



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 133 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARBITZ SERVICE AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 4
0257 OSLO

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: Erlend Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 942 039	3 918 091
Sum inntekter		6 942 039	3 918 091
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	2 736 362	1 230 121
Avskrivning	5	14 592	3 746
Annen driftskostnad	2	6 636 326	3 349 977
Sum kostnader		9 387 280	4 583 844
Driftsresultat		-2 445 241	-665 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 396	2 517
Sum finansinntekter		9 396	2 517
Annen finanskostnad		25	109
Sum finanskostnader		25	109
Netto finans		9 371	2 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 435 870	-663 345
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-534 716	-143 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 901 154	-519 783
Årsresultat		-1 901 154	-519 783
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 901 154	-519 783
Sum overføringer og disponeringer		-1 901 154	-519 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	74 822	38 589
Sum varige driftsmidler		74 822	38 589
Sum anleggsmidler		74 822	38 589
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	689 016	716 551
Andre fordringer	6	5 407 287	5 566 926
Sum fordringer		6 096 303	6 283 477
Sum omløpsmidler		6 096 303	6 283 477
SUM EIENDELER		6 171 125	6 322 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	60 000	60 000
Overkurs	7	4 970 000	4 970 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 711 906	810 210
Sum innskutt egenkapital		7 741 906	5 840 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-2 715 172	-814 018
Sum opptjent egenkapital		-2 715 172	-814 018



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		5 026 734	5 026 192
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 630	1 970
Sum avsetninger for forpliktelser		3 630	1 970
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 630	1 970
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	463 637	904 417
Skyldige offentlige avgifter		148 791	-43 565
Annen kortsiktig gjeld		528 334	433 052
Sum kortsiktig gjeld		1 140 762	1 293 904
Sum gjeld		1 144 392	1 295 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 171 126	6 322 066



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 632655

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 133 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARBITZ SERVICE AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 4
0257 OSLO

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: Erlend Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 823 133 812
HARBITZ SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 942 039	3 918 091
Sum inntekter		6 942 039	3 918 091
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	2 736 362	1 230 121
Avskrivning	5	14 592	3 746
Annen driftskostnad	2	6 636 326	3 349 977
Sum kostnader		9 387 280	4 583 844
Driftsresultat		-2 445 241	-665 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 396	2 517
Sum finansinntekter		9 396	2 517
Annen finanskostnad		25	109
Sum finanskostnader		25	109
Netto finans		9 371	2 408
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-534 716	-143 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 901 154	-519 783
Årsresultat		-1 901 154	-519 783
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 901 154	-519 783
Sum overføringer og disponeringer		-1 901 154	-519 783



Organisasjonsnr: 823 133 812
HARBITZ SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 5 74 822 38 589
Sum varige driftsmidler 74 822 38 589

Sum anleggsmidler 74 822 38 589

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 689 016 716 551
Andre fordringer 6 5 407 287 5 566 926
Sum fordringer 6 096 303 6 283 477

Sum omløpsmidler 6 096 303 6 283 477

SUM EIENDELER 6 171 125 6 322 066

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 60 000 60 000
Overkurs 7 4 970 000 4 970 000
Annen innskutt egenkapital 7 2 711 906 810 210
Sum innskutt egenkapital 7 741 906 5 840 210

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 -2 715 172 -814 018
Sum opptjent egenkapital -2 715 172 -814 018

Sum egenkapital 5 026 734 5 026 192

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4 3 630 1 970
Sum avsetninger for
forpliktelser 3 630 1 970

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld 3 630 1 970



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	463 637	904 417
Skyldige offentlige avgifter		148 791	-43 565
Annen kortsiktig gjeld		528 334	433 052
Sum kortsiktig gjeld		1 140 762	1 293 904
Sum gjeld		1 144 392	1 295 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 171 126	6 322 066



Organisasjonsnr: 823 133 812
HARBITZ SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	200.00	60000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Møller Eiendom Skøyen Holding AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1414013.00	671420.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204468.00	103827.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62987.00	35348.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1054894.00	419525.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2736362.00	1230120.00

Selskapets daglige leder er ansatt i Møller Eiendom Holding AS og har ikke mottatt lønn eller andre ytelser fra Harbitz Service AS.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 414 013	671 420
Arbeidsgiveravgift	204 468	103 827
Pensjonskostnader	62 987	35 348
Andre ytelser	1 054 894	419 525
Sum	<u>2 736 362</u>	<u>1 230 120</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapets daglige leder er ansatt i Møller Eiendom Holding AS og har ikke mottatt lønn eller andre ytelser fra Harbitz Service AS.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende ordning oppfyller lovens krav.

Pensjonsordningen er en løpende innskuddsordning i forsikringsselskap. Innskuddsordningen kostnadsføres forløpende i regnskapsåret ved at det innbetales et sparebeløp til forsikringsselskapet basert på lønnsnivået til den enkelte ansatte. I tillegg til sparing til alderspensjon dekkes uførepensjon og barnepensjon. Disse dekningene har ikke fripoliseoppbygning, og det er dermed ingen fremtidig forpliktelse knyttet til uføre- og barnepensjon utover løpende premieinnbetalinger.

