



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 393 222  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORSERVICE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Ladebekken 13  
7066 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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

Brønnøysundregistrene, 27.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2	7 180 258	20 891 347
Gevinst ved salg av anleggsmidler	17	0	20 021 169
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 180 258</b>	<b>40 912 516</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	5 388 861	7 606 931
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	126 071	1 259 436
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	119 033	214 514
Annen driftskostnad	3	2 982 905	12 615 071
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 616 870</b>	<b>21 695 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 436 612</b>	<b>19 216 564</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		39 288	30 883
Annen renteinntekt		147	0
Annen finansinntekt		47 832	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>87 267</b>	<b>30 883</b>
Nedskrivning aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	1,5	2 409 629	3 200 000
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		1 090 371	0
Annen rentekostnad		4 491	434 441
Annen finanskostnad		30 965	7 378 655
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 535 456</b>	<b>11 013 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 448 189</b>	<b>-10 982 213</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 884 801</b>	<b>8 234 351</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	15	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 884 801</b>	<b>8 234 351</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 884 801</b>	<b>8 234 351</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avsatt til annen egenkapital	8	0	8 234 352
Overført fra annen egenkapital	8	-4 884 801	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 884 801</b>	<b>8 234 352</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,13	0	63 283
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,13	99 070	628 326
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>99 070</b>	<b>691 609</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	500 000	2 409 629
Lån til foretak i samme konsern	11	2 548 917	2 530 883
Investeringer i tilknyttet selskap	5	500 000	1 000 000
Andre fordringer	12	1 056 563	1 056 563
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 605 480</b>	<b>6 997 075</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 704 550</b>	<b>7 688 684</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	784 272	373 932
Andre fordringer		188 212	2 730 387
Konsernfordringer	11	0	309 455
<b>Sum fordringer</b>		<b>972 484</b>	<b>3 413 774</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	2 887 428	6 189 803
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 887 428</b>	<b>6 189 803</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 859 912</b>	<b>9 603 577</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 564 462</b>	<b>17 292 261</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital ( 250 aksjer á kr 500,- )	7	125 000	125 000
Beholdning av egne aksjer		-12 500	-12 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 500</b>	<b>112 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	5 211 633	10 096 434
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 211 633</b>	<b>10 096 434</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 324 133</b>	<b>10 208 934</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9	1 395 605	1 526 657
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 395 605</b>	<b>1 526 657</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 395 605</b>	<b>1 526 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		578 412	607 478
Skyldige offentlige avgifter		645 624	753 816
Kortsiktig konserngjeld		0	94 902
Annen kortsiktig gjeld	16	620 688	4 100 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 844 724</b>	<b>5 556 671</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 240 329</b>	<b>7 083 328</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 564 462</b>	<b>17 292 262</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2	82 198 754	130 040 768
Gevinst ved salg av anleggsmidler		0	20 476 401
<b>Sum inntekter</b>		<b>82 198 754</b>	<b>150 517 169</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-189 599	-30 522
Varekostnad		6 424 542	22 383 170
Lønnskostnad	3	46 225 008	63 120 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	500 626	1 749 468
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	119 033	737 102
Annen driftskostnad	3	29 327 070	46 004 453
Avgang datterselskap	1,17	162 152	5 318 785
<b>Sum kostnader</b>		<b>82 568 832</b>	<b>139 282 541</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-370 078</b>	<b>11 234 628</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 920	48 491
Annen finansinntekt		121 396	54 436
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>123 316</b>	<b>102 927</b>
Nedskrivning aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	1,5	500 000	0
Annen rentekostnad		23 497	504 044
Annen finanskostnad		107 012	334 506
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>630 509</b>	<b>838 550</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-507 193</b>	<b>-735 623</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-877 271</b>	<b>10 499 005</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-877 271</b>	<b>10 499 005</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-877 271</b>	<b>10 499 005</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Programvare og lisenser	4	185 930	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>185 930</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,13	0	63 238
Maskiner og anlegg	4,13	0	49 246
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,13	900 842	1 148 022
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>900 842</b>	<b>1 260 506</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	650 000	1 150 000
Netto pensjonsmidler	9	353 701	401 261
Andre fordringer	12	1 056 563	1 056 563
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 060 264</b>	<b>2 607 824</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 147 036</b>	<b>3 868 330</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6,13	1 669 946	1 640 054
<b>Sum varer</b>		<b>1 669 946</b>	<b>1 640 054</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	8 868 483	10 172 450
Andre fordringer		772 835	4 476 045
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 641 318</b>	<b>14 648 495</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	15 223 338	15 241 092
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>15 223 338</b>	<b>15 241 092</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>26 534 602</b>	<b>31 529 641</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 681 638</b>	<b>35 397 971</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital ( 250 aksjer á kr 500,- )	7	125 000	125 000
Beholdning av egne aksjer		-12 500	-12 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 500</b>	<b>112 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	16 302 821	17 180 093
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 302 821</b>	<b>17 180 093</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 415 321</b>	<b>17 292 593</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9	1 395 605	1 526 657
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 395 605</b>	<b>1 526 657</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 395 605</b>	<b>1 526 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 633 091	3 365 255
Skyldige offentlige avgifter		3 977 226	4 533 968
Annen kortsiktig gjeld	16	4 260 394	8 679 543
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 870 711</b>	<b>16 578 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 266 316</b>	<b>18 105 423</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 681 637</b>	<b>35 398 016</b>



