



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 810 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVOGEAR HOLDING AS
Forretningsadresse: Hetlevegen 19
5420 RUBBESTADNESET

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: Rolv Haldorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2024

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, 16.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 263 012	2 100 000
Sum inntekter		2 263 012	2 100 000
Kostnader			
Lønnskostnad		0	60 550
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	444 000	440 683
Annen driftskostnad		435 308	2 986 955
Sum kostnader		879 308	3 488 188
Driftsresultat		1 383 704	-1 388 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		167 065	93 744
Annen finansinntekt		2 605	10 812 005
Sum finansinntekter		169 670	10 905 749
Annen rentekostnad		651 921	580 579
Sum finanskostnader		-651 921	-580 579
Netto finans		-482 251	10 325 170
Resultat før skattekostnad		901 454	8 936 982
Skattekostnad	2, 3	210 395	201 389
Årsresultat		691 059	8 735 593
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	8 200 000
Tilleggsutbytte		0	4 505 849
Annen egenkapital		191 059	-3 970 256
Sum overføringer og disponeringer		691 059	8 735 593



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 152 478	12 433 520
Sum varige driftsmidler		13 152 478	12 433 520
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	15 536 484	13 570 357
Sum finansielle anleggsmidler		15 536 484	13 570 357
Sum anleggsmidler		28 688 962	26 003 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		780 528	0
Andre kortsiktige fordringer		18 400	10 579 918
Sum fordringer		798 928	10 579 918
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum omløpsmidler		1 253 109	10 674 194
SUM EIENDELER		29 942 070	36 678 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 270 000	12 700 000
Annen innskutt egenkapital	6	11 430 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 700 000	12 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 840 581	1 649 523
Sum opptjent egenkapital		1 840 581	1 649 523
Sum egenkapital		14 540 581	14 349 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	782 143	781 395
Sum avsetninger for forpliktelser		782 143	781 395
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 293 169	9 711 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 668 963	2 668 963
Sum annen langsiktig gjeld		12 962 132	12 380 609
Sum langsiktig gjeld		13 744 275	13 162 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 560	23 049
Betalbar skatt	2, 3	209 647	201 077
Skyldige offentlige avgifter		145 591	0
Utbytte		500 000	8 200 000
Annen kortsiktig gjeld		749 415	742 418
Sum kortsiktig gjeld		1 657 214	9 166 544
Sum gjeld		15 401 489	22 328 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 942 070	36 678 071



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 327334

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 810 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVOGEAR HOLDING AS
Forretningsadresse: Hetlevegen 19
5420 RUBBESTADNESET

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: Rolv Haldorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2024

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, 14.03.2024



Organisasjonsnr: 924 810 475
SERVOGEAR HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 263 012	2 100 000
Sum inntekter		2 263 012	2 100 000
Kostnader			
Lønnskostnad		0	60 550
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	444 000	440 683
Annen driftskostnad		435 308	2 986 955
Sum kostnader		879 308	3 488 188
Driftsresultat		1 383 704	-1 388 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		167 065	93 744
Annen finansinntekt		2 605	10 812 005
Sum finansinntekter		169 670	10 905 749
Annen rentekostnad		651 921	580 579
Sum finanskostnader		-651 921	-580 579
Netto finans		-482 251	10 325 170
Resultat før skattekostnad		901 454	8 936 982
Skattekostnad	2, 3	210 395	201 389
Årsresultat		691 059	8 735 593
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	8 200 000
Tilleggsutbytte		0	4 505 849
Annen egenkapital		191 059	-3 970 256
Sum overføringer og disponeringer		691 059	8 735 593



Organisasjonsnr: 924 810 475
SERVOGEAR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 152 478	12 433 520
Sum varige driftsmidler		13 152 478	12 433 520
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	15 536 484	13 570 357
Sum finansielle anleggsmidler		15 536 484	13 570 357
Sum anleggsmidler		28 688 962	26 003 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		780 528	0
Andre kortsiktige fordringer		18 400	10 579 918
Sum fordringer		798 928	10 579 918
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum omløpsmidler		1 253 109	10 674 194
SUM EIENDELER		29 942 070	36 678 071
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 270 000	12 700 000



