



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 113 452  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALLSERVICE NORD AS  
Forretningsadresse: Langnesveien 952  
9302 ROSSFJORDSTRAUMEN

### 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: Terje johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2024

### 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, 22.10.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 952 830	8 132 826
Annen driftsinntekt		10 833	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 963 663</b>	<b>8 132 826</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 859 898	4 992 875
Lønnskostnad	1, 2	2 372 879	2 212 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	353 175	226 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 270 010	799 175
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 855 961</b>	<b>8 230 701</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-892 298</b>	<b>-97 875</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		237 282	29 345
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>237 282</b>	<b>29 345</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-237 282</b>	<b>-29 345</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 129 580</b>	<b>-127 220</b>
Skattekostnad	4	-121 269	-27 972
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-226 660	0
Annen egenkapital		-781 651	-99 248
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 322 999	2 248 566
Maskiner og anlegg	3	265 342	365 453
Skip, rigger, fly og lignende	3	429 042	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	315 261	388 312
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		26 475	24 414
<b>Sum varer</b>		<b>26 475</b>	<b>24 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		157 935	1 124 925
Andre kortsiktige fordringer		41 695	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>199 630</b>	<b>1 124 925</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 185	368 754
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>95 185</b>	<b>368 754</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		321 290	1 518 093
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 653 935</b>	<b>4 520 424</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	781 651
Udekket tap		226 660	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-226 660</b>	<b>781 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-196 660</b>	<b>811 651</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	0	121 269
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>121 269</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 023 951	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 023 951</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 023 951</b>	<b>121 269</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 957	0
Leverandørgjeld		893 059	2 893 240
Skyldige offentlige avgifter		310 826	476 157
Annen kortsiktig gjeld		529 802	218 109
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 826 645</b>	<b>3 587 505</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 850 596</b>	<b>3 708 774</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 653 936</b>	<b>4 520 425</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 753403

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 113 452  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALLSERVICE NORD AS  
Forretningsadresse: Langnesveien 952  
9302 ROSSFJORDSTRAUMEN

#### 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: Terje johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2024

#### 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, 21.10.2024



Organisasjonsnr: 918 113 452  
ALLSERVICE NORD AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 952 830	8 132 826
Annen driftsinntekt		10 833	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 963 663</b>	<b>8 132 826</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 859 898	4 992 875
Lønnskostnad	1, 2	2 372 879	2 212 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	353 175	226 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 270 010	799 175
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 855 961</b>	<b>8 230 701</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-892 298</b>	<b>-97 875</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		237 282	29 345
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>237 282</b>	<b>29 345</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-237 282</b>	<b>-29 345</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 129 580</b>	<b>-127 220</b>
Skattekostnad	4	-121 269	-27 972
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-226 660	0
Annen egenkapital		-781 651	-99 248
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>



Organisasjonsnr: 918 113 452  
ALLSERVICE NORD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 322 999	2 248 566
Maskiner og anlegg	3	265 342	365 453
Skip, rigger, fly og lignende	3	429 042	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	315 261	388 312
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		26 475	24 414
<b>Sum varer</b>		<b>26 475</b>	<b>24 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		157 935	1 124 925
Andre kortsiktige fordringer		41 695	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>199 630</b>	<b>1 124 925</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 185	368 754
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>95 185</b>	<b>368 754</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>321 290</b>	<b>1 518 093</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 653 935</b>	<b>4 520 424</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	781 651
Udekket tap		226 660	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-226 660</b>	<b>781 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-196 660</b>	<b>811 651</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	0	121 269
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>121 269</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 023 951	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 023 951</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 023 951</b>	<b>121 269</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 957	0
Leverandørgjeld		893 059	2 893 240
Skyldige offentlige avgifter		310 826	476 157
Annen kortsiktig gjeld		529 802	218 109
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 826 645</b>	<b>3 587 505</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 850 596</b>	<b>3 708 774</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 653 936</b>	<b>4 520 425</b>



Organisasjonsnr: 918 113 452  
ALLSERVICE NORD 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	2103031.00	1944208.00
<u>Folketrygdavgift</u>	115923.00	107323.00
<u>Andre ytelser</u>	153924.00	160611.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	2372879.00	2212143.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3558834.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	707655.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	50000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4216489.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	883845.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3332644.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	353175.00	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

<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

6

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
836411.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
1523951.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
2248566.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i

**Allservice Nord AS**

## **UAVHENGIG REVISORS BERETNING** **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Allservice Nord AS som viser et overskudd på kr 1 008 311. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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.

### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 5 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 1 008 311 i regnskapsåret 2023. Som angitt i note 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

REVIGO AS

www.revigo.no  
NO 972 415 790

Telefon: 77 00 64 00  
Mølnholtet 42, 9414 Harstad  
post@revigo.no  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening



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 basert på årsregnskapet.  
For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

*Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke betryggende egenkapital noe som kan medføre ansvar for selskapet styre.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Harstad, 17. oktober 2024

**Revigo AS**

Paal Risnes

Statsautorisert revisor

---

REVIGO AS

[www.revigo.no](http://www.revigo.no)  
NO 972 415 790



Telefon: 77 00 64 00  
Mølnholtet 42, 9414 Harstad  
[post@revigo.no](mailto:post@revigo.no)  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening



Årsregnskap for  
**ALLSERVICE NORD AS**  
918113452  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 952 830	8 132 826
Annen driftsinntekt		10 833	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 963 663</b>	<b>8 132 826</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-4 859 898	-4 992 875
Lønnskostnad	1, 2	-2 372 879	-2 212 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-353 175	-226 508
Annen driftskostnad		-1 270 010	-799 175
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-8 855 961</b>	<b>-8 230 701</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-892 298</b>	<b>-97 875</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-237 282	-29 345
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-237 282</b>	<b>-29 345</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-237 282</b>	<b>-29 345</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 129 580</b>	<b>-127 220</b>
Skattekostnad	4	121 269	27 972
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-781 651	-99 248
Udekket tap		-226 660	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 008 311</b>	<b>-99 248</b>



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 322 999	2 248 566
Maskiner og anlegg	3	265 342	365 453
Skip, rigger, fly og lignende	3	429 042	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	315 261	388 312
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 332 644</b>	<b>3 002 331</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		26 475	24 414
<b>Sum varer</b>		<b>26 475</b>	<b>24 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		157 935	1 124 925
Andre kortsiktige fordringer		41 695	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>199 630</b>	<b>1 124 925</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 185	368 754
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>95 185</b>	<b>368 754</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>321 290</b>	<b>1 518 093</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 653 935</b>	<b>4 520 424</b>



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	781 651
Udekket tap		-226 660	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-226 660</b>	<b>781 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-196 660</b>	<b>811 651</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	0	121 269
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>121 269</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 023 951	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 023 951</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 957	0
Leverandørgjeld		893 059	2 893 240
Skyldige offentlige avgifter		310 826	476 157
Annen kortsiktig gjeld		529 802	218 109
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 826 645</b>	<b>3 587 505</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 850 596</b>	<b>3 708 774</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 653 936</b>	<b>4 520 425</b>

Senja, 17.10.2024

Ole-Eivind Mikalsen  
styrets leder / daglig leder

Ørjan Levin Rossvoll  
styremedlem



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

## 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 103 031	1 944 208
Arbeidsgiveravgift	115 923	107 323
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	153 924	160 611
<b>Sum</b>	<b>2 372 879</b>	<b>2 212 143</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 558 834
Tilgang i året	707 655
Avgang i året	-50 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>4 216 489</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-883 845
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>3 332 644</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	353 175

## Note 4 - 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	171 663	170 479	1 184
Omløpsmidler	0	-300 000	300 000
Gevinst- og tapskonto	426 235	340 988	85 247
Fremførbart underskudd	-46 677	-789 826	743 149
<b>Netto forskjeller</b>	<b>551 221</b>	<b>-578 359</b>	<b>1 129 580</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	578 359	-578 359
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>551 221</b>	<b>0</b>	<b>551 221</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>121 269</b>	<b>0</b>	<b>121 269</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	781 651	0	811 651
Årsresultat	0	-781 651	-226 660	-1 008 311
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-226 660</b>	<b>-196 660</b>

### Mer om egenkapital

Styret vil opplyse om at aksjekapitalen er tapt. På bakgrunn av dette har styret besluttet å avvikle deler av virksomheten. Det vil fremover bli redusert bemanning, og det vil selges en del av driftsmidlene for å kunne sikre bedre likviditet og lønnsom drift. Styret gjør dermed flere tiltak og legger dermed til grunn at fortsatt drift er til stede.



ALLSERVICE NORD AS  
918 113 452

**Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser**

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	836 411
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 523 951
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2 248 566
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0