



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 401 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABILITY FM NORD AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 77
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	36 130 633	31 772 662
Annen driftsinntekt	1		4 000
Sum inntekter		36 130 633	31 776 662
Kostnader			
Varekostnad	1	7 550 627	5 615 404
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	22 377 689	17 924 785
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	156 427	114 631
Annen driftskostnad	8, 9	5 329 972	5 163 202
Sum kostnader		35 414 715	28 818 022
Driftsresultat		715 918	2 958 640
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		140 530	113 757
Annen renteinntekt		4 591	12 601
Annen finansinntekt		3 959	
Sum finansinntekter		149 080	126 358
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			75 000
Annen rentekostnad	8	22 010	21 278
Annen finanskostnad		605	31 432
Sum finanskostnader		22 615	127 710
Netto finans		126 465	-1 352
Ordinært resultat før skattekostnad		842 383	2 957 289
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	185 324	140 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 059	2 817 047
Årsresultat		657 059	2 817 047
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte	22	400 000	3 000 000
Konsernbidrag		627 334	
Annen egenkapital		-370 275	-182 953
Sum overføringer og disponeringer		657 059	2 817 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	21 613	29 997
Sum immaterielle eiendeler		21 613	29 997
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	556 901	652 739
Sum varige driftsmidler		556 901	652 739
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre fordringer	13, 14	13 413	7 391
Sum finansielle anleggsmidler		13 413	7 391
Sum anleggsmidler		591 927	690 127
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 15	50 626	60 555
Sum varer		50 626	60 555
Fordringer			
Kundefordringer	16, 17, 18	2 624 168	2 325 699
Andre fordringer	14		530 751
Konsernfordringer	18, 19, 23	8 352 581	8 640 155
Sum fordringer		10 976 748	11 496 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	19, 20	669 657	562 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 657	562 621
Sum omløpsmidler		11 697 031	12 119 781



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		12 288 958	12 809 908
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	21, 22	105 300	105 300
Overkurs	22	144 700	144 700
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	22	1 987 919	2 358 194
Sum opptjent egenkapital		1 987 919	2 358 194
Sum egenkapital		2 237 919	2 608 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	365 612	523 870
Sum annen langsiktig gjeld		365 612	523 870
Sum langsiktig gjeld		365 612	523 870
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	2 180 238	1 216 791
Betalbar skatt	10		115 418
Skyldige offentlige avgifter		4 210 609	3 664 165
Utbytte		400 000	3 000 000
Kortsiktig konserngjeld		804 274	
Annen kortsiktig gjeld		2 090 306	1 681 470
Sum kortsiktig gjeld		9 685 427	9 677 844
Sum gjeld		10 051 039	10 201 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 288 958	12 809 908



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 689202

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 401 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABILITY FM NORD AS
Forretningsadresse: Østre Rosten 84F
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	36 130 633	31 772 662
Annen driftsinntekt	1		4 000
Sum inntekter		36 130 633	31 776 662
Kostnader			
Varekostnad	1	7 550 627	5 615 404
Lønnskostnad	3, 4, 5,	22 377 689	17 924 785
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	156 427	114 631
Annen driftskostnad	8, 9	5 329 972	5 163 202
Sum kostnader		35 414 715	28 818 022
Driftsresultat		715 918	2 958 640
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		140 530	113 757
Annen renteinntekt		4 591	12 601
Annen finansinntekt		3 959	
Sum finansinntekter		149 080	126 358
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			75 000
Annen rentekostnad	8	22 010	21 278
Annen finanskostnad		605	31 432
Sum finanskostnader		22 615	127 710
Netto finans		126 465	-1 352
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	185 324	140 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 059	2 817 047
Årsresultat		657 059	2 817 047
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	22	400 000	3 000 000
Konsernbidrag		627 334	
Annen egenkapital		-370 275	-182 953
Sum overføringer og disponeringer		657 059	2 817 047





Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	11	21 613	29 997
Sum immaterielle eiendeler		21 613	29 997

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	7	556 901	652 739
Sum varige driftsmidler		556 901	652 739

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

Andre fordringer	13, 14	13 413	7 391
Sum finansielle anleggsmidler		13 413	7 391

Sum anleggsmidler		591 927	690 127
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1, 15	50 626	60 555
Sum varer		50 626	60 555

Fordringer

Kundefordringer	16, 17, 1	2 624 168	2 325 699
Andre fordringer	14		530 751
Konsernfordringer	18, 19, 2	8 352 581	8 640 155
Sum fordringer		10 976 748	11 496 605

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	19, 20	669 657	562 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 657	562 621