Annen innskutt egenkapital	6	11 430 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 700 000	12 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 840 581	1 649 523
Sum opptjent egenkapital		1 840 581	1 649 523
Sum egenkapital		14 540 581	14 349 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelser	2, 3	782 143	781 395
Annen langsiktig gjeld		782 143	781 395
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	10 293 169	9 711 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 668 963	2 668 963
Sum annen langsiktig gjeld		12 962 132	12 380 609
Sum langsiktig gjeld		13 744 275	13 162 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 560	23 049
Betalbar skatt	2, 3	209 647	201 077
Skyldige offentlige avgifter		145 591	0
Utbytte		500 000	8 200 000
Annen kortsiktig gjeld		749 415	742 418
Sum kortsiktig gjeld		1 657 214	9 166 544
Sum gjeld		15 401 489	22 328 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 942 070	36 678 071



Organisasjonsnr: 924 810 475
SERVOGEAR HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	50000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	10550.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	60550.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21017461.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1162958.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22180419.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9046208.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13134211.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	462267.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
15536484.00

Mer om fordringer

Selskapet solgte aksjer i Servogear i 2022 med avtale om earnout neste 10 år. Neddiskontert verdi ved middels forventning med 5% rente er beregnet til kr 13 570 357. Første innbetaling forventes i 2025. Av øvrige langsiktige fordringer kr 1 966 127 vil kr 1 854 742 bli motregnet mot avsatt avdel av fremtidig skyldig earnout kr 1 854 742.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
11866486.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10293169.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
13134211.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld er kr 2 668 963 beregnet kommisjon av framtidig earnout som tilfaller andre. Første avdrag forventes betalt i 2025.

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



BDO AS
Osen 2
N-5411 Stord

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Servogear Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Servogear Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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>

BDO AS

Frank Tveita
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AGIWF-EZFYX-J2NPP-OUJMY-8U770-LT0J



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Frank Tveita

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-432838

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-02-19 14:11:05 UTC



Penneo DokumentID: AGIWF-EZFYX-J2NPP-CUJYMY-SU770-LT0J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



 BankID Signing
Rolv Haldorsen
2024-02-16

 BankID Signing
Torleiv Fylkesnes
2024-02-17

 BankID Signing
Arnfinn Matre
2024-02-19

Arsoppgjør for

SERVOGEAR HOLDING AS

924810475

01.01.2023 - 31.12.2023

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



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 263 012	2 100 000
Sum driftsinntekter		2 263 012	2 100 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad		0	-60 550
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-462 267	-440 683
Annen driftskostnad		-435 310	-2 986 955
Sum driftskostnader		-897 577	-3 488 188
Driftsresultat		1 365 435	-1 388 188
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		167 065	93 744
Annen finansinntekt		2 605	10 812 005
Sum finansinntekter		169 670	10 905 749
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-651 921	-580 579
Sum finanskostnader		-651 921	-580 579
Netto finans		-482 251	10 325 170
Resultat før skattekostnad		883 184	8 936 982
Skattekostnad	2, 3	-206 375	-201 389
Årsresultat		676 809	8 735 593
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	8 200 000
Tilleggsutbytte		0	4 505 849
Annen egenkapital		176 809	-3 970 256
Sum overføringer		676 809	8 735 593



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475



Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 134 211	12 433 520
Sum varige driftsmidler		13 134 211	12 433 520
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	15 536 484	13 570 357
Sum finansielle anleggsmidler		15 536 484	13 570 357
Sum anleggsmidler		28 670 695	26 003 877
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		780 528	0
Andre kortsiktige fordringer		18 400	10 579 918
Sum fordringer		798 928	10 579 918
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum omløpsmidler		1 253 109	10 674 194
SUM EIENDELER		29 923 803	36 678 071



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475



Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 270 000	12 700 000
Annen innskutt egenkapital	6	11 430 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 700 000	12 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 826 332	1 649 523
Sum opptjent egenkapital		1 826 332	1 649 523
Sum egenkapital		14 526 332	14 349 523
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	2, 3	778 124	781 395
Sum avsetning for forpliktelser		778 124	781 395
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 293 169	9 711 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 668 963	2 668 963
Sum annen langsiktig gjeld		12 962 132	12 380 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 560	23 049
Betalbar skatt	2, 3	209 646	201 077
Skyldige offentlige avgifter		145 594	0
Utbytte		500 000	8 200 000
Annen kortsiktig gjeld		749 415	742 418
Sum kortsiktig gjeld		1 657 215	9 166 544
Sum gjeld		15 397 471	22 328 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 923 803	36 678 071

