



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 501 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEMESTEREN AS
Forretningsadresse: Valdresvegen 5
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øivind Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 25.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 982 734	5 339 378
Annen driftsinntekt		383 480	955
Sum inntekter		6 366 213	5 340 333
Kostnader			
Varekostnad		911 919	704 640
Lønnskostnad	1	2 299 391	2 221 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 801	148 201
Annen driftskostnad		2 274 606	1 714 618
Sum kostnader		5 538 717	4 788 997
Driftsresultat		827 496	551 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		559	49
Annen finansinntekt		1 448	1 239
Sum finansinntekter		2 007	1 288
Annen rentekostnad		4 895	20 505
Sum finanskostnader		-4 895	-20 505
Netto finans		-2 888	-19 217
Resultat før skattekostnad		824 609	532 120
Skattekostnad	3	183 178	117 966
Årsresultat		641 431	414 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	0	223 537
Annen egenkapital	4	641 431	190 617
Sum overføringer og disponeringer		641 431	414 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	27 225
Sum immaterielle eiendeler		0	27 225
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	14 600	20 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	148 505	65 139
Sum varige driftsmidler		163 105	85 239
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	396 411	13 425
Sum finansielle anleggsmidler		396 411	13 425
Sum anleggsmidler		559 516	125 889
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		560 394	369 430
Andre kortsiktige fordringer		68 136	91 441
Sum fordringer		628 530	460 871
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum omløpsmidler		1 451 991	1 114 631
SUM EIENDELER		2 011 506	1 240 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	832 048	190 617
Sum opptjent egenkapital		832 048	190 617
Sum egenkapital		1 108 776	467 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	44 006	0
Sum avsetninger for forpliktelser		44 006	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	45 416	166 085
Sum annen langsiktig gjeld		45 416	166 085
Sum langsiktig gjeld		89 422	166 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 689	1 717
Leverandørgjeld		308 273	194 685
Betalbar skatt	3	111 947	114 307
Skyldige offentlige avgifter		209 451	132 547
Annen kortsiktig gjeld		181 949	163 835
Sum kortsiktig gjeld		813 308	607 090
Sum gjeld		902 730	773 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 011 506	1 240 520



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 361827

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 501 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEMESTEREN AS
Forretningsadresse: Valdresvegen 5
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øivind Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 17.04.2024

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: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 982 734	5 339 378
Annen driftsinntekt		383 480	955
Sum inntekter		6 366 213	5 340 333
Kostnader			
Varekostnad		911 919	704 640
Lønnskostnad	1	2 299 391	2 221 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 801	148 201
Annen driftskostnad		2 274 606	1 714 618
Sum kostnader		5 538 717	4 788 997
Driftsresultat		827 496	551 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		559	49
Annen finansinntekt		1 448	1 239
Sum finansinntekter		2 007	1 288
Annen rentekostnad		4 895	20 505
Sum finanskostnader		-4 895	-20 505
Netto finans		-2 888	-19 217
Resultat før skattekostnad		824 609	532 120
Skattekostnad	3	183 178	117 966
Årsresultat		641 431	414 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	0	223 537
Annen egenkapital	4	641 431	190 617
Sum overføringer og disponeringer		641 431	414 154



Organisasjonsnr: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	27 225
Sum immaterielle eiendeler		0	27 225
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	14 600	20 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	148 505	65 139
Sum varige driftsmidler		163 105	85 239
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	396 411	13 425
Sum finansielle anleggsmidler		396 411	13 425
Sum anleggsmidler		559 516	125 889
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		560 394	369 430
Andre kortsiktige fordringer		68 136	91 441
Sum fordringer		628 530	460 871
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum omløpsmidler		1 451 991	1 114 631
SUM EIENDELER		2 011 506	1 240 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	832 048	190 617
Sum opptjent egenkapital		832 048	190 617
Sum egenkapital		1 108 776	467 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	44 006	0
Sum avsetninger for forpliktelse		44 006	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	45 416	166 085
Sum annen langsiktig gjeld		45 416	166 085
Sum langsiktig gjeld		89 422	166 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 689	1 717
Leverandørgjeld		308 273	194 685
Betalbar skatt	3	111 947	114 307
Skyldige offentlige avgifter		209 451	132 547
Annen kortsiktig gjeld		181 949	163 835
Sum kortsiktig gjeld		813 308	607 090
Sum gjeld		902 730	773 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 011 506	1 240 520



Organisasjonsnr: 925 501 018
SERVICEMESTEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1810354.00	1752496.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	275057.00	262304.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42774.00	37895.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171207.00	168843.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2299392.00	2221538.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1807535.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	168789.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	123120.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1853204.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1690098.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	163106.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52801.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
396411.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 982 734	5 339 378
Annen driftsinntekt		383 480	955
Sum driftsinntekter		6 366 213	5 340 333
Driftskostnader			
Varekostnad		-911 919	-704 640
Lønnskostnad	1	-2 299 391	-2 221 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-52 801	-148 201
Annen driftskostnad		-2 274 606	-1 714 618
Sum driftskostnader		-5 538 717	-4 788 997
Driftsresultat		827 496	551 337
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		559	49
Annen finansinntekt		1 448	1 239
Sum finansinntekter		2 007	1 288
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 895	-20 505
Sum finanskostnader		-4 895	-20 505
Netto finans		-2 888	-19 217
Resultat før skattekostnad		824 609	532 120
Skattekostnad	3	-183 178	-117 966
Årsresultat		641 431	414 154
Overføringer			
Annen egenkapital	4	641 431	190 617
Udekket tap	4	0	223 537
Sum overføringer		641 431	414 154