Selskapet er medlem av AFP-ordningen gjennom LO/NHO. Den nye AFP-ordningen er ikke en førtidspensjoneringsordning, men en ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. Den ansatte kan velge å ta ut AFP fra og med fylte 62 år. Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjoneringsordning og finanseres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Det foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler til ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen derfor behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalinger kostnadsføres løpende og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

	2021	2020
Innskuddspensjon	<u>59 950</u>	<u>26 700</u>
Netto pensjonskostnad	<u>59 950</u>	<u>26 700</u>



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-534 716	-143 562
Årets totale skattekostnad	<u>-534 716</u>	<u>-143 562</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 435 870	-663 345
Permanente forskjeller	5 344	10 792
Endring i midlertidige forskjeller	-7 546	-8 954
Alminnelig inntekt	<u>-2 438 072</u>	<u>-661 507</u>
Mottatt konsernbidrag	2 438 072	661 507
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	16 500	8 954
Sum	<u>16 500</u>	<u>8 954</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 438 072</u>	<u>-661 507</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 421 572</u>	<u>-652 553</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-532 746	-143 562
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	<u>536 376</u>	<u>145 532</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>3 630</u>	<u>1 970</u>
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	-535 891	
Permanente forskjeller (22%)	1 176	
Beregnet skattekostnad	<u>-534 715</u>	
Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	42 335	0	42 335
Tilgang kjøpte driftsmidler	30 825	20 000	50 825
Anskaffelseskost 31.12.	73 160	20 000	93 160
Akk.avskrivning 31.12.	-17 338	-1 000	-18 338
Balanseført pr. 31.12.	55 822	19 000	74 822
Årets avskrivninger	13 592	1 000	14 592

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	256 044	420 750
Konsernkontoordning	2 898 619	4 905 419
Konsernbidrag	2 438 072	661 507
Sum	5 592 735	5 987 676
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	157 567	768 722

Selskapet har en langsiktig kassakreditt i Møller Eiendom Holding AS via deres konsernkontoordning. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for nettogjelden som trekkes. Øvrig fordring og gjeld er kortsiktig.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	60 000	4 970 000	810 211	-814 018	5 026 193
Årsresultat	0	0	0	-1 901 154	-1 901 154
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 901 696	0	1 901 696
Egenkapital 31.12.	60 000	4 970 000	2 711 907	-2 715 172	5 026 735



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	200	60 000

Aksjekapitalen i Harbitz Service AS består av 300 aksjer pålydende kr 200 og eies i sin helhet av Møller Eiendom Skøyen Holding AS. Det finnes kun en aksjeklasse.

Selskapet inngår i konsernet Møller Eiendom Holding AS. Møller Eiendom Holding AS eies av Aars AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet er tilgjengelig på www.aars.no.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Møller Eiendom Skøyen Holding AS	300	100 %	100 %


Note 9 - Covid 19

Som følge av den pågående Covid 19 pandemien er de generelle økonomiske utsiktene mer usikre enn normalt. Pandemien har medført noen utfordringer i forhold til oppstart av selskapets virksomhet i året, men det vurderes at Covid 19 pandemien ikke vil ha effekt av betydning for selskapet på lenger sikt.




Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

 BankID Signing
Andreas Jul Røsjo
2022-06-24

 BankID Signing
Øyvind Hartveit
2022-06-24

 BankID Signing
Dagny Stensgård Wik
2022-06-24

 BankID Signing
Mette Amtzen Bjerke
2022-06-24

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		6 942 039	3 918 091
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3	2 736 362	1 230 121
Avskrivning	5	14 592	3 746
Annen driftskostnad	2	6 636 326	3 349 977
Sum driftskostnader		9 387 280	4 583 844
Driftsresultat		-2 445 241	-665 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 396	2 517
Annen finanskostnad		25	109
Netto finansposter		9 371	2 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 435 870	-663 345
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-534 716	-143 562
Årsresultat		-1 901 154	-519 783
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 901 154	-519 783



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	74 822	38 589
Sum varige driftsmidler		<u>74 822</u>	<u>38 589</u>
Sum anleggsmidler		<u>74 822</u>	<u>38 589</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	689 016	716 551
Andre fordringer	6	<u>5 407 287</u>	<u>5 566 926</u>
Sum fordringer		<u>6 096 303</u>	<u>6 283 477</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 096 303</u>	<u>6 283 477</u>
Sum eiendeler		<u>6 171 125</u>	<u>6 322 066</u>



