



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 027 531
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SERVICON GROUP AS
Forretningsadresse:	Otervegen 11 2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Øystein Nordfjeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.08.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	3 467 278	3 753 927
Annen driftsinntekt		53 385	18 656
Sum inntekter		3 520 663	3 772 583
Kostnader			
Lønnskostnader mm	2	760 343	1 023 227
Avskrivning på driftsmidler	3	71 692	122 643
Annen driftskostnad	1,2	3 379 969	2 698 997
Sum kostnader		4 212 004	3 844 867
Driftsresultat		-691 341	-72 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	910 200	102 000
Annen renteinntekt		280	279
Annen finansinntekt		1 254	1 471
Sum finansinntekter		911 734	103 750
Andre finanskostnader		4 099	11 797
Sum finanskostnader		4 099	11 797
Netto finans		907 635	91 953
Ordinært resultat før skattekostnad		216 294	19 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		216 294	19 669
Årsresultat		216 294	19 669
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		250 000	
Avsatt til annen egenkapital			19 671
Overført fra annen egenkapital		-33 706	
Sum overføringer og disponeringer		216 294	19 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	3	257 152	110 848
Sum varige driftsmidler		257 152	110 848
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 499 600	1 062 100
Andre langsiktige fordringer		4 863	4 863
Sum finansielle anleggsmidler		1 504 463	1 066 963
Sum anleggsmidler		1 761 615	1 177 811
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	326 773	897 059
Andre kortsiktige fordringer		281 193	513 635
Konsernfordringer	1	94 420	94 420
Sum fordringer		702 386	1 505 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		196 867	247 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 867	247 697
Sum omløpsmidler		899 253	1 752 811
SUM EIENDELER		2 660 868	2 930 622

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		251 835	251 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 265 670	1 299 375
Sum opptjent egenkapital		1 265 670	1 299 375
Sum egenkapital		1 517 505	1 551 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	473 289	173 481
Skyldige offentlige avgifter		43 233	151 643
Kortsiktig konserngjeld	1	437 500	0
Annen kortsiktig gjeld		189 341	1 054 287
Sum kortsiktig gjeld		1 143 363	1 379 411
Sum gjeld		1 143 363	1 379 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 660 868	2 930 621



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		37 457 692	32 655 419
Annen driftsinntekt		137 251	329 048
Sum inntekter	2	37 594 943	32 984 467
Kostnader			
Varekostnad		10 502 406	9 160 859
Lønnskostnader mm	3	17 350 579	16 247 755
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	403 711	561 888
Annen driftskostnad		8 935 270	7 683 885
Sum kostnader		37 191 966	33 654 387
Driftsresultat		402 977	-669 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 999	6 461
Annen finansinntekt		12 798	12 996
Sum finansinntekter		27 797	19 457
Annen rentekostnad		232 738	223 092
Andre finanskostnader		5 054	13 093
Sum finanskostnader		237 792	236 185
Netto finans	12	-209 995	-216 728
Ordinært resultat før skattekostnad		192 982	-886 648
Skattekostnad på resultat	10	257 586	25 338
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 604	-911 986
Årsresultat		-64 604	-911 986
Minoritetsinteresser		-44 579	97 237
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-20 025	-1 009 223
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Disponering av årsresultat		-64 604	-911 986
Sum overføringer og disponeringer		-64 604	-911 986



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	214 082	254 608
Sum immaterielle eiendeler		214 082	254 608
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	6	553 070	474 320
Sum varige driftsmidler		553 070	474 320
Finansielle anleggsmidler			
Lån til andre	8	4 863	13 863
Sum finansielle anleggsmidler		4 863	13 863
Sum anleggsmidler		772 015	742 791
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,8	2 974 807	3 490 986
Sum varer		2 974 807	3 490 986
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 971 577	4 695 110
Andre fordringer	8	1 397 825	1 968 051
Sum fordringer		7 369 402	6 663 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 164 092	2 517 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 164 092	2 517 965
Sum omløpsmidler		12 508 301	12 672 112
SUM EIENDELER		13 280 316	13 414 903

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		251 835	251 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 254 625	3 699 337
Sum opptjent egenkapital		3 254 625	3 699 337
Minoritetsinteresser		342 184	387 763
Sum egenkapital	11	3 848 644	4 338 935
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	53 831	86
Sum avsetninger for forpliktelser		53 831	86
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		53 831	86
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 719 730	1 592 854
Leverandørgjeld		1 841 093	1 469 630
Betalbar skatt	10	49 649	87 048
Skyldige offentlige avgifter		2 881 715	3 032 584
Annen kortsiktig gjeld		2 885 652	2 893 766
Sum kortsiktig gjeld		9 377 839	9 075 882
Sum gjeld		9 431 670	9 075 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 280 314	13 414 903