## NORSERVICE HOLDING AS

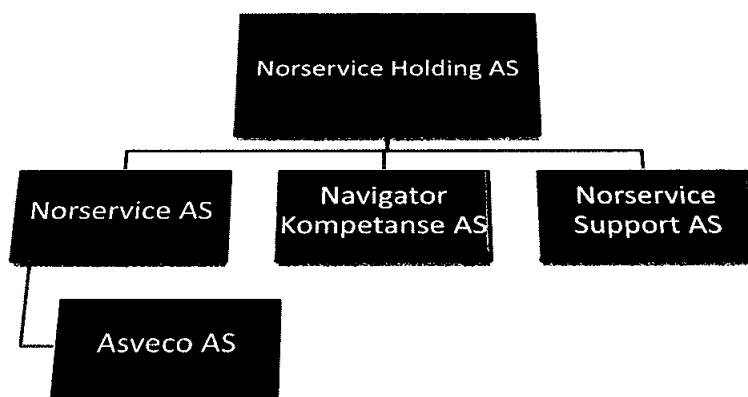
### ÅRSBERETNING FOR 2019

Selskapets formål er å eie og drive utførelsesvirksomhet i henhold til det til enhver tid gjeldende regelverk.

Som ledd i dette formål skal selskapet eie aksjer i selskaper som understøtter formålet. Selskapet leverer også konserntjenester til alle datterselskaper.

Selskapets virksomhet skal ledes etter forretningsmessige prinsipper. Konsernet driver sin virksomhet i Trondheim og på Orkanger, samt gjennom 25 % eierskap i Navigator Kompetanse AS som dekker hele Trøndelag.

Per 31.12.2019 består konsernet av følgende selskaper:



Norservice Holding AS eier 100 % av aksjene i Norservice AS, og Norservice Support AS, samt 25 % av aksjene i Navigator Kompetanse AS. Norservice AS eier 100 % av aksjene i Asveco AS.

Selskapene Norservice AS og Asveco AS driver utførelsesvirksomhet etter gjeldende regler. Det er utbytteforbud fra Norservice AS til Norservice Holding AS. Resterende datterselskaper driver sin virksomhet på rene markedsmessige vilkår.

Med bakgrunn i politiske beslutninger som medførte større endringer i rammevilkår for utførelsesbransjen, besluttet styret i 2014 å iverksette en snuoperasjon. Denne ble påbegynt i 2015. Forretningsområdene som ikke viste selvstendig levedyktighet, ble fortløpende avviklet. Norservice Holding AS hadde frem til utgangen av 2018 avviklet nesten 60% av omsetningen. Som et resultat av mindre arealbehov samt behov for kapital til å gjennomføre snuoperasjonen, ble samtlige eiendommer solgt.

Høsten 2018 ble prosessen med å selge selskapet Pluss Auto AS initiert. Forhandlinger med interessenter førte ikke frem, og selskapet ble meldt oppbud våren 2019.



Norservice Holding AS har derfor de siste årene avvirket betydelige deler av omsetningen og Norservice Holding AS har pr 31.12.19 ingen eksterne finansielle forpliktelser på vegne av konsernet.

Endringene i rammevilkår vil imidlertid føre til store svingninger i perioder all den tid store oppdrag er ute på anbud. Det er derfor også i 2019 gjennomført et stort arbeide med å reforhandle alle finansielle avtaler som Norservice Holding AS og øvrig konsern hadde ved inngangen til året. Prosessen med å rasjonalisere driften vil fortsette også i 2020.

Årsresultatet i Norservice Holding AS ble kr -4 884 801

Det er styrets oppfatning at regnskapet gir en korrekt fremstilling av selskapets og konsernets økonomiske stilling og resultat og at det er basert på fortsatt drift.

### **Arbeidsforberedende trening og varig tilrettelagte arbeidsplasser**

Norservice konsern er fortsatt et av Midt-Norges og Norges største kompetansevirksomheter innenfor disse tjenestene. Norservice AS og Asveco AS har i 2019 ca 40 faste ansatte i ulike roller som hver dag jobber med mennesker i utvikling.

Konsernet har til enhver tid omkring 150 personer på tiltakene Varig tilrettelagt arbeid (VTA) og Arbeidsforberedende trening (AFT), samt 100 personer i anbudstiltaket Arbeidsrettet rehabilitering (ARR). Vi har langsiktige avtaler med NAV på disse tiltakene.

### **Finansiell risiko**

#### *Markedsrisiko*

Norservice Holding AS er ikke direkte eksponert for svingninger i valuta.

#### *Kredittrisiko*

Datterselskapene har gjeld til morselskapet. Både Norservice AS og Asveco AS har en inntjening og balansestruktur som tilsier at det ikke foreligger særlig stor kredittrisiko ovenfor disse to selskapene. Norservice Support AS har hatt kr.2 200 000,- i gjeld til Norservice Holding AS. Styret i Norservice Holding AS har besluttet å konvertere kr.1 500 000 av det mellomværende mellom Norservice Holding AS og Norservice Support AS til egenkapital gjennom å oppskrive dagens 100 aksjer pålydende kr.100 til ny pålydende til kr.2000. Selskapets egenkapital vil etter dette være positiv.

Norservice Support AS sin virksomhet består i all hovedsak å betjene Trondheim Kommunes hjelpemiddelsentral. Dette etter vunnet anbud. Oppdragsgiver vil etter all sannsynlighet legge oppdraget ut til ny konkurranse i 2. kvartal 2021. Selskapets virksomhet er basert på denne leveransen.