Rolv Haldorsen
styrets leder / daglig leder

Torleiv Fylkesnes
styremedlem

Arnfinn Matre
styremedlem



SERVOGEAR HOLDING AS
924810475



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	21 017 461
Tilgang i året	1 162 958
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	22 180 419
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-9 046 208
Balanseført verdi per 31.12.	13 134 211
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	462 267



SERVOGEAR HOLDING AS
924810475



Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	209 646	201 077
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-3 271	312
Skattekostnad	206 375	201 389
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	883 184	8 936 982
Permanente forskjeller	54 887	-8 021 576
+/- Endring i midlertidige forskjeller	14 867	-1 420
Skattepliktig inntekt	952 938	913 986
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	209 646	201 077
Sum betalbar skatt i balansen	209 646	201 077

Note 3 - 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	3 551 796	3 536 929	14 867
Netto forskjeller	3 551 796	3 536 929	14 867
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	3 551 796	3 536 929	14 867
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	781 395	778 124	3 271

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 15 536 484

Mer om fordringer

Selskapet solgte aksjer i Servogear i 2022 med avtale om earnout neste 10 år. Neddiskontert verdi ved middels forventning med 5% rente er beregnet til kr 13 570 357. Første innbetaling forventes i 2025. Av øvrige langsiktige fordringer kr 1 966 127 vil kr 1 854 742 bli motregnet mot avsatt avdel av fremtidig skyldig earnout kr 1 854 742.



SERVOGEAR HOLDING AS
924810475



Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	6 350	200	1 270 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Matre & Co AS	3 628	57,13	Ord. aksjer
Arnfinn AS	744	11,72	Ord. aksjer
Haldorsen Holding AS	744	11,72	Ord. aksjer
Endresen Leif Magnus	587	9,24	Ord. aksjer
Kvernøy Laila	309	4,87	Ord. aksjer
Kvernøy Arvid	308	4,85	Ord. aksjer
Endresen Halfdan	10	0,16	Ord. aksjer
Endresen Synnøve	10	0,16	Ord. aksjer
Endresen Lars Magne	10	0,16	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	6 350	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har 6 350 aksjer hver pålydende kr 200, samlet aksjekapital kr 1 270 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Servogear Holding AS er datterselskap til Matre & Co AS som utarbeider konsernregnskap der Servogear Holding AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Brubakken 52, 5420 Rubbestadneset.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	12 700 000	0	1 649 523	14 349 523
Årsresultat	0	0	676 809	676 809
Avsatt utbytte	0	0	-500 000	-500 000
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-11 430 000	0	0	-11 430 000
Andre endringer	0	11 430 000	0	11 430 000
Egenkapital 31.12.2023	1 270 000	11 430 000	1 826 332	14 526 332

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	11 866 486
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 293 169
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	13 134 211
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld er kr 2 668 963 beregnet kommisjon av framtidig earnout som tilfaller andre. Første avdrag forventes betalt i 2025.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



SERVOGEAR HOLDING AS
924810475

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	50 000
Arbeidsgiveravgift	0	10 550
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	60 550



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 263 012	2 100 000
Sum driftsinntekter		2 263 012	2 100 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad		0	-60 550
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-444 000	-440 683
Annen driftskostnad		-435 308	-2 986 955
Sum driftskostnader		-879 308	-3 488 188
Driftsresultat		1 383 704	-1 388 188
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		167 065	93 744
Annen finansinntekt		2 605	10 812 005
Sum finansinntekter		169 670	10 905 749
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-651 921	-580 579
Sum finanskostnader		-651 921	-580 579
Netto finans		-482 251	10 325 170
Resultat før skattekostnad		901 454	8 936 982
Skattekostnad	2, 3	-210 395	-201 389
Årsresultat		691 059	8 735 593
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	8 200 000
Tilleggsutbytte		0	4 505 849
Annen egenkapital		191 059	-3 970 256
Sum overføringer		691 059	8 735 593