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 721313

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 027 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICON GROUP AS
Forretningsadresse: Otervegen 11
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Øystein Nordfjeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2023

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, 31.08.2023

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: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	3 467 278	3 753 927
Annen driftsinntekt		53 385	18 656
Sum inntekter		3 520 663	3 772 583
Kostnader			
Lønnskostnader mm	2	760 343	1 023 227
Avskrivning på driftsmidler	3	71 692	122 643
Annen driftskostnad	1,2	3 379 969	2 698 997
Sum kostnader		4 212 004	3 844 867
Driftsresultat		-691 341	-72 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	910 200	102 000
Annen renteinntekt		280	279
Annen finansinntekt		1 254	1 471
Sum finansinntekter		911 734	103 750
Andre finanskostnader		4 099	11 797
Sum finanskostnader		4 099	11 797
Netto finans		907 635	91 953
Ordinært resultat før skattekostnad		216 294	19 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		216 294	19 669
Årsresultat		216 294	19 669
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		250 000	
Avsatt til annen egenkapital			19 671
Overført fra annen egenkapital		-33 706	
Sum overføringer og disponeringer		216 294	19 671



Organisasjonsnr: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar oa utstyr	3	257 152	110 848
Sum varige driftsmidler		257 152	110 848

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	1 499 600	1 062 100
Andre langsiktige fordringer		4 863	4 863
Sum finansielle anleggsmidler		1 504 463	1 066 963

Sum anleggsmidler		1 761 615	1 177 811
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	326 773	897 059
Andre kortsiktige fordringer		281 193	513 635
Konsernfordringer	1	94 420	94 420
Sum fordringer		702 386	1 505 114

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		196 867	247 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 867	247 697

Sum omløpsmidler		899 253	1 752 811
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		2 660 868	2 930 622
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		251 835	251 835



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 265 670	1 299 375
Sum opptjent egenkapital		1 265 670	1 299 375
Sum egenkapital		1 517 505	1 551 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	473 289	173 481
Skyldige offentlige avgifter		43 233	151 643
Kortsiktig konserngjeld	1	437 500	0
Annen kortsiktig gjeld		189 341	1 054 287
Sum kortsiktig gjeld		1 143 363	1 379 411
Sum gjeld		1 143 363	1 379 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 660 868	2 930 621



Organisasjonsnr: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		37 457 692	32 655 419
Annen driftsinntekt		137 251	329 048
Sum inntekter	2	37 594 943	32 984 467
Kostnader			
Varekostnad		10 502 406	9 160 859
Lønnskostnader mm	3	17 350 579	16 247 755
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	403 711	561 888
Annen driftskostnad		8 935 270	7 683 885
Sum kostnader		37 191 966	33 654 387
Driftsresultat		402 977	-669 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 999	6 461
Annen finansinntekt		12 798	12 996
Sum finansinntekter		27 797	19 457
Annen rentekostnad		232 738	223 092
Andre finanskostnader		5 054	13 093
Sum finanskostnader		237 792	236 185
Netto finans	12	-209 995	-216 728
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	10	257 586	25 338
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 604	-911 986
Årsresultat		-64 604	-911 986
Minoritetsinteresser		-44 579	97 237
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-20 025	-1 009 223
Overføringer og disponeringer			
Disponering av årsresultat		-64 604	-911 986
Sum overføringer og disponeringer		-64 604	-911 986



Organisasjonsnr: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	214 082	254 608
Sum immaterielle eiendeler		214 082	254 608
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar og utstyr	6	553 070	474 320
Sum varige driftsmidler		553 070	474 320
Finansielle anleggsmidler			
Lån til andre	8	4 863	13 863
Sum finansielle anleggsmidler		4 863	13 863
Sum anleggsmidler		772 015	742 791
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,8	2 974 807	3 490 986
Sum varer		2 974 807	3 490 986
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 971 577	4 695 110
Andre fordringer	8	1 397 825	1 968 051
Sum fordringer		7 369 402	6 663 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 164 092	2 517 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 164 092	2 517 965
Sum omløpsmidler		12 508 301	12 672 112
SUM EIENDELER		13 280 316	13 414 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		251 835	251 835



