



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 592 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOAB SERVICE AS
Forretningsadresse: Flakk
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Terje Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 535 838	44 486 618
Annen driftsinntekt			102 500
Sum inntekter		47 535 838	44 589 118
Kostnader			
Varekostnad		14 939 074	14 507 278
Lønnskostnad	1	22 551 496	20 412 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	206 411	189 191
Annen driftskostnad	1	7 262 263	5 890 958
Sum kostnader		44 959 245	40 999 778
Driftsresultat		2 576 593	3 589 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			22 284
Sum finansinntekter			22 284
Annen rentekostnad		18 574	38 285
Annen finanskostnad		12 003	8 170
Sum finanskostnader		30 577	46 454
Netto finans		-30 577	-24 171
Ordinært resultat før skattekostnad		2 546 016	3 565 169
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	562 268	785 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 983 748	2 779 663
Årsresultat		1 983 748	2 779 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 983 748	2 779 663
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	1 014 000	
Overføringer annen egenkapital	5	969 748	2 779 663



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 983 748	2 779 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	331 084	520 275
Sum immaterielle eiendeler		331 084	520 275
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	65 437	
Sum varige driftsmidler		65 437	
Sum anleggsmidler		396 520	520 275
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	6	1 607 938	1 184 790
Sum varer		1 607 938	1 184 790
Fordringer			
Kundefordringer	6,7,8	7 409 704	6 188 084
Andre fordringer		399 373	277 302
Sum fordringer		7 809 078	6 465 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6,9	2 770 963	6 474 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 770 963	6 474 200
Sum omløpsmidler		12 187 979	14 124 376
SUM EIENDELER		12 584 499	14 644 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,10	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 066 229	3 296 481
Sum opptjent egenkapital		1 066 229	3 296 481
Sum egenkapital		1 576 229	3 806 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	79 065	156 520
Sum avsetninger for forpliktelser		79 065	156 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			716 130
Sum annen langsiktig gjeld			716 130
Sum langsiktig gjeld		79 065	872 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 609 071	2 379 607
Betalbar skatt	3	353 723	600 583
Skyldig offentlige avgifter		3 649 190	4 039 397
Kortsiktig konserngjeld	11	1 300 000	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 017 221	2 945 933
Sum kortsiktig gjeld		10 929 205	9 965 520
Sum gjeld		11 008 270	10 838 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 584 499	14 644 651



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 325961

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 592 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOAB SERVICE AS
Forretningsadresse: Flakk
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Terje Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 16.03.2023

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



Organisasjonsnr: 925 592 633
KOAB SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 535 838	44 486 618
Annen driftsinntekt			102 500
Sum inntekter		47 535 838	44 589 118
Kostnader			
Varekostnad		14 939 074	14 507 278
Lønnskostnad	1	22 551 496	20 412 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	206 411	189 191
Annen driftskostnad	1	7 262 263	5 890 958
Sum kostnader		44 959 245	40 999 778
Driftsresultat		2 576 593	3 589 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			22 284
Sum finansinntekter			22 284
Annen rentekostnad		18 574	38 285
Annen finanskostnad		12 003	8 170
Sum finanskostnader		30 577	46 454
Netto finans		-30 577	-24 171
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	562 268	785 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 983 748	2 779 663
Årsresultat		1 983 748	2 779 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 983 748	2 779 663
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	1 014 000	
Overføringer annen egenkapital	5	969 748	2 779 663
Sum overføringer og disponeringer		1 983 748	2 779 663



Organisasjonsnr: 925 592 633
KOAB SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	331 084	520 275
Sum immaterielle eiendeler		331 084	520 275
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	65 437	
Sum varige driftsmidler		65 437	
Sum anleggsmidler		396 520	520 275
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	6	1 607 938	1 184 790
Sum varer		1 607 938	1 184 790
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7, 8	7 409 704	6 188 084
Andre fordringer		399 373	277 302
Sum fordringer		7 809 078	6 465 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 9	2 770 963	6 474 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 770 963	6 474 200
Sum omløpsmidler		12 187 979	14 124 376
SUM EIENDELER		12 584 499	14 644 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 10	500 000	500 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 066 229	3 296 481
Sum opptjent egenkapital		1 066 229	3 296 481
Sum egenkapital		1 576 229	3 806 481