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 152 478	12 433 520
Sum varige driftsmidler		13 152 478	12 433 520
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	15 536 484	13 570 357
Sum finansielle anleggsmidler		15 536 484	13 570 357
Sum anleggsmidler		28 688 962	26 003 877
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		780 528	0
Andre kortsiktige fordringer		18 400	10 579 918
Sum fordringer		798 928	10 579 918
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		454 181	94 276
Sum omløpsmidler		1 253 109	10 674 194
SUM EIENDELER		29 942 070	36 678 071



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 270 000	12 700 000
Annen innskutt egenkapital	6	11 430 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 700 000	12 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 840 581	1 649 523
Sum opptjent egenkapital		1 840 581	1 649 523
Sum egenkapital		14 540 581	14 349 523
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	2, 3	782 143	781 395
Sum avsetning for forpliktelser		782 143	781 395
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 293 169	9 711 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 668 963	2 668 963
Sum annen langsiktig gjeld		12 962 132	12 380 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 560	23 049
Betalbar skatt	2, 3	209 647	201 077
Skyldige offentlige avgifter		145 591	0
Utbytte		500 000	8 200 000
Annen kortsiktig gjeld		749 415	742 418
Sum kortsiktig gjeld		1 657 214	9 166 544
Sum gjeld		15 401 489	22 328 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 942 070	36 678 071

Rolv Haldorsen
styrets leder / daglig leder

Torleiv Fylkesnes
styremedlem

Arnfinn Matre
styremedlem



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	21 017 461
Tilgang i året	1 162 958
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	22 180 419
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-9 046 208
Balanseført verdi per 31.12.	13 134 211
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	462 267



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	209 647	201 077
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	748	312
Skattekostnad	210 395	201 389
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	901 454	8 936 982
Permanente forskjeller	54 887	-8 021 576
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 400	-1 420
Skattepliktig inntekt	952 940	913 986
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	209 647	201 077
Sum betalbar skatt i balansen	209 647	201 077

Note 3 - 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	3 551 796	3 555 196	-3 400
Netto forskjeller	3 551 796	3 555 196	-3 400
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	3 551 796	3 555 196	-3 400
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	781 395	782 143	-748

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 15 536 484

Mer om fordringer

Selskapet solgte aksjer i Servogear i 2022 med avtale om earnout neste 10 år. Neddiskontert verdi ved middels forventning med 5% rente er beregnet til kr 13 570 357. Første innbetaling forventes i 2025. Av øvrige langsiktige fordringer kr 1 966 127 vil kr 1 854 742 bli motregnet mot avsatt avdel av fremtidig skyldig earnout kr 1 854 742.



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	6 350	200	1 270 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Matre & Co AS	3 628	57,13	Ordinære
Arnfinn AS	744	11,72	Ordinære
Haldorsen Holding AS	744	11,72	Ordinære
Endresen Leif Magnus	587	9,24	Ordinære
Kvernøy Laila	309	4,87	Ordinære
Kvernøy Arvid	308	4,85	Ordinære
Endresen Halfdan	10	0,16	Ordinære
Endresen Synnøve	10	0,16	Ordinære
Endresen Lars Magne	10	0,16	Ordinære
Totalt antall aksjer	6 350	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har 6 350 aksjer hver pålydende kr 200, samlet aksjekapital kr 1 270 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Servogear Holding AS er datterselskap til Matre & Co AS som utarbeider konsernregnskap der Servogear Holding AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Brubakken 52, 5420 Rubbestadneset.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	12 700 000	0	1 649 523	14 349 523
Årsresultat	0	0	691 059	691 059
Avsatt utbytte	0	0	-500 000	-500 000
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-11 430 000	0	0	-11 430 000
Andre endringer	0	11 430 000	0	11 430 000
Egenkapital 31.12.2023	1 270 000	11 430 000	1 840 581	14 540 581

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	11 866 486
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 293 169
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	13 134 211
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld er kr 2 668 963 beregnet kommisjon av framtidig earnout som tilfaller andre. Første avdrag forventes betalt i 2025.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



SERVOGEAR HOLDING AS
924 810 475

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	50 000
Arbeidsgiveravgift	0	10 550
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	60 550