#### *Likviditetsrisiko*

Nedbygging av aktivitet er i seg selv kostnadskrevende og styret opplever at effekten av aktivitetsnedbyggingen rent kostnadmessig tar lang tid. Det er gjennomført nok en forhandling med utleier av lokalene som har medført at Norservice AS og Asveco AS samles i ett bygg i Fridheimveien. Kostnadmessig har dette effekt fra 2.halvår 2020. Covid-19 har påvirket selskapene og økt risikoen knyttet til driften. Dog vil styret bemerke at epidemi utbruddet ikke rammer konsernets fundamentale situasjon på en måte som truer eksistensen. Likviditeten har til tider vært anstrengt, men styret og ledelsen følger denne løpende. Selskapene har ikke finansiell gjeld.



## **Personale, arbeidsmiljø og ytre miljø**

Ved utgangen av året hadde konsernet 129 ansatte. I tillegg til 10 ansatte som sluttet i konsernet i forbindelse med at det ble meldt oppbud ved Pluss Auto AS, har 8 arbeidstakere sluttet i konsernet i løpet av 2019. Arbeidsmiljøutvalget har hatt 4 møter i 2019. Oppfølging av vernetjenesten fungerer godt. Det totale sykefraværet var på 6,9 % fordelt med korttidsfravær på 2,3 % og langtidsfravær på 4,6 %. Det har vært en nedgang i langtidsfraværet på 2 % i forhold til 2018.

Det har ikke forekommet skader eller ulykker av alvorlig karakter i 2019. Som industribedrift har bedriften gode rutiner for å kunne iverksette tiltak slik at bedriften i minst mulig grad forurenses det ytre miljø.

Administrerende direktør Arne Øvereng sa opp sin stilling i selskapet i 2019 og fratrådte 31.12.2019. Styret takker han for hans virke i selskapet gjennom mange år. Hilary Drummond tiltrådte som konstituert leder for Norservice Holding AS 1.7.2019.

## **Likestilling**

Kvinner er representert med 1 i konsernledelsen (50 %). Ved utgang av 2019 var det for øvrig ansatt 70 menn og 59 kvinner.

## **Ansettelse og integrering**

Attføringsvirksomhetenes formål og aktivitet tilsier at vi i stor utstrekning integrerer ansatte med nedsatt funksjonsevne og innvandrerbakgrunn i disse selskapene.

## **Framtidsutsiktene**

Som arbeidsmarkedsbedrift er Norservice AS og Asveco AS etablert med en klart definert samfunnskontrakt som legitimerer bedriftens eksistensberettigelse. Rammevilkårene for bransjen har de siste årene endret seg fra å være basert på langvarige samarbeidsavtaler, til fordel for anbudsprosesser.

Norservice AS og Asveco AS leverte i 2019 meget gode resultater innenfor tradisjonell attføringsvirksomhet (AFT og VTA). Samtidig har Norservice AS over flere år levert gode resultater sammen med LHL på anbud innen Arbeidsrettet rehabilitering (ARR). Norservice Support AS driver ikke tradisjonell attføringsvirksomhet. Hovedoppgaven til dette selskapet er å distribuere hjelpemidler til brukere av dette i Trondheim og Malvik kommune. Avtalen med kommunene er anbudsbasert og skal fornyes ved en anbudskonkurranse i 2021.

Samtidig er det fokus på utvikling av nye tjenester og samarbeidsløsninger med utgangspunkt i konsernets brede kompetanse i å hjelpe mennesker til utvikling.

For å styrke konkurranseevnen innenfor anbud og andre tjenester, er det inngått et samarbeide med AS Reko på Steinkjer, Fides på Stjørdal og Rosenvik på Orkanger. Alle tradisjonsrike attføringsvirksomheter. Eierskapet er på 25 % eierandel hver i Navigator Kompetanse AS. Selskapet skal spisses mot anbudskompetanse, samt at vi sammen skal være en ressurs som kan levere andre tilgrensende kompetansetjenester i hele Trøndelag.

## **Covid-19.**

Utbruddet og spredningen av Covid-19 primo 2020 har påvirket selskapenes omsetning. Reduksjonen i omsetning i Asveco AS skyldes avbestilte ordre fra kunder i kombinasjon med problemer med leveranser fra underleverandører. Selskapet har kun i begrenset grad klart å motvirke omsetningsnedgangen med permitteringer av ansatte og andre kostnadsbesparelser så langt.



Asveco AS har 8 permitterte på grunn av utbruddet og Norservice Support AS som har 2 permitterte. Norservice AS har ikke følt store endringer i inntjeningen da virksomheten drives som normalt dog ved hjelp av digitale medier til undervisning og møtevirksomhet.

Isolert sett har Coronautbruddet hatt store konsekvenser for Asveco AS. Forretningsområdene har betydelige omsetningsfall. En av de største kundene har sagt opp en produksjonsavtale som igjen har ført til 3 oppsigelser i Asveco AS.

Mekanisk verksted i Asveco er betydelig berørt av oljeprisfallet, dette har endret markedssituasjonen og ordreinngangen halvert i løpet av noen dager. Dette påvirker omsetningen i 2020.

Virkningene av forholdene omtalt over er at virksomhetens likviditet og finansielle situasjon er presset. Dette selv om man hensyn tar de forlengede betalingsfrister som er gitt av myndighetene knyttet til moms og arbeidsgiveravgift, og mulighet for å motta lønnskompensasjon som per nå er meget begrenset. Virksomheten ser på muligheter for kostnadsbesparelser, og forventer at innsparingstiltak kan avhjelpe driftssituasjonen utover året.