Sum omløpsmidler		11 697 031	12 119 781
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		12 288 958	12 809 908
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	21, 22	105 300	105 300
Overkurs	22	144 700	144 700
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	22	1 987 919	2 358 194
Sum opptjent egenkapital		1 987 919	2 358 194
Sum egenkapital		2 237 919	2 608 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	365 612	523 870
Sum annen langsiktig gjeld		365 612	523 870
Sum langsiktig gjeld		365 612	523 870
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	2 180 238	1 216 791
Betalbar skatt	10		115 418
Skyldige offentlige avgifter		4 210 609	3 664 165
Utbytte		400 000	3 000 000
Kortsiktig konserngjeld		804 274	
Annen kortsiktig gjeld		2 090 306	1 681 470
Sum kortsiktig gjeld		9 685 427	9 677 844
Sum gjeld		10 051 039	10 201 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 288 958	12 809 908



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret
42.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	19389953.00	17710663.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	2475782.00	2201852.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	343487.00	-2093334.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	168466.00	105604.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	22377688.00	17924785.00

Mer om årsverk og lønn
Ledende personer lønnes i morselska

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Note
23

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Ability Management AS

Forretningskontor for morselskapet

Damsgårdsveien 131, 5160 Laksevåg

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

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

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

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

Note
13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
13413.00

Mer om fordringer

Note

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



Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

13

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

14

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**Ability FM Nord AS
7075 TILLER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Ability FM Nord AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Ability FM Nord AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 657 059. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 30. juni 2022
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2021 Ability FM Nord AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 2	36 130 633	31 772 662
Annen driftsinntekt	1	0	4 000
Sum driftsinntekter		36 130 633	31 776 662
Varekostnad	1	(7 550 627)	(5 615 404)
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	(22 377 689)	(17 924 785)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(156 427)	(114 631)
Annen driftskostnad	8, 9	(5 329 972)	(5 163 202)
Sum driftskostnader		(35 414 715)	(28 818 022)
Driftsresultat		715 918	2 958 640
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		140 530	113 757
Annen renteinntekt		4 591	12 601
Annen finansinntekt		3 959	0
Sum finansinntekter		149 080	126 358
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(75 000)
Annen rentekostnad	8	(22 010)	(21 278)
Annen finanskostnad		(605)	(31 432)
Sum finanskostnader		(22 615)	(127 710)
Netto finans		126 465	(1 352)
Ordinært resultat før skattekostnad		842 383	2 957 289
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	(185 324)	(140 242)
Ordinært resultat		657 059	2 817 047
Årsresultat		657 059	2 817 047
Overføringer			
Disponeringer i konsern	22	400 000	3 000 000
Konsernbidrag		627 334	0
Annen egenkapital		(370 275)	(182 953)
Sum		657 059	2 817 047



Balanse pr. 31. desember 2021 Ability FM Nord AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	21 613	29 997
Sum immaterielle eiendeler		21 613	29 997
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	556 901	652 739
Sum varige driftsmidler		556 901	652 739
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	0	0
Andre fordringer	13, 14	13 413	7 391
Sum finansielle anleggsmidler		13 413	7 391
Sum anleggsmidler		591 927	690 127
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 15	50 626	60 555
Sum varer		50 626	60 555
Fordringer			
Kundefordringer	16, 17, 18	2 624 168	2 325 699
Andre fordringer	14	0	530 751
Konsernfordringer	18, 19, 23	8 352 581	8 640 155
Sum fordringer		10 976 748	11 496 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende	19, 20	669 657	562 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 657	562 621
Sum omløpsmidler		11 697 031	12 119 781
Sum eiendeler		12 288 958	12 809 908

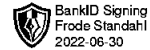


Balanse pr. 31. desember 2021 Ability FM Nord AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	21, 22	105 300	105 300
Overkurs	22	144 700	144 700
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	22	1 987 919	2 358 194
Sum opptjent egenkapital		1 987 919	2 358 194
Sum egenkapital		2 237 919	2 608 194
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	365 612	523 870
Sum annen langsiktig gjeld		365 612	523 870
Sum langsiktig gjeld		365 612	523 870
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	2 180 238	1 216 791
Betalbar skatt	10	0	115 418
Skyldige offentlige avgifter		4 210 609	3 664 165
Kortsiktig konserngjeld		804 274	0
Disponering i konsern		400 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 090 306	1 681 470
Sum kortsiktig gjeld		9 685 427	9 677 844
Sum gjeld		10 051 039	10 201 714
Sum egenkapital og gjeld		12 288 958	12 809 908

Bergen, / - 2022
I styret for Ability FM Nord AS

Frode Standahl
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021 Ability FM Nord AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester skal inntektsføres i takt med utførelse. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregel for vurdering av 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varelager

Selskapet balansefører varelager som er plassert ut hos kunde i form av kantine, arbeidstøy og diverse utstyr. Varelageret balanseføres til lavest verdis prinsipp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd, kontanter og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter forutsetninger og estimater som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, og opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 2 - Segmentinformasjon