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	79 065	156 520
Sum avsetninger for forpliktelses		79 065	156 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			716 130
Sum annen langsiktig gjeld			716 130
Sum langsiktig gjeld		79 065	872 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 609 071	2 379 607
Betalbar skatt	3	353 723	600 583
Skyldig offentlige avgifter		3 649 190	4 039 397
Kortsiktig konserngjeld	11	1 300 000	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 017 221	2 945 933
Sum kortsiktig gjeld		10 929 205	9 965 520
Sum gjeld		11 008 270	10 838 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 584 499	14 644 651



Organisasjonsnr: 925 592 633
KOAB SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Deloitte.

Deloitte AS
Markensgate 32, 2. etasje
NO-4612 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Koab Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Koab Service AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL", its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization")), DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: XAWWF-YY15N-EA2Z6-YAB7M-36PQ0-7TUDD



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Koab Service AS

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kristiansand, 2. mars 2023
Deloitte AS

Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: XAWWF-YY15N-EAZZ6-YAB7M-36PQ0-7TUDD



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."

Olav Kristian Stokkenes

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2172978

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-02 09:37:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XAWWF-YY15N-EAZZ6-YAB7M-36PQ0-7TUDD

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>



**Årsregnskap 2022
for
Koab Service AS**

Organisasjonsnr. 925592633

Utarbeidet av:

Sør-Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Gyldenløves gate 2B
4611 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 995452979



Koab Service AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		47 535 838	44 486 618
Annen driftsinntekt		0	102 500
Sum driftsinntekter		47 535 838	44 589 118
Driftskostnader			
Varekostnad		14 939 074	14 507 278
Lønnskostnad	1	22 551 496	20 412 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	206 411	189 191
Annen driftskostnad	1	7 262 263	5 890 958
Sum driftskostnader		44 959 245	40 999 778
DRIFTSRESULTAT		2 576 593	3 589 340
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		0	22 284
Sum finansinntekter		0	22 284
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 574	38 285
Annen finanskostnad		12 003	8 170
Sum finanskostnader		30 577	46 454
NETTO FINANSPOSTER		-30 577	-24 171
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 546 016	3 565 169
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	562 268	785 506
ORDINÆRT RESULTAT		1 983 748	2 779 663
ÅRSRESULTAT		1 983 748	2 779 663
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	5	1 014 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	969 748	2 779 663
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 983 748	2 779 663



Koab Service AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	331 084	520 275
Sum immaterielle eiendeler		331 084	520 275
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	65 437	0
Sum varige driftsmidler		65 437	0
SUM ANLEGGSMIDLER		396 520	520 275
OMLØPSMIDLER			
Varelager	6	1 607 938	1 184 790
Fordringer			
Kundefordringer	6,7,8	7 409 704	6 188 084
Andre fordringer		399 373	277 302
Sum fordringer		7 809 078	6 465 386
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6,9	2 770 963	6 474 200
SUM OMLØPSMIDLER		12 187 979	14 124 376
SUM EIENDELER		12 584 499	14 644 651





Koab Service AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,10	500 000	500 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 066 229	3 296 481
Sum opptjent egenkapital		1 066 229	3 296 481
SUM EGENKAPITAL		1 576 229	3 806 481
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	79 065	156 520
Sum avsetning for forpliktelser		79 065	156 520
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	716 130
Sum annen langsiktig gjeld		0	716 130
SUM LANGSIKTIG GJELD		79 065	872 650
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 609 071	2 379 607
Betalbar skatt	3	353 723	600 583
Skyldig offentlige avgifter		3 649 190	4 039 397
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	11	1 300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 017 221	2 945 933
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 929 205	9 965 520
SUM GJELD		11 008 270	10 838 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 584 499	14 644 651

BIRKELAND den 1.mars .2023


Geir Vestad
Styrets leder
Jan Terje Arnesen
Styremedlem/daglig leder
Rune Salvesen
Styremedlem



Koab Service AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER FOR SMÅ FORETAK:

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter som de blir levert-

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp)

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler ned skrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultat regnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskaps år i tillegg endring i utsatt skatt.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Anleggskontrakter

Anleggskontrakter regnskaps føres etter løpende avregningsmetode med fortjeneste.