Norservice AS samlokaliseres med Asveco AS i Fridheimveien, og dekker sin andel av husleie og felleskostnader. Dette medfører lavere husleiekostnader i Asveco fra og med 01.06.2020.


### Resultatdisponering

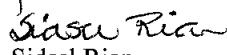
Styret foreslår at årets resultat på kr -4 884 801 overføres annen egenkapital.

### Takk


Styret takker kunder og andre forretningsforbindelser for godt samarbeid. Samtidig retter styret en stor takk til ansatte for meget god innsats til beste for Norservice Holding AS med datterselskaper, og ønsker de som dessverre har blitt rammet av omstillingen i konsernet lykke til videre i arbeidslivet.

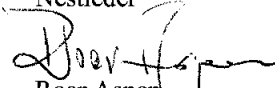
Trondheim 17.06. 2020

  
Jan Pedersen  
Styreleder

  
Sidsel Rian  
Styremedlem

  
Knut Ulset Bævre  
Styremedlem

  
Gunnar Størseth  
Nestleder

  
Roar Aspen  
Styremedlem

  
Bente Dahlhaug  
Styremedlem



# Konsernregnskap

**Norservice Holding AS**

2019



## Konsernregnskap Norservice Holding AS Resultatregnskap

Norservice Holding AS				KONSERN	
2018	2019	NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
20 891 347	7 180 258	2	Salgsinntekt	82 198 754	130 040 768
20 021 169	0	17	Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	20 476 401
<u>40 912 516</u>	<u>7 180 258</u>		<b>Sum driftsinntekter</b>	<u>82 198 754</u>	<u>150 517 169</u>
0	0		Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	-189 599	-30 522
0	0		Varekostnad	6 424 542	22 383 170
7 606 931	5 388 861	3	Lønnskostnad	46 225 008	63 120 085
1 259 436	126 071	4	Ordinær avskrivning	500 626	1 749 468
214 514	119 033	4	Nedskrivning av driftsmidler	119 033	737 102
12 615 071	2 982 905	3	Annen driftskostnad	29 327 070	46 004 453
0	0	1, 17	Avgang datterselskap	162 152	5 318 785
<u>21 695 951</u>	<u>8 616 871</u>		<b>Sum driftskostnader</b>	<u>82 568 833</u>	<u>139 282 541</u>
<u>19 216 565</u>	<u>-1 436 613</u>		<b>Driftsresultat</b>	<u>-370 079</u>	<u>11 234 628</u>
			<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
0	147		Annen renteinntekt	1 920	48 491
0	47 832		Annen finansinntekt	121 396	54 436
-3 200 000	-2 409 629	1, 5	Nedskrivning aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	-500 000	0
0	-1 090 371		Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0
30 883	39 288		Renteinntekt ifra selskap samme konsern	0	0
-434 441	-4 491		Annen rentekostnad	-23 497	-504 044
<u>-7 378 655</u>	<u>-30 965</u>		Annen finanskostnad	<u>-107 012</u>	<u>-334 506</u>
<u>-10 982 213</u>	<u>-3 448 188</u>		<b>Netto finansresultat</b>	<u>-507 192</u>	<u>-735 623</u>
<u>8 234 352</u>	<u>-4 884 801</u>		<b>Ordinært resultat</b>	<u>-877 271</u>	<u>10 499 006</u>
0	0	15	Skattekostnad	0	0
<u>8 234 352</u>	<u>-4 884 801</u>		<b>ÅRSRESULTAT</b>	<u>-877 271</u>	<u>10 499 006</u>
			<b>Majoritetens andel av årsresultatet</b>	<b>-877 271</b>	<b>10 499 006</b>
			<b>OVERFØRINGER</b>		
8 234 352	0	8	Avsatt til annen egenkapital		
0	-4 884 801	8	Overført fra annen egenkapital		
<u>8 234 352</u>	<u>-4 884 801</u>		<b>Sum overføringer</b>		



**Konsernregnskap**  
**Norservice Holding AS**  
**Balanse pr 31. desember**

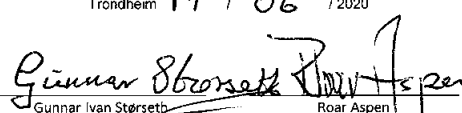

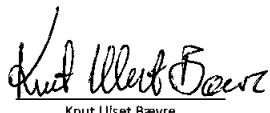
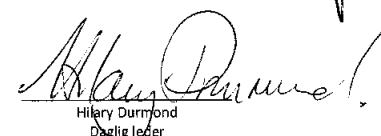
Norservice Holding AS			KONSERN	
2018	2019	NOTE	2019	2018
		<b>EIENDELER</b>		
		<b>Anleggsmidler</b>		
		<b>Immaterielle eiendeler</b>		
0	0	4 Programvare og lisenser	185 930	0
0	0	Sum immaterielle eiendeler	185 930	0
		<b>Varige driftsmidler</b>		
63 283	0	4, 13 Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	63 238
0	0	4, 13 Maskiner og anlegg	0	49 246
628 326	99 070	4, 13 Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	900 842	1 148 022
691 609	99 070	Sum varige driftsmidler	900 842	1 260 506
		<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
2 409 629	500 000	5 Investering i datterselskap	0	0
1 000 000	500 000	5 Investeringer i tilknyttet selskap	650 000	1 150 000
0	0	9 Netto pensjonsmidler	353 701	401 261
1 056 563	1 056 563	12 Andre fordringer	1 056 563	1 056 563
2 530 883	2 548 917	11 Langsiktig lån konsernselskap	0	0
6 997 075	4 605 480	Sum finansielle anleggsmidler	2 060 264	2 607 824
7 688 684	4 704 550	Sum anleggsmidler	3 147 036	3 868 330
		<b>Omløpsmidler</b>		
0	0	6, 13 Varer	1 669 946	1 640 054
		<b>Fordringer</b>		
373 932	784 272	13 Kundefordringer	8 868 483	10 172 450
2 730 367	188 212	Andre fordringer	772 835	4 476 045
309 455	0	11 Til gode konsernselskaper	0	0
3 413 774	972 484	Sum fordringer	9 641 317	14 648 495
0	0	7 Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
6 189 803	2 887 428	14 Bankinnskudd, kontanter og lignende	15 223 338	15 241 092
9 603 577	3 859 911	Sum omløpsmidler	26 534 601	31 529 641
17 292 262	8 564 463	SUM EIENDELER	29 681 637	35 398 016