Virksomhetsområde	2021	2020
Daglig renhold	33 857 129	30 137 638
Annen type næring	2 232 001	1 674 953
Kantinedrift	0	1 575
Annen driftsinntekt/periodisering	41 504	(37 504)
Sum	36 130 634	31 776 662

Geografisk fordeling

Norge	100%	100%
-------	------	------

Note 3 - Lønnskostnader

	2021	2020
Lønn	19 389 953	17 710 663
Arbeidsgiveravgift	2 475 782	2 201 852
Pensjonskostnader	343 487	(2 093 334)
Andre ytelser / Refusjoner	168 466	105 604
Sum	22 377 688	17 924 785

Mer om lønn

Ledende personer lønnes i morselskapet.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 42 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder/styrets leder er ansatt og lønnes i morselskapet Ability Management AS. Det henvises til regnskapet for dette selskapet for nærmere opplysninger. Det er ikke betalt honorar til styret.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 624 892
Tilgang i året	60 589
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 685 481
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(972 152)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 128 580)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	556 901
Årets avskrivninger	(156 428)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Leie og leasing

Ability FM Nord AS kjøper administrasjonstjenester fra Ability Management AS (morselskap). Kostnadsført administrasjonsfee til Ability Management AS for regnskapsåret 2021 er kr 2 890 451. Selskapet har i 2021 kostnadsført leasingleie for kr 682 094. Selskapets leasingavtaler har en varighet på 3-5 år. Provisjons- og rentekostnader vedrørende er i 2021 bokført med kr 19 674. Selskapet har finansiert driftsmidlene via langsiktig lån med sikkerhet i de finansierte driftsmidlene.

Note 9 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	104 000	81 000
Andre tjenester	12 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	116 000	81 000

Mer om ytelser til revisjon

Alt arbeid som lov og god revisjonsskikk setter som krav for at revisor skal kunne avgi sin revisjonsberetning i henhold til ISA 700 til årsregnskapet. Herunder nødvendig ekstraarbeid og veiledning i forhold til å kunne avlegge regnskapet i samsvar med lovgivningens krav.

Tilsvarende arbeid for at revisor kan attestere/bekreftede vår rapportering til selskapets morselskap, underskrift på næringsoppgave og årsoppgave for arbeidsgiveravgift, kfr. SA 3801 Revisors kontroll med skatter og avgifter.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	842 383	2 957 289
+/- Permanente forskjeller		100 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(38 110)	(2 532 661)
Årets skattegrunnlag	804 273	524 628
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	176 940	115 418
Sum	176 940	115 418
+/- Endring i utsatt skatt	8 384	24 824
Skattekostnad i resultatregnskapet	185 324	140 242
Betalbar skatt i skattekostnad	176 940	115 418
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(176 940)	
Betalbar skatt i balansen	0	115 418

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(106 352)	(68 242)	(38 110)
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(136 352)	(98 242)	(38 109)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(29 997)	(21 613)	(8 384)



Note 12 - Aksjer og andeler

Anleggsmiddel	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført Verdi
Rindal Betong AS	27,03	100 000	0
Sum		100 000	0

Note 13 - Fordringer og gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 13 413

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 15 - Varer

	2021	2020
Lager av råvarer	32 731	60 555
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	17 895	
Sum	50 626	60 555

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Kassekreditt - limit kr. 500 000

Kroner
0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld

Kundefordringer

Kroner
1 819 969

Factoringpant, kr 1 000 000, sikrer kassekreditt med limit kr. 500 000.

Selskapet har ingen gjeld eller fordringer som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 17 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 654 168	2 355 699
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 624 168	2 325 699

Note 18 - Mellomværende med nærstående

Selskap

	2021	2020
Ability Management AS (fordring)	(663 744)	0
Ability Management AS Innskudd konsernkontoordning	8 212 051	8 332 032
Ability FM Vest AS (kundefordring)	1 068 844	0
Ability FM Øst AS (kundefordring)	861 382	0
Ability Management AS (leverandørgjeld)	260 864	0
Ability FM Øst AS (leverandørgjeld)	22 250	0



Note 19 - Konsernkonto

Alle selskapene i konsernet er med i felles konsernkontoordning. Toppkonto mot bank ligger i Ability Management AS. I selskapsregnskapene er innskudd/trekk på konsernkonto presentert som bankinnskudd/kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner, men er i prinsippet en bankkonto som viser fordring/gjeld mot konsernspiss.

Note 20 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 599 533. Det er nok midler på skattetrekskonto til å dekke skatteforpliktelsen.

Note 21 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 053	100,00	105 300,00
Sum	1 053		105 300,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ability Management AS	1 053	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 053	100,00%	

Note 22 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	105 300	144 700	2 358 194	2 608 194
Årets resultat			657 059	657 059
Konsernbidrag			(627 334)	(627 334)
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2021	105 300	144 700	1 987 919	2 237 919

Note 23 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.