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 254 625	3 699 337
Sum opptjent egenkapital		3 254 625	3 699 337
Minoritetsinteresser		342 184	387 763
Sum egenkapital	11	3 848 644	4 338 935
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	53 831	86
Sum avsetninger for forpliktelser		53 831	86
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		53 831	86
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 719 730	1 592 854
Leverandørgjeld		1 841 093	1 469 630
Betalbar skatt	10	49 649	87 048
Skyldige offentlige avgifter		2 881 715	3 032 584
Annen kortsiktig gjeld		2 885 652	2 893 766
Sum kortsiktig gjeld		9 377 839	9 075 882
Sum gjeld		9 431 670	9 075 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 280 314	13 414 903



Organisasjonsnr: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt. Viser til utfyllende noteopplysninger i vedlagte pdf-fil.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 913 027 531
SERVICON GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt. Viser til utfyllende noteopplysninger i vedlagte pdf-fil.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

33.30

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Servicon Group AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Servicon Group AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kongsvinger, 24. august 2023

BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Konsernet Servicon Group

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekter		37 457 692	32 655 419
Andre driftsinntekter		137 251	329 048
SUM DRIFTSINNTEKTER	2	37 594 943	32 984 467
Varekostnader		10 502 406	9 160 859
Lønnskostnader m.m.	3	17 350 579	16 247 755
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	403 711	561 888
Annen driftskostnad		8 935 270	7 683 885
SUM DRIFTSKOSTNADER		37 191 966	33 654 388
DRIFTSRESULTAT		402 977	-669 921
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		14 999	6 461
Annen finansinntekt		12 798	12 996
Annen rentekostnad		232 738	223 092
Andre finanskostnader		5 054	13 093
RESULTAT AV FINANSPOSTER	12	-209 996	-216 728
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		192 982	-886 649
Skattekostnad på ordinært resultat	10	257 586	25 338
ORDINÆRT RESULTAT		-64 604	-911 986
ÅRSOVERSKUDD		-64 604	-911 986
Minoritetens andel		-44 579	97 237
Majoritetens andel		-20 025	-1 009 224
Overføringer			
Disponering av årsresultat		-64 604	-911 986
Sum disponert		-64 604	-911 986



Balanse

Konsernet Servicon Group

Eiendeler	Note	2022	2021
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	214 082	254 608
Utsatt skattefordel		0	0
Sum immaterielle eiendeler		214 082	254 608
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	6	553 070	474 320
Sum varige driftsmidler		553 070	474 320
Finansielle driftsmidler			
Investering i tilknyttet selskap		0	0
Andre langsiktige investeringer		0	0
Lån til tilknyttet selskap		0	0
Lån til andre	8	4 863	13 863
Sum finansielle anleggsmidler		4 863	13 863
Varer	5,8	2 974 807	3 490 986
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 971 577	4 695 110
Andre fordringer	8	1 397 825	1 968 051
Sum fordringer		7 369 402	6 663 162
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 164 092	2 517 965
Sum eiendeler		13 280 314	13 414 903



Balanse

Konsernet Servicon Group

	Note	2022	2021
Gjeld og egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		251 835	251 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 254 625	3 699 337
Sum opptjent egenkapital		3 254 625	3 699 337
Sum egenkapital		3 506 460	3 951 172
Minoritetsinteresser		342 184	387 763
Sum egenkapital inkl. minoritetsinteresser	11	3 848 644	4 338 935
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	53 831	86
Sum avsetning for forpliktelser		53 831	86
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 841 093	1 469 630
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 719 730	1 592 854
Betalbar skatt	10	49 649	87 048
Skyldige offentlige avgifter		2 881 715	3 032 584
Utbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		2 885 651	2 893 766
Sum kortsiktig gjeld		9 377 838	9 075 882
Sum egenkapital og gjeld		13 280 314	13 414 903

Kongsvinger, 30.06.2023

Arne Tveter
StyrelederØystein Nordfjeld
StyremedlemKåre Engh Kittelsen
Styremedlem



SERVICON GROUP KONSERN

Noter til konsernregnskap for 2022

Note 0 Konsern

Konsernet består av Servicon Group AS (morselskap) og datterselskap.

Servicon Group AS eier 100% i Servicon Norway AS og Servicon Sweden AB.
I tillegg eier Servicon Group AS 70,8% i Elmento AS og 51% i Slaastad AS.
Disse selskapene er i konsernregnskapene innarbeidet som datterselskap.

Minoritetsinteresser er relatert til datterselskapene Elmento AS (eier 70,8%) og Slaastad AS (eier 51%).

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
Det er ikke foretatt endring av regnskapsprinsipper i 2022.
Verdsettelsesprinsippene fremgår av den enkelte note.