**Konsernregnskap**  
**Norservice Holding AS**  
**Balanse pr 31. desember**

Norservice Holding AS			KONSERN		
2018	2019	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2019	2018
			<b>Egenkapital</b>		
			<b>Innskutt egenkapital</b>		
125 000	125 000	7	Selskapskapital ( 250 aksjer á kr 500,- )	125 000	125 000
-12 500	-12 500		Beholdning av egne aksjer	-12 500	-12 500
<u>112 500</u>	<u>112 500</u>		<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<u>112 500</u>	<u>112 500</u>
			<b>Opptjent egenkapital</b>		
10 096 434	5 211 633	8	Annen egenkapital	16 302 821	17 180 093
<u>10 096 434</u>	<u>5 211 633</u>		<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<u>16 302 821</u>	<u>17 180 093</u>
			<b>Sum egenkapital</b>		
<u>10 208 934</u>	<u>5 324 133</u>	8	<b>Sum egenkapital</b>	<u>16 415 321</u>	<u>17 292 593</u>
			<b>Gjeld</b>		
			<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
0	0		Andre avsetninger for forpliktelser	0	0
1 526 657	1 395 605	9	Pensjonsforpliktelser	1 395 605	1 526 657
<u>1 526 657</u>	<u>1 395 605</u>		<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<u>1 395 605</u>	<u>1 526 657</u>
			<b>Kortsiktig gjeld</b>		
607 478	578 412		Leverandørgjeld	3 633 091	3 365 255
94 902	0		Gjeld til konsernselskap	0	0
753 816	645 624		Skyldige offentlige avgifter og trekk	3 977 226	4 533 968
<u>4 100 475</u>	<u>620 688</u>	16	Annen kortsiktig gjeld	<u>4 260 394</u>	<u>8 679 543</u>
<u>5 556 671</u>	<u>1 844 725</u>		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>11 870 711</u>	<u>16 578 766</u>
<u>7 083 328</u>	<u>3 240 329</u>		<b>Sum gjeld</b>	<u>13 266 316</u>	<u>18 105 423</u>
<u>17 292 262</u>	<u>8 564 463</u>		<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>29 681 637</u>	<u>35 398 016</u>

Trondheim 17 / 06 / 2020

 Jan Pedersen Styreleder	 Gunnar Ivan Størseth Nestleder	 Roar Aspen Styremedlem	 Bente Moe Danihaug Styremedlem
 Sidsel Rian Styremedlem	 Knut Ulset Bævre Styremedlem	 Hilary Durmond Daglig leder	



**Konsernregnskap  
Norservice Holding AS****Kontantstrømoppstilling**

Norservice Holding AS			KONSERN	
2018	2019		2019	2018
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>				
8 234 352	-4 884 801	Årsresultat før skattekostnad	-877 271	10 499 005
1 473 950	245 104	Av- og nedskrivninger	619 659	2 486 570
3 200 000	2 409 629	Nedskrivning aksjer	500 000	0
8 310 694	1 090 371	Nedskrivning av langsiktige utlån	0	0
0	0	Pensjonskostnad uten kontanteffekt	-83 493	-217 660
-15 500 000	-131 053	Avsetninger for forpliktelser	0	-15 400 000
-20 021 169	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-20 021 169
0	0	Endring i varer	-29 892	6 455 504
1 515 823	-410 340	Endring i kundefordringer	1 303 967	3 814 186
-676 878	-29 066	Endring i leverandørgjeld	267 835	-6 037 443
1 498 288	214 553	Endringer i konsernmellomværender	0	0
-1 800 509	-1 045 803	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-1 098 946	-6 160 446
<b>-13 765 450</b>	<b>-2 541 405</b>	<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>601 860</b>	<b>-24 581 453</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>				
37 086 524	450 000	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	450 000	37 720 083
-45 197	-102 565	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 069 613	-120 383
-1 000 000	0	Investering i tilknyttet selskap	0	-1 000 000
0	0	Fusjon datterselskap redusert med tilført bankinnskudd	0	0
<b>36 041 327</b>	<b>347 435</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-619 613</b>	<b>36 599 700</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>				
-5 126 577	-1 108 405	Endring utlån til konsernselskaper	0	0
-11 455 555	0	Endring gjeld kredittinstitusjoner	0	-11 455 555
<b>-16 582 132</b>	<b>-1 108 405</b>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>-11 455 555</b>
5 693 745	-3 302 376	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-17 754	562 692
496 068	6 189 803	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	15 241 092	14 678 403
<b>6 189 803</b>	<b>2 887 428</b>	<b>Beholdning av bankinnskudd og lignende pr 31.12.</b>	<b>15 223 338</b>	<b>15 241 092</b>



