



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 501 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEMESTEREN AS
Forretningsadresse: Valdresvegen 5
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øivind Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 339 378	4 913 416
Annen driftsinntekt		955	
Sum inntekter		5 340 333	4 913 416
Kostnader			
Varekostnad		704 640	837 527
Lønnskostnad	1	2 221 537	2 154 224
Avskrivning på varige driftsmidler	2	148 201	173 893
Annen driftskostnad		1 714 618	1 711 527
Sum kostnader		4 788 997	4 877 171
Driftsresultat		551 337	36 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	
Annen finansinntekt		1 239	168
Sum finansinntekter		1 288	168
Annen rentekostnad		20 505	30 058
Annen finanskostnad			204
Sum finanskostnader		20 505	30 262
Netto finans		-19 217	-30 094
Ordinært resultat før skattekostnad		532 120	6 150
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 966	5 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		414 154	732
Årsresultat		414 154	732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		414 154	732
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	223 537	732



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	4	190 617	
Sum overføringer og disponeringer		414 154	732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	27 225	30 884
Sum immaterielle eiendeler		27 225	30 884
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	20 100	25 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	65 139	476 840
Sum varige driftsmidler		85 239	502 440
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 425	20 421
Sum finansielle anleggsmidler		13 425	20 421
Sum anleggsmidler		125 889	553 745
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		369 430	204 458
Andre kortsiktige fordringer		91 441	98 610
Sum fordringer		460 871	303 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 761	193 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		653 761	193 999
Sum omløpsmidler		1 114 631	497 067
SUM EIENDELER		1 240 520	1 050 812

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	190 617	
Udekket tap	4		223 537
Sum opptjent egenkapital		190 617	-223 537
Sum egenkapital		467 345	53 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	166 085	290 837
Sum annen langsiktig gjeld		166 085	290 837
Sum langsiktig gjeld		166 085	290 837
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 717	200 329
Leverandørgjeld		194 685	221 443
Betalbar skatt	3	114 307	
Skyldig offentlige avgifter		109 675	100 370
Annen kortsiktig gjeld		186 707	184 641
Sum kortsiktig gjeld		607 090	706 784
Sum gjeld		773 175	997 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 240 520	1 050 812



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 339755

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 501 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEMESTEREN AS
Forretningsadresse: Valdresvegen 5
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øivind Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 339 378	4 913 416
Annen driftsinntekt		955	
Sum inntekter		5 340 333	4 913 416
Kostnader			
Varekostnad		704 640	837 527
Lønnskostnad	1	2 221 537	2 154 224
Avskrivning på varige driftsmidler	2	148 201	173 893
Annen driftskostnad		1 714 618	1 711 527
Sum kostnader		4 788 997	4 877 171
Driftsresultat		551 337	36 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	
Annen finansinntekt		1 239	168
Sum finansinntekter		1 288	168
Annen rentekostnad		20 505	30 058
Annen finanskostnad			204
Sum finanskostnader		20 505	30 262
Netto finans		-19 217	-30 094
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 966	5 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		414 154	732
Årsresultat		414 154	732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		414 154	732
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	223 537	732
Overføringer annen egenkapital	4	190 617	
Sum overføringer og disponeringer		414 154	732



Organisasjonsnr: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	27 225	30 884
Sum immaterielle eiendeler		27 225	30 884

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	20 100	25 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	65 139	476 840
Sum varige driftsmidler		85 239	502 440

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		13 425	20 421
Sum finansielle anleggsmidler		13 425	20 421

Sum anleggsmidler		125 889	553 745
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		369 430	204 458
Andre kortsiktige fordringer		91 441	98 610
Sum fordringer		460 871	303 068

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		653 761	193 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		653 761	193 999

Sum omløpsmidler		1 114 631	497 067
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		1 240 520	1 050 812
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	190 617	
Udekket tap	4		223 537
Sum opptjent egenkapital		190 617	-223 537
Sum egenkapital		467 345	53 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	166 085	290 837
Sum annen langsiktig gjeld		166 085	290 837
Sum langsiktig gjeld		166 085	290 837
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 717	200 329
Leverandørgjeld		194 685	221 443
Betalbar skatt	3	114 307	
Skyldig offentlige avgifter		109 675	100 370
Annen kortsiktig gjeld		186 707	184 641
Sum kortsiktig gjeld		607 090	706 784
Sum gjeld		773 175	997 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 240 520	1 050 812



