 16

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 542 590	10 153 032
Arbeidsgiveravgift	1 659 875	1 622 988
Pensjonskostnader	319 396	310 551
Andre relaterte ytelser	769 118	622 715
Sum	12 290 979	12 709 286

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	3 172 336
Tilgang i året	20 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	3 192 336
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 710 268
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 168 710
Balanseført verdi pr 31.12	1 023 626
Årets av- og nedskrivninger	458 442
Økonomisk levetid	0 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Det er salgspant i driftsmidler på kr 1.800.695

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	19 725 392	28 474 628
Opptjent ikke fakturert inntekt	1 760 188	-2 444 698
Kundefordringer 31.12	21 485 580	26 029 930

Mer om fordringer

Det er tinglyst pant i fordringer på kr 2 mill.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 619 892	2 024 086
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	102 235	7 574
Skattekostnad	1 722 127	2 031 660

**JOS EIENDOMSSERVICE AS**

986 321 144

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	7 216 542	9 235 144
Permanente forskjeller	44 822	-325
+/- Endring i midlertidige forskjeller	101 784	81 149
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-115 579
Skattepliktig inntekt	7 363 148	9 200 389

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 619 892	2 024 086
Sum betalbar skatt i balansen	1 619 892	2 024 086



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Note 5 - 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	-264 705	-366 489	101 784
Kortsiktig gjeld	-200 000	-200 000	0
Netto forskjeller	-464 705	-566 489	101 784
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	464 705	566 489	-101 784
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-102 235	0	-102 235

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	681 587
Skyldig skattetrekk	-681 187

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	184 444	1	184 444
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jardar Olavson Seim	166 000	90,00	Ordinære
Alvydas Bacevicius	18 444	10,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	184 444	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	184 444	225 436	9 926 295	10 336 175
Årsresultat	0	0	5 494 415	5 494 415
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-6 500 000	-6 500 000
Egenkapital 31.12.2023	184 444	225 436	8 920 710	9 330 590

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	5 110



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Akersgata 32, 0180 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Jos Eiendomsservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jos Eiendomsservice AS som viser et overskudd på kr 5 494 415. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og 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 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 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 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 ansvarlige 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 internkontroll 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.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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. 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>

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsoppgjør for

JOS EIENDOMSSERVICE AS

986321144

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		73 003 417	94 681 696
Annen driftsinntekt		5 000	439 447
Sum driftsinntekter		73 008 417	95 121 143
Driftskostnader			
Varekostnad		-49 158 123	-68 841 062
Lønnskostnad	1	-12 290 979	-12 709 286
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-458 442	-512 195
Annen driftskostnad	3	-3 967 727	-3 817 305
Sum driftskostnader		-65 875 271	-85 879 848
Driftsresultat		7 133 146	9 241 295
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		156 878	18 919
Annen finansinntekt		33 934	30 748
Sum finansinntekter		190 812	49 667
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-105 750	-55 817
Annen finanskostnad		-1 667	0
Sum finanskostnader		-107 416	-55 817
Netto finans		83 396	-6 150
Resultat før skattekostnad		7 216 542	9 235 144
Skattekostnad	4, 5	-1 722 127	-2 031 660
Årsresultat		5 494 415	7 203 484
Overføringer			
Tilleggsutbytte		6 500 000	1 000 000
Annen egenkapital		-1 005 585	6 203 484
Sum overføringer		5 494 415	7 203 484



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	102 235
Sum immaterielle eiendeler		0	102 235
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 023 626	1 462 068
Sum varige driftsmidler		1 023 626	1 462 068
Sum anleggsmidler		1 023 626	1 564 303
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	21 485 580	26 029 930
Andre kortsiktige fordringer		577 812	453 684
Sum fordringer		22 063 392	26 483 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 836 347	6 754 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 836 347	6 754 746
Sum omløpsmidler		24 899 739	33 238 359
SUM EIENDELER		25 923 365	34 802 663



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	184 444	184 444
Overkurs	8	225 436	225 436
Sum innskutt egenkapital		409 880	409 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 920 710	9 926 295
Sum opptjent egenkapital		8 920 710	9 926 295
Sum egenkapital		9 330 590	10 336 175
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	979 688	1 376 174
Sum annen langsiktig gjeld		979 688	1 376 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 343 717	12 821 244
Betalbar skatt	4, 5	1 619 892	2 024 086
Skyldige offentlige avgifter	6	2 707 869	6 107 050
Annen kortsiktig gjeld		1 941 608	2 137 933
Sum kortsiktig gjeld		15 613 087	23 090 313
Sum gjeld		16 592 774	24 466 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 923 365	34 802 663

Trollåsen, 29.05.2024

Jardar Olavson Seim
styrets leder / daglig leder

Alvydas Bacevicius
styremedlem



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 16

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 542 590	10 153 032
Arbeidsgiveravgift	1 659 875	1 622 988
Pensjonskostnader	319 396	310 551
Andre relaterte ytelser	769 118	622 715
Sum	12 290 979	12 709 286

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	3 172 336
Tilgang i året	20 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	3 192 336
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 710 268
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 168 710
Balanseført verdi pr 31.12	1 023 626
Årets av- og nedskrivninger	458 442
Økonomisk levetid	0 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Det er salgspant i driftsmidler på kr 1.800.695

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	19 725 392	28 474 628
Opptjent ikke fakturert inntekt	1 760 188	-2 444 698
Kundefordringer 31.12	21 485 580	26 029 930

Mer om fordringer

Det er tinglyst pant i fordringer på kr 2 mill.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 619 892	2 024 086
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	102 235	7 574
Skattekostnad	1 722 127	2 031 660

**JOS EIENDOMSSERVICE AS**

986 321 144

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	7 216 542	9 235 144
Permanente forskjeller	44 822	-325
+/- Endring i midlertidige forskjeller	101 784	81 149
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-115 579
Skattepliktig inntekt	7 363 148	9 200 389

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 619 892	2 024 086
Sum betalbar skatt i balansen	1 619 892	2 024 086



JOS EIENDOMSSERVICE AS
986 321 144

Note 5 - 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	-264 705	-366 489	101 784
Kortsiktig gjeld	-200 000	-200 000	0
Netto forskjeller	-464 705	-566 489	101 784
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	464 705	566 489	-101 784
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-102 235	0	-102 235

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	681 587
Skyldig skattetrekk	-681 187

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	184 444	1	184 444
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jardar Olavson Seim	166 000	90,00	Ordinære
Alvydas Bacevicius	18 444	10,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	184 444	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	184 444	225 436	9 926 295	10 336 175
Årsresultat	0	0	5 494 415	5 494 415
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-6 500 000	-6 500 000
Egenkapital 31.12.2023	184 444	225 436	8 920 710	9 330 590

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	5 110

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Alvydas Bacevicius

3c4bafdb-e7ad-4e44-93d6-b131ad8c4dc4 - 2024-05-29 18:03:00 UTC +03:00
BankID - 38da96fe-11d4-4c13-8a28-02b6f8e0f5f4 - NO

Jardar Olavson Seim

4933dc03-4e7f-4483-8d72-a6a316d67070 - 2024-05-29 18:53:26 UTC +03:00
BankID - 46d3e751-f978-49b0-9279-38d3cdca4e5a - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/55be6da5-2fc9-47fe-8599-010c294455ce>

 **visma sign**
www.vismasign.com