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	60 000	60 000
Overkurs	7	4 970 000	4 970 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 711 906	810 210
Sum innskutt egenkapital		<u>7 741 906</u>	<u>5 840 210</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-2 715 172	-814 018
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 715 172</u>	<u>-814 018</u>
Sum egenkapital		<u>5 026 734</u>	<u>5 026 192</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	3 630	1 970
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 630</u>	<u>1 970</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	463 637	904 417
Skyldige offentlige avgifter		148 791	-43 565
Annen kortsiktig gjeld		528 334	433 052
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 140 762</u>	<u>1 293 904</u>
Sum gjeld		<u>1 144 392</u>	<u>1 295 874</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 171 126</u>	<u>6 322 066</u>

Oslo, 24. juni 2022

Øyvind Hartveit
styremedlem

Dagny Stensgård Wik
styremedlem

Andreas Jul Røsjø
styreleder

Mette Arntzen Bjerke
daglig leder



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 414 013	671 420
Arbeidsgiveravgift	204 468	103 827
Pensjonskostnader	62 987	35 348
Andre ytelser	1 054 894	419 525
Sum	<u>2 736 362</u>	<u>1 230 120</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapets daglige leder er ansatt i Møller Eiendom Holding AS og har ikke mottatt lønn eller andre ytelser fra Harbitz Service AS.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende ordning oppfyller lovens krav.

Pensjonsordningen er en løpende innskuddsordning i forsikringsselskap. Innskuddsordningen kostnadsføres forløpende i regnskapsåret ved at det innbetales et sparebeløp til forsikringsselskapet basert på lønnsnivået til den enkelte ansatte. I tillegg til sparing til alderspensjon dekkes uførepensjon og barnepensjon. Disse dekningene har ikke fripoliseoppbygning, og det er dermed ingen fremtidig forpliktelse knyttet til uføre- og barnepensjon utover løpende premieinnbetalinger.

Selskapet er medlem av AFP-ordningen gjennom LO/NHO. Den nye AFP-ordningen er ikke en førtidspensjoneringsordning, men en ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. Den ansatte kan velge å ta ut AFP fra og med fylte 62 år. Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjoneringsordning og finanseres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Det foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler til ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen derfor behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalinger kostnadsføres løpende og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

	2021	2020
Innskuddspensjon	<u>59 950</u>	<u>26 700</u>
Netto pensjonskostnad	<u>59 950</u>	<u>26 700</u>



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-534 716	-143 562
Årets totale skattekostnad	<u>-534 716</u>	<u>-143 562</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 435 870	-663 345
Permanente forskjeller	5 344	10 792
Endring i midlertidige forskjeller	-7 546	-8 954
Alminnelig inntekt	-2 438 072	-661 507
Mottatt konsernbidrag	2 438 072	661 507
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	16 500	8 954
Sum	<u>16 500</u>	<u>8 954</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 438 072	-661 507
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 421 572</u>	<u>-652 553</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-532 746	-143 562
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	536 376	145 532
Utsatt skatt i balansen	<u>3 630</u>	<u>1 970</u>
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	-535 891	
Permanente forskjeller (22%)	1 176	
Beregnet skattekostnad	<u>-534 715</u>	
Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	42 335	0	42 335
Tilgang kjøpte driftsmidler	30 825	20 000	50 825
Anskaffelseskost 31.12.	73 160	20 000	93 160
Akk.avskrivning 31.12.	-17 338	-1 000	-18 338
Balanseført pr. 31.12.	55 822	19 000	74 822
Årets avskrivninger	13 592	1 000	14 592

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	256 044	420 750
Konsernkontoordning	2 898 619	4 905 419
Konsernbidrag	2 438 072	661 507
Sum	5 592 735	5 987 676
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	157 567	768 722

Selskapet har en langsiktig kassakreditt i Møller Eiendom Holding AS via deres konsernkontoordning. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for nettogjelden som trekkes. Øvrig fordring og gjeld er kortsiktig.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	60 000	4 970 000	810 211	-814 018	5 026 193
Årsresultat	0	0	0	-1 901 154	-1 901 154
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 901 696	0	1 901 696
Egenkapital 31.12.	60 000	4 970 000	2 711 907	-2 715 172	5 026 735



Harbitz Service AS

Org.nr: 823 133 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	200	60 000

Aksjekapitalen i Harbitz Service AS består av 300 aksjer pålydende kr 200 og eies i sin helhet av Møller Eiendom Skøyen Holding AS. Det finnes kun en aksjeklasse.

Selskapet inngår i konsernet Møller Eiendom Holding AS. Møller Eiendom Holding AS eies av Aars AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet er tilgjengelig på www.aars.no.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Møller Eiendom Skøyen Holding AS	300	100 %	100 %

Note 9 - Covid 19

Som følge av den pågående Covid 19 pandemien er de generelle økonomiske utsiktene mer usikre enn normalt. Pandemien har medført noen utfordringer i forhold til oppstart av selskapets virksomhet i året, men det vurderes at Covid 19 pandemien ikke vil ha effekt av betydning for selskapet på lenger sikt.