Andre forhold

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen fortsatt drift

Noter for Koab Service AS

Organisasjonsnr. 925592633



Koab Service AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	18 519 519	17 183 699
Arbeidsgiveravgift	2 747 729	2 545 762
Pensjonskostnader	704 068	630 824
Andre lønnsrelaterte ytelser	580 181	52 066
Totalt	22 551 496	20 412 352

Selskapet har 32 årsverk ved årets slutt, 32 menn og 2 kvinner.

Styret har mottatt kr 30 000 i godtgjørelser for sine verv i regnskapsåret.

Honorar til revisor er kostnadsført kr 25 000 eks mva, herav for revisjon kr 25 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til denne lov.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	756 763	0	756 763
+ Tilgang	0	82 657	82 657
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	756 763	82 657	839 420
Akk. av/nedskr. pr 1/1	236 488	0	236 488
+ Ordinære avskrivninger	189 191	17 220	206 411
+ Avskr.			
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	425 679	17 220	442 899
Balanseført verdi pr 31/12	331 084	65 437	396 520
Prosentats for ord.avskr	25-25	25-25	



Koab Service AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 546 016
+ Permanente og andre forskjeller	9 743
+ Endring i midlertidige forskjeller	352 071
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	2 907 831
- Ytet konsernbidrag	1 300 000
= Inntekt	1 607 831

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	639 723
= Sum betalbar skatt	639 723
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-77 455
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	562 268
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	639 723
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-286 000
= Betalbar skatt i balansen	353 723

Note 4 - Utsatt skatt / skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-57 068	35 947
+ Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	966 260	1 149 750
+ Utestående fordringer	50 194	25 761
- Andre avsetninger for forpliktelser	600 000	500 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 016 454	1 211 458
Sum negative skatteøkende forskjeller	657 068	500 000

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel 359 387 711 458

Balanseført utsatt skatt 79 065 156 520

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	10 000	3 296 481	3 806 481
Årets resultat			1 983 748	1 983 748
Tilleggsutbytte			-3 200 000	-3 200 000
Konsernbidrag			-1 014 000	-1 014 000
Egenkapital 31.12	500 000	10 000	1 066 229	1 576 229

Noter for Koab Service AS

Organisasjonsnr. 925592633



Koab Service AS

Noter 2022

Note 6 - Pant og garantier

Selskapet har en ubenyttet trekkfasilitet på kassekredittkonto med kr 2 000 000 det er stilt sikkerhet i eiendeler;

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2022	2021
Varelager	1 607 938	1 184 790
Kundefordringer	7 409 704	6 188 084
Sum	9 017 642	7 372 874

Note 7 - Avsetninger og usikre forpliktelser

	2022	2021
Garantiavsetning	600 000	500 000
Avsetning tap på krav	100 000	100 000

Note 8 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Opptjente, ikke fakturerte inntekter inngår i kundefordringer. Forskuddsfakturert produksjon inngår i annen kortsiktig gjeld.

	2022	2021
Forskuddsfakturert produksjon		
Opptjent ikke fakturert inntekt	203 100	218 550

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 127 851 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 151 250.

Noter for Koab Service AS

Organisasjonsnr. 925592633



Koab Service AS

Noter 2022

Note 10 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Arsa AS	828 537 512	500	100,00 %

Styrets medlemmer eier aksjer i selskapet gjennom JT Arnesen Holding AS* og Rune Salvesen Holding AS** som følger:

Jan Terje Arnesen, styremedlem*	51%
Rune Salvesen, styremedlem**	49%

Note 11 - Transaksjoner og mellomværende med nærstående selskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	1 300 000	0
Sum gjeld	1 300 000	0

Kjøp fra konsernselskaper i 2022 beløper seg til kr 882 648