Organisasjonsnr: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2022
for



Service mesteren AS

Org. nr. 925501018



Org.nr: 982 363 543

post@skreiaregnskap.no

Tlf: 61 16 86 80



Serviceisteren AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 339 378	4 913 416
Annen driftsinntekt		955	0
Sum driftsinntekter		5 340 333	4 913 416
Driftskostnader			
Varekostnad		704 640	837 527
Lønnskostnad	1	2 221 537	2 154 224
Avskrivning på varige driftsmidler	2	148 201	173 893
Annen driftskostnad		1 714 618	1 711 527
Sum driftskostnader		4 788 997	4 877 171
DRIFTSRESULTAT		551 337	36 244
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		49	0
Annen finansinntekt		1 239	168
Sum finansinntekter		1 288	168
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		20 505	30 058
Annen finanskostnad		0	204
Sum finanskostnader		20 505	30 262
NETTO FINANSPOSTER		(19 217)	(30 094)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		532 120	6 150
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 966	5 418
ORDINÆRT RESULTAT		414 154	732
ÅRSRESULTAT		414 154	732
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	190 617	0
Fremføring av udekket tap	4	223 537	732
SUM OVERF. OG DISP.		414 154	732

Årsregnskap for Serviceisteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Serviceisteren AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	27 225	30 884
Sum immaterielle eiendeler		27 225	30 884
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	20 100	25 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	65 139	476 840
Sum varige driftsmidler		85 239	502 440
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 425	20 421
Sum finansielle anleggsmidler		13 425	20 421
SUM ANLEGGSMIDLER		125 889	553 745
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		369 430	204 458
Andre kortsiktige fordringer		91 441	98 610
Sum fordringer		460 871	303 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 761	193 999
SUM OMLØPSMIDLER		1 114 631	497 067
SUM EIENDELER		1 240 520	1 050 812

Årsregnskap for Serviceisteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Serviceisteren AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	190 617	0
Udekket tap	4	0	(223 537)
Sum opptjent egenkapital		190 617	(223 537)
SUM EGENKAPITAL		467 345	53 191
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	166 085	290 837
Sum annen langsiktig gjeld		166 085	290 837
SUM LANGSIKTIG GJELD		166 085	290 837
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 717	200 329
Leverandørgjeld		194 685	221 443
Betalbar skatt	3	114 307	0
Skyldig offentlige avgifter		109 675	100 370
Annen kortsiktig gjeld		186 707	184 641
SUM KORTSIKTIG GJELD		607 090	706 784
SUM GJELD		773 175	997 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 240 520	1 050 812

Gjøvik den,

Øivind Lie
Daglig leder/styrets leder

Årsregnskap for Serviceisteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Servicemesteren AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Noter for Servicemesteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Serviceisteren AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 752 496	1 748 335
Arbeidsgiveravgift	262 304	260 226
Pensjonskostnader	37 895	37 163
Andre lønnsrelaterte ytelser	168 843	108 500
Totalt	2 221 537	2 154 224

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 399	2 049 136	2 076 535
+ Tilgang	0	14 080	14 080
- Avgang	0	283 080	283 080
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 399	1 780 136	1 807 535
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 799	1 572 296	1 574 095
+ Ordinære avskrivninger	5 500	142 701	148 201
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	7 299	1 714 997	1 722 297
Balanseført verdi pr 31/12	20 100	65 139	85 239
Procentsats for ord. avskr.	20-20	10-20	

Note 3 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	532 120
+ Permanente og andre forskjeller	4 086
+ Endring i midlertidige forskjeller	81 398
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	617 605
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	98 028
= Inntekt	519 577

Noter for Serviceisteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Serviceisteren AS

Noter 2022

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	114 307
= Sum betalbar skatt	114 307
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	3 659
= Ordinær skattekostnad	117 966
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	114 307
= Betalbar skatt i balansen	114 307

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Øivind Lie	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-46 809	53 191
+ Tilført fra årsresultat		414 154	414 154
Pr 31.12.	100 000	367 345	467 345

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0. Gjelden forfaller tidligere enn 5 år.