## Konsernregnskap Norservice Holding AS

### Noter til regnskapet 2019

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Norservice Holding AS med datterseiskaper hvor Norservice Holding AS har bestemte innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Konsernregnskapet omfatter foruten morselskapet Norservice Holding AS:

Norservice AS  
Norservice Support AS  
Asveco AS  
Pluss Auto AS (ble slått konkurs 5. mars 2019) - er ikke konsolidert

Datterselskapet Pluss Auto AS ble slått konkurs 5. mars 2019. Selskapet er ikke konsolidert i resultatregnskapet pga tallmessig uvesentlighet og tap ved avgang datter i konsernregnskapet er ført med bakgrunn i selskapets netto eiendeler per 01.01.2019

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

##### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Hvert enkelt datterselskap vurderes som egne vurderingsenheter.

##### Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer i andre selskap, som  
- er klassifisert som omløpsmidler og  
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg  
er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

##### Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

##### Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



## Pensjoner

I hovedsak har konsernet innskuddsbasert pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon hvor betalt premie kostnadsføres løpende.

## Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

## Skatter

På grunn av virksomhetens art er deler av konsernet skattefritt som arbeidsmarkedsbedrift og tilhørende aktiviteter. Selskapene Norservice AS og Asveco AS er skattefrie. Øvrige konsernselskaper er skattepliktige.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel som er sannsynliggjort gjennom fremtidig inntjening balanseføres. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

## Note 2 Salgsinntekt

Norservice Holding		
Per virksomhetsområde:	2019	2018
Attføringsjenester	-	-
Andre inntekter	7 180 258	20 891 347
<b>Sum</b>	<b>7 180 258</b>	<b>20 891 347</b>
Per geografisk marked:		
Norge	7 180 258	20 891 347
<b>Sum</b>	<b>7 180 258</b>	<b>20 891 347</b>
Konsern		
Per virksomhetsområde:	2019	2018
Attføringsjenester	51 831 004	46 991 298
Andre inntekter	30 367 750	83 049 470
<b>Sum</b>	<b>82 198 754</b>	<b>130 040 768</b>
Per geografisk marked:		
Norge	82 198 754	130 040 768
<b>Sum</b>	<b>82 198 754</b>	<b>130 040 768</b>



## Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

### Lønnskostnad

Morselskap	2018	2019		2019	Konsern 2018
	6 160 806	4 187 247	Lønn	36 910 137	41 106 926
	957 708	748 339	Folketrygdavgift	5 894 859	6 538 493
	475 632	350 547	Pensjonskostnader	2 055 828	2 473 576
	12 785	102 728	Andre ytelser	1 364 184	589 994
	<b>7 606 931</b>	<b>5 388 861</b>	<b>Sum</b>	<b>46 225 008</b>	<b>63 120 085</b>

6,5	5,5	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	92	102
-----	-----	---	----	-----

	Daglig leder perioden (01.01-01.07)	Daglig leder perioden (01.07- 31.12)	Styrehonorar
<b>Ytelser til ledende personer:</b>			
Lønn og styrehonorar	860 474	497 500	539 000
Annen godtgjørelse	123 899	18 109	

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap	2018	2019		2019	Konsern 2018
	525 000	510 000	Lovpålagt revisjon	707 000	724 500
	-	1 875	Andre attestasjoner	54 472	22 800
	433 400	325 058	Skatterådgivning	372 638	628 275

## Note 4 Varige driftsmidler

### Norservice Holding AS

	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygg og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløs. inventar, verktøy o.l.	SUM
<b>Anskaffelseskost</b>	<b>1 187 000</b>	<b>478 497</b>	<b>243 000</b>	<b>2 802 719</b>	<b>4 711 216</b>
Tilgang ved fusjon					0
Tilgang kjøpte driftsmidler		102 565			102 585
Avgang		0		-450 000	-450 000
<b>Anskaffelseskost</b>	<b>1 187 000</b>	<b>581 062</b>	<b>243 000</b>	<b>2 352 719</b>	<b>4 363 781</b>
Akk. nedskr	0	-333 547	0	-304 542	-638 089
Akk avskr	-1 187 000	-247 515	-243 000	-1 949 107	-3 626 622
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99 070</b>	<b>99 070</b>
Årets avskrivninger		46 815		79 256	126 071
Årets nedskrivninger		119 033			119 033
Økonomisk levetid	5 år	10-50 år	5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanserte driftsmidler	367 282	165 600	-	171 251	704 133

Morselskapet har pr 31.12. ingen husleieavtaler ut over avtale med datterselskap om leie av et mindre kontorareal.