Salgsinntekter

Konsernets inntekter bokføres etter hvert som varer og tjenester er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidpunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidlet kostandsføres fortløpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Leasing

Leieavtaler behandles som operasjonell leie, hvor leien kostnadsføres løpende over leieperioden.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Omsetning fordelt på virksomhetsområder

Omsetningen fordeler seg således:

	2022	2021
Service, salg reservedeler	34 716 061	30 726 165
Adm., regnskapshonorar	2 741 630	1 929 254
Andre inntekter, gevinster mv	137 251	329 048
Samlet omsetning	<u>37 594 943</u>	<u>32 984 467</u>

Note 3 Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2022	2021
Lønninger	13 789 722	13 009 508
Arbeidsgiveravgift	2 434 006	2 408 100
Pensjonskostnader	831 068	668 122
Diverse sosiale utgifter	295 782	162 025
Sum lønnskostnader	<u>17 350 579</u>	<u>16 247 755</u>
Antall årsverk	33,3	33,0

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Det er inngått avtaler om obligatorisk tjenstepensjon for de selskaper som har ansatte.

Note 5 Varer

	2022	2021
Ferdigvarer og reservedeler	2 231 087	2 761 198
Varer i arbeid	743 721	729 788
Sum	<u>2 974 807</u>	<u>3 490 986</u>

Varelageret er vurdert til laveste av direkte tilvirkningskost og virkelig verdi.



Note 6 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Forskning og utv. (FoU)	Driftsløsøre, inventar oa utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	246 979	8 297 856	8 544 835
Tilgang	0	452 357	452 357
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	246 979	8 750 214	8 997 192
Akkumulerte avskrivninger	-32 896	-8 197 144	-8 230 041
Bokført verdi pr. 31.12.	214 082	553 070	767 152
Årets avskrivninger	24 803	378 908	403 711
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 345 528.

Note 8 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer som forfaller mer enn et år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Fordringer på ansatte og andre	4 863	4 863

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
--------------------------------	---	---

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-	Kundefordringer / Andre fordringer	2 892 726
Kassekreditt	1 719 730	Varelager	1 223 306
Øvrig langsiktig gjeld	-	Driftsløsøre/maskiner/utstyr	185 911
Sum	1 719 730	Sum	4 301 943

I tillegg har Servicon Sweden AB stilt selskapssikkerhet oppad til SEK 2 700 000 for benyttet kassekreditt. Pr 31.12. er benyttet kassekreditt på SEK 0. Bevilget kassekredittlimit er SEK 750 000.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 25 000 aksjer, pålydende kr 10 pr aksje, totalt kr 250 000.

Selskapets aksjonærer er:

Crear Holding AS	13 475 aksjer à kr. 10	(53,9 %)
Kåre Engh Kittelsen, Danmark (styremedlem)	8 575 aksjer à kr. 10	(34,3 %)
Konvall Holding AS	2 950 aksjer à kr. 10	(11,8 %)
Totalt antall aksjer	25 000 aksjer à kr. 10	(100,0 %)

Øystein Nordfjeld, som eier 100 % av Crear Holding AS, er daglig leder og styremedlem i Servicon Group AS.

Arne Tveter, som eier 100 % av Konvall Holding AS, er styreleder i Servicon Group AS.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.



Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt iflg resultatregnskapet	203 555
Endring utsatt skatt	54 031
Skatt på avgitt konsernbidrag	-
Netto skattekostnad	257 586

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Knyttet til omløpsmidler	43 158	-267 945	-311 103
Knyttet til anleggsmidler	-629 795	-564 349	65 446
Regnskapsmessige avsetninger	-	-	-
Netto grunnlag for utsatt skatt	-586 637	-832 294	-245 657
Underskudd til fremføring	-2 953 513	-3 787 054	
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag utsatt skatt / skattefordel	3 540 540	4 618 256	
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	390	-1 092	-1 482
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	86	-240	-326
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i konsernregnskapet	86	53 831	53 745

Evt. utsatt skattefordel er valgt ikke balanseført i enkelte selskaper som inngår i konsernet.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsintr.	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	250 000	1 835	3 699 337	387 763	4 338 935
Tilført fra årets resultat			-20 024	-44 579	-64 603
Utbytte og konsernbidrag			-250 000	-147 000	-397 000
Tilgang konsernselskap /kap.forhøyelse			-	146 000	146 000
Reguleringer i konsernet			-174 688		-174 688
Egenkapital 31.12.	250 000	1 835	3 254 625	342 184	3 848 644

Minoritetsinteressene utgjør for konsernet 29,2 % i Elmento AS og 49 % i Slaastad AS.