Noter for Serviceisteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Årsregnskap 2022
for



Servicemesteren AS

Org. nr. 925501018



Org.nr: 982 363 543

post@skreiaregnskap.no

Tlf: 61 16 86 80



Servicemesteren AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 339 378	4 913 416
Annen driftsinntekt		955	0
Sum driftsinntekter		5 340 333	4 913 416
Driftskostnader			
Varekostnad		704 640	837 527
Lønnskostnad	1	2 221 537	2 154 224
Avskrivning på varige driftsmidler	2	148 201	173 893
Annen driftskostnad		1 714 618	1 711 527
Sum driftskostnader		4 788 997	4 877 171
DRIFTSRESULTAT		551 337	36 244
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		49	0
Annen finansinntekt		1 239	168
Sum finansinntekter		1 288	168
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		20 505	30 058
Annen finanskostnad		0	204
Sum finanskostnader		20 505	30 262
NETTO FINANSPOSTER		(19 217)	(30 094)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		532 120	6 150
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 966	5 418
ORDINÆRT RESULTAT		414 154	732
ÅRSRESULTAT		414 154	732
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	190 617	0
Frømføring av udekket tap	4	223 537	732
SUM OVERF. OG DISP.		414 154	732

Årsregnskap for Servicemesteren AS

Organisasjonsnr. 925501018



Servicemesteren AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	27 225	30 884
Sum immaterielle eiendeler		27 225	30 884
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	20 100	25 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	65 139	476 840
Sum varige driftsmidler		85 239	502 440
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 425	20 421
Sum finansielle anleggsmidler		13 425	20 421
SUM ANLEGGSMIDLER		125 889	553 745
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		369 430	204 458
Andre kortsiktige fordringer		91 441	98 610
Sum fordringer		460 871	303 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 761	193 999
SUM OMLØPSMIDLER		1 114 631	497 067
SUM EIENDELER		1 240 520	1 050 812



Servicemesteren AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	190 617	0
Udekket tap	4	0	(223 537)
Sum opptjent egenkapital		190 617	(223 537)
SUM EGENKAPITAL		467 345	53 191
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	166 085	290 837
Sum annen langsiktig gjeld		166 085	290 837
SUM LANGSIKTIG GJELD		166 085	290 837
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 717	200 329
Leverandørgjeld		194 685	221 443
Betalbar skatt	3	114 307	0
Skyldig offentlige avgifter		109 675	100 370
Annen kortsiktig gjeld		186 707	184 641
SUM KORTSIKTIG GJELD		607 090	706 784
SUM GJELD		773 175	997 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 240 520	1 050 812

Gjøvik den,

Øyvind Lie
Daglig leder/styrets leder



Servicemesteren AS



Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.



Servicemesteren AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 752 496	1 748 335
Arbeidsgiveravgift	262 304	260 226
Pensjonskostnader	37 895	37 163
Andre lønnsrelaterte ytelser	168 843	108 500
Totalt	2 221 537	2 154 224

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 399	2 049 136	2 076 535
+ Tilgang	0	14 080	14 080
- Avgang	0	283 080	283 080
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 399	1 780 136	1 807 535
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 799	1 572 296	1 574 095
+ Ordinære avskrivninger	5 500	142 701	148 201
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	7 299	1 714 997	1 722 297
Balanseført verdi pr 31/12	20 100	65 139	85 239
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	10-20	



Noter 2022

Note 3 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	532 120
+ Permanente og andre forskjeller	4 086
+ Endring i midlertidige forskjeller	81 398
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	617 605
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	98 028
= Inntekt	519 577

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	114 307
= Sum betalbar skatt	114 307
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	3 659
= Ordinær skattekostnad	117 966
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	114 307
= Betalbar skatt i balansen	114 307

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Øivind Lie	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-46 809	53 191
+ Tilført fra årsresultat		414 154	414 154
Pr 31.12.	100 000	367 345	467 345



Servicemesteren AS



Noter 2022

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0. Gjelden forfaller tidligere enn 5 år.