## Konsern

	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygg og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsles. inventar, verktøy o.l.	SUM
<b>Anskaffelseskost 01.01</b>	<b>1 187 000</b>	<b>120 986 253</b>	<b>61 482 186</b>	<b>26 569 202</b>	<b>210 224 641</b>
Tilgang ved fusjon			0		0
Justering mva	0	0	0	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	249 900	102 565	0	717 148	1 069 613
Avgang konkurs datter	0		-464 762	-330 272	-795 034
Avgang	0	0	0	-450 000	-450 000
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>1 436 900</b>	<b>121 088 818</b>	<b>61 017 424</b>	<b>26 506 078</b>	<b>210 049 220</b>
Akk. nedskr	0	-784 033	-1 002 000	-792 000	-2 578 033
<b>Akk avskr. 31.12</b>	<b>-1 250 970</b>	<b>-120 304 785</b>	<b>-60 015 424</b>	<b>-24 813 236</b>	<b>-206 384 415</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>185 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 842</b>	<b>1 086 772</b>
Årets avskrivninger	63 970	46 815	0	389 841	500 626
Årets nedskrivninger	0	119 033	0	0	119 033
Økonomisk levetid	5 år	10-50 år	5-10 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	1 032 563	8 926 939	0	654 456	10 613 958

## Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretningskontor	Stemmeandel	Eierandel
Norservice AS (DS)	10.08.2017	ja	Trondheim	100 %	100 %
Norservice Support (DS)	18.08.2017	ja	Trondheim	100 %	100 %
Pluss Auto AS (DS) - konkurs i 2019	01.01.2015	nei	Trondheim	100 %	100 %
Asveco (DDS)	13.02.1992	ja	Trondheim	100 %	100 %
Optimus AS (TS til datter)	22.12.2016	Nei	Røros	25 %	25 %
Navigator Kompetanse AS (TS)	01.07.2018	Nei	Stjørdal	25 %	25 %

Merk: Norservice Arbeid og Inkludering AS ble fusjonert inn i Norservice AS med virkning 01.01.2019

	Bokført verdi	Egenkapital 31.12	Resultat 2019
Norservice AS (DS)	500 000	5 028 397	517 796
Norservice Support (DS)	0	-1 089 788	-589 921
Asveco (DDS)	0	6 762 208	1 241 807
<b>SUM</b>	<b>500 001</b>	<b>10 700 817</b>	<b>1 169 682</b>

Aksjer i Norservice Support AS er i år nedskrevet med 2 048 917,-

	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
Optimus AS (TS til datter)	150 000	4 800 000	845 000
Navigator Kompetanse AS (TS)	500 000	954 750	-181 000
<b>SUM</b>	<b>650 000</b>	<b>5 754 750</b>	<b>664 000</b>

Tall for Optimus AS og Navigator Kompetanse AS er for 2018 da regnskap ikke er avlagt.

Da Optimus AS er klassifisert som arbeidsmarkedsbedrift og tilhørende aktiviteter kan ikke denne investeringen realiseres til en høyere verdi enn kostpris. Positive resultatandeler innregnes derfor ikke.

## Note 6 Varer

Norservice Holding	2018	2019	2019	Konsern 2018
-	-	Råvarer	874 176	983 910
-	-	Varer under tilvirkning	153 826	95 469
-	-	Ferdigvarer	641 944	560 674
-	-	Sum	<b>1 669 946</b>	<b>1 640 054</b>



## Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
A-aksjer	250	500	125 000
<b>Sum</b>	<b>250</b>		<b>125 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Trondheim lag av LHL	75	-	75	30,0 %	30,0 %
Norservice Holding - egne aksjer	25	-	25	10,0 %	10,0 %
Midtre Gauldal Kommune	25	-	25	10,0 %	10,0 %
Trondheim Revmatikerforening	20	-	20	8,0 %	8,0 %
NHF Sør-Trøndelag	15	-	15	6,0 %	6,0 %
Trondheim Hørselsforening	14	-	14	5,6 %	5,6 %
SpareBank 1 Midt-Norge	13	-	13	5,2 %	5,2 %
Norsk Folkehjelp	10	-	10	4,0 %	4,0 %
Nasjonalforeningen for folkehelsen	10	-	10	4,0 %	4,0 %
Cerebral pareseforeningen	8	-	8	3,2 %	3,2 %
Norges Blindeforbund	8	-	8	3,2 %	3,2 %
Malvik Kommune	4	-	4	1,6 %	1,6 %
<b>Sum eiere med minst 1% eierandel</b>	<b>227</b>	<b>-</b>	<b>227</b>	<b>90,8 %</b>	<b>90,8 %</b>
Sum øvrige eiere	23	-	23	9,2 %	9,2 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

## Note 8 Egenkapital

Norservice Holding AS

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	125 000	-12 500	10 096 434	10 208 934
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat			-4 884 801	-4 884 801
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>125 000</b>	<b>-12 500</b>	<b>5 211 633</b>	<b>5 324 133</b>

Konsern

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	125 000	-12 500	17 180 093	17 292 593
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat			-877 271	-877 271
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>125 000</b>	<b>-12 500</b>	<b>16 302 821</b>	<b>16 415 321</b>

## Note 9 Pensjonskostnader

Konsernet har avviklet tidligere ytelsesbasert pensjonsordning for de fleste selskaper i konsernet. Pr 31.12.2019 dekkes 3 pensjonister av denne ordningen. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. Øvrige ansatte er dekket med en innskuddsbasert pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Regnskapsføring av forpliktelse for AFP-ordning

Foretaket har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtalen om AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av forpliktelsen i årsregnskapet. Dette medfører at ingen forpliktelse for AFP-ordningen balanseføres.

Balanseført pensjonsmidler kr 353 701,- gjelder midler fra avviklede ytelsesordninger.

Pensjonsavsetning på kr. 1 395 605,- gjelder lederpensjonsavtale til tidligere ansatt. Denne er inklusive arbeidsgiveravgift og nåverdberegnet basert på fremtidige utbetalinger knyttet til avtalen.



## Note 10 Annen langsiktig gjeld

Norservice Holding AS		Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	Konsern	
2018	2019		2019	2018
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Sum annen langsiktig gjeld	0	0

Langsiktig gjeld er nedbetalt i løpet av året.