Minoritetsinteresser er fordelt som følger:

Slaastad AS - 49%

Resultat	kr 80 616
EK	kr 265 917

Elmento AS - 29,2%

Resultat	kr -125 195
EK	kr 76 267

Note 12 Finansielle poster

Finansielle poster består i all hovedsak av renter på lån fra kredittinstitusjoner.



Årsregnskap 2022 Servicon Group AS



Resultatregnskap

Servicon Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	3 467 278	3 753 927
Annen driftsinntekt		53 385	18 656
Sum driftsinntekter		3 520 662	3 772 583
Lønnskostnad	2	760 343	1 023 227
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 692	122 643
Annen driftskostnad	1, 2	3 379 969	2 698 997
Sum driftskostnader		4 212 003	3 844 866
Driftsresultat		-691 341	-72 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	910 200	102 000
Annen renteinntekt		280	279
Annen finansinntekt		1 254	1 471
Annen finanskostnad		4 099	11 797
Resultat av finansposter		907 635	91 954
Resultat før skattekostnad		216 294	19 671
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		216 294	19 671
Overføringer			
Tilleggsutbytte		250 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	19 671
Overført fra annen egenkapital		33 706	0
Sum overføringer		216 294	19 671



Balanse Servicon Group AS

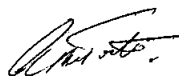
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	257 152	110 848
Sum varige driftsmidler		257 152	110 848
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	1 499 600	1 062 100
Andre langsiktige fordringer		4 863	4 863
Sum finansielle anleggsmidler		1 504 463	1 066 963
Sum anleggsmidler		1 761 614	1 177 811
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1	326 773	897 059
Andre kortsiktige fordringer		281 193	513 635
Konsernfordringer	1	94 420	94 420
Sum fordringer		702 386	1 505 114
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		196 867	247 697
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		196 867	247 697
Sum omløpsmidler		899 253	1 752 811
Sum eiendeler		2 660 867	2 930 621




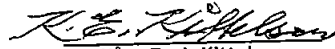
Balanse
Servicon Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		250 000	250 000
Overkurs		1 835	1 835
Sum innskutt egenkapital		<u>251 835</u>	<u>251 835</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 265 670	1 299 375
Sum opptjent egenkapital		<u>1 265 670</u>	<u>1 299 375</u>
Sum egenkapital		<u>1 517 505</u>	<u>1 551 210</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	1	473 289	173 481
Skyldig offentlige avgifter		43 233	151 643
Kortsiktig konserngjeld	1	437 500	0
Annen kortsiktig gjeld		189 341	1 054 287
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 143 362</u>	<u>1 379 411</u>
Sum gjeld		<u>1 143 362</u>	<u>1 379 411</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 660 867</u>	<u>2 930 621</u>

Kongsvinger, 30.06.2023
Styret i Servicon Group AS


Arne Tveter
styreleder


Øystein Nordfjeld
Styremedlem / daglig leder


Kåre Engh Kittelsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Konsernregnskap

Konsolidert resultatregnskap og balanse omfatter følgende selskaper: Servicon Group AS (morselskap), Servicon Norway AS, Servicon Sweden AB, Elmento AS og Slaastad AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til selskapets kontor i Oterveien 11, 2211 Kongsvinger.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser



knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	326 773	897 059
Andre fordringer (inkl. konsernbidrag)	94 420	94 420
Sum fordringer	421 193	991 479
Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	217 181	97 022
Kortsiktig gjeld (inkl. konsernbidrag)	437 500	819 883
Sum gjeld	654 681	916 905
	2022	2021
Kjøp av varer og tjenester fra selskap i samme konsern	366 460	400 588
Salgsinntekter fra selskaper i samme konsern	2 621 998	3 617 034

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	583 042	833 354
Arbeidsgiveravgift	68 124	94 514
Pensjonskostnader	50 498	49 907
Andre ytelser	58 679	45 451
Sum	760 343	1 023 227
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1,0	1,0

OTP

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



Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 849 460	1 849 460
Tilgang	217 997	217 997
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 067 457	2 067 457
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	1 810 305	1 810 305
Balanseført verdi 31.12	257 152	257 152
Årets avskrivninger	71 692	71 692
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Eier- /stemmeandel	Kostpris / bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Servicon Norway AS	100 %	50 000	23 242	82 502
Servicon Sweden AB (Sverige)	100 %	100 000	713 003SEK	2 911 938SEK
Elmento AS	70 %	1 293 500	-428 750	261 187
Slaastad AS	51 %	56 100	164 522	542 688
		1 499 600		

I 2022 er det inntektsført kr 153 000 i utbytte fra Slaastad AS og kr 757 200 fra Servicon Sweden AB.

I 2021 ble det inntektsført kr 102 000 i utbytte fra Slaastad AS.