## Note 11 Konsernmellomværende

Det er balanseført 748 662,- i leverandørgjeld og kundefordringer knyttet til kjøp og salg mellom konsernselskapene. Dette er eliminert i konsernregnskapet

Norservice Holding har fakturert husleie samt administrative tjenester til sine konsernselskap med kr 7 180 258

## Note 12 Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapets fordring vedrører justeringsrett på Mva som kjøper overtok i forbindelse med salg av Jarleveien 12. Fordringen vil bli nedbetalt over 3 år.

## Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

Norservice Holding AS		Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	Konsern	
2018	2019		2019	2018
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
-	-	Øvrig langsiktig gjeld	-	-
-	-	Sum	-	-
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld</b>				
-	-	Maskiner o.l.	-	-
-	-	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	-	-
-	-	Varelager	-	-
-	-	Kundefordringer og andre fordringer	-	-
-	-	Totalt	-	-
<b>Garantiansvar</b>				
-	-	Garantiansvar	-	-



## Note 14 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter for mor bundne skatetrekksmidler med kr 320 353,-  
Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter for konsern bundne skatetrekksmidler med kr 1 766 943,-

## Note 15 Skatter

### Morselskapet

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt i balansen	0	0
Feil beregnet betalbar skatt tidligere år	0	0
<b>Skattekostnad i resultatregnskap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2019	2018
<b>Ordinært resultat i skattepliktig virksomhet</b>	<b>-4 884 801</b>	<b>8 234 352</b>

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22/23%) -1 074 656 1 893 901

### Skatteeffekt av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	13 004	11 614
Ikke skattepliktige inntekter	-32	0
Tap på fordring uten skattefradrag	0	2 809 122
Nedskrivning aksjer og andre verdipapirer	530 118	736 000
Ikke bokført endring utsatt skattefordel	531 566	-5 450 637
Feil beregnet skattekostnad tidligere år	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller pr.	2019	2018
Driftsmidler	-373 229	-173 311
Fordringer	-1 090 371	-300 000
Gevinst og tapskonto	-24 122	-30 152
Avsetning forpliktelser	-50 460	-3 500 000
Pensjonsforpliktelse	-1 395 605	-1 526 657
Underskudd til fremføring	-24 820 630	-19 808 086
<b>Sum</b>	<b>-27 754 417</b>	<b>-25 338 206</b>

Utsatt skatt fordel/forpliktelse	-6 105 972	-5 574 405
Ikke balanseført utsatt skattefordel	6 105 972	5 574 405

Netto utsatt forpliktelse/fordel i balansen 0 0

### Konsernet

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt i balansen	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Feil beregnet betalbar skatt tidligere år	0	0
<b>Skattekostnad i resultatregnskap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2019	2018
<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>-877 271</b>	<b>10 499 006</b>
<b>Ordinært resultat før skatt for ikke skattepliktig virksomhet</b>	<b>1 759 603</b>	<b>7 092 589</b>
<b>Ordinært resultat i skattepliktig virksomhet</b>	<b>-2 636 874</b>	<b>3 406 417</b>

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22 / 23%) -580 112 783 476

### Skatteeffekt av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	59 911	27 419
Ikke skattepliktige inntekter	-32	0
Nedskrivning aksjer og andre verdipapirer	110 000	0
Tap på fordring uten fradrag	0	2 827 169
Stiftelseskostnader	0	0
Ikke bokført endring utsatt skattefordel	410 233	-3 638 064
Feil beregnet skattekostnad tidligere år	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0,00 %	0,00 %



**Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:**

Midlertidige forskjeller pr.	2019	2018
Driftsmidler	-779 070	-786 155
Fordringer	0	-320 000
Gevinst og tapskonto	-24 122	-30 152
Avsetning forpliktelser	-50 460	-3 862 400
Pensjonsforpliktelse	-1 395 605	-1 526 657
Gevinst og tapskonti	0	0
Underskudd til framføring	-27 297 066	-38 370 846
<b>Sum</b>	<b>-29 546 323</b>	<b>-44 896 210</b>
Utsatt skatt fordel/forpliktelse	-6 500 191	-9 877 166
Ikke balanseført utsatt skattefordel	6 500 191	9 877 166

**Netto utsatt forpliktelse/fordel i balansen** - -

**Note 18 Hendelser etter balansedagen og vurdering fortsatt drift**

Etter balansedagen 31.12.2019 har styret vedtatt å avvikle operativ drift i Norservice Holding AS. Dette innebærer at de konserntjenester som Norservice Holding AS leverte til konsernets datterselskap vil løses i hvert enkelt selskap. Avviklingsprosessen startet i mars 2020 og vil vedvare gjennom året. Holdingselskapet skal fortsatt bestå som konsernspiss.

Coronautbruddet har ikke innvirkning på selskapets likviditet og resultat i særlig grad. Myndighetenes smittevernkrav er innført og hjemmekontor er i stor grad benyttet.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dyre Haises gate 1A  
NO-7042 Trondheim  
Norway

Tel: +47 73 87 69 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Norservice Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Norservice Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 4 884 801 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 877 271. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Norservice Holding AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Norservice Holding AS per 31. desember 2019 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Norservice Holding AS

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### *Styrets 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en



**Deloitte.**

side 3  
Uavhengig revisors beretning -  
Norservice Holding AS

mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**Uttalelse om andre lovmessige krav**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 25. juni 2020  
Deloitte AS

**Mette Estenstad**  
statsautorisert revisor