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	27 225
Sum immaterielle eiendeler		0	27 225
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	14 600	20 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	148 505	65 139
Sum varige driftsmidler		163 105	85 239
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	396 411	13 425
Sum finansielle anleggsmidler		396 411	13 425
Sum anleggsmidler		559 516	125 889
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		560 394	369 430
Andre kortsiktige fordringer		68 136	91 441
Sum fordringer		628 530	460 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum omløpsmidler		1 451 991	1 114 631
SUM EIENDELER		2 011 506	1 240 520



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	832 048	190 617
Sum opptjent egenkapital		832 048	190 617
Sum egenkapital		1 108 776	467 345
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	44 006	0
Sum avsetning for forpliktelser		44 006	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	45 416	166 085
Sum annen langsiktig gjeld		45 416	166 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 689	1 717
Leverandørgjeld		308 273	194 685
Betalbar skatt	3	111 947	114 307
Skyldige offentlige avgifter		209 451	132 547
Annen kortsiktig gjeld		181 949	163 835
Sum kortsiktig gjeld		813 308	607 090
Sum gjeld		902 730	773 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 011 506	1 240 520

Øyvind Lie
styrets leder / daglig leder



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 810 354	1 752 496
Arbeidsgiveravgift	275 057	262 304
Pensjonskostnader	42 774	37 895
Andre relaterte ytelser	171 207	168 843
Sum	2 299 392	2 221 538

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 807 535
Tilgang i året	168 789
Avgang i året	-123 120
Anskaffelseskost 31.12.	1 853 204
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 690 098
Balanseført verdi per 31.12.	163 106
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	52 801

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	111 947	114 307
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	71 231	3 659
Skattekostnad	183 178	117 966
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	824 609	532 120
Permanente forskjeller	8 019	4 086
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-323 778	81 398
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-98 028
Skattepliktig inntekt	508 849	519 576
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	111 947	114 307
Sum betalbar skatt i balansen	111 947	114 307

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	176 729	190 617	467 345
Årsresultat	0	0	641 431	641 431
Egenkapital 31.12.2023	100 000	176 729	832 048	1 108 776



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	396 411
---	---------

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsoppgjør for
SERVICEMESTEREN AS

925501018

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 982 734	5 339 378
Annen driftsinntekt		383 480	955
Sum driftsinntekter		6 366 213	5 340 333
Driftskostnader			
Varekostnad		-911 919	-704 640
Lønnskostnad	1	-2 299 391	-2 221 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-52 801	-148 201
Annen driftskostnad		-2 274 606	-1 714 618
Sum driftskostnader		-5 538 717	-4 788 997
Driftsresultat		827 496	551 337
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		559	49
Annen finansinntekt		1 448	1 239
Sum finansinntekter		2 007	1 288
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 895	-20 505
Sum finanskostnader		-4 895	-20 505
Netto finans		-2 888	-19 217
Resultat før skattekostnad		824 609	532 120
Skattekostnad	3	-183 178	-117 966
Årsresultat		641 431	414 154
Overføringer			
Annen egenkapital	4	641 431	190 617
Udekket tap	4	0	223 537
Sum overføringer		641 431	414 154



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	27 225
Sum immaterielle eiendeler		0	27 225
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	14 600	20 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	148 505	65 139
Sum varige driftsmidler		163 105	85 239
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	396 411	13 425
Sum finansielle anleggsmidler		396 411	13 425
Sum anleggsmidler		559 516	125 889
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		560 394	369 430
Andre kortsiktige fordringer		68 136	91 441
Sum fordringer		628 530	460 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 461	653 761
Sum omløpsmidler		1 451 991	1 114 631
SUM EIENDELER		2 011 506	1 240 520



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	176 729	176 729
Sum innskutt egenkapital		276 729	276 729
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	832 048	190 617
Sum opptjent egenkapital		832 048	190 617
Sum egenkapital		1 108 776	467 345
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	44 006	0
Sum avsetning for forpliktelser		44 006	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	45 416	166 085
Sum annen langsiktig gjeld		45 416	166 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 689	1 717
Leverandørgjeld		308 273	194 685
Betalbar skatt	3	111 947	114 307
Skyldige offentlige avgifter		209 451	132 547
Annen kortsiktig gjeld		181 949	163 835
Sum kortsiktig gjeld		813 308	607 090
Sum gjeld		902 730	773 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 011 506	1 240 520

Øyvind Lie
styrets leder / daglig leder



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 810 354	1 752 496
Arbeidsgiveravgift	275 057	262 304
Pensjonskostnader	42 774	37 895
Andre relaterte ytelser	171 207	168 843
Sum	2 299 392	2 221 538

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 807 535
Tilgang i året	168 789
Avgang i året	-123 120
Anskaffelseskost 31.12.	1 853 204
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 690 098
Balansført verdi per 31.12.	163 106
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	52 801

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	111 947	114 307
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	71 231	3 659
Skattekostnad	183 178	117 966
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	824 609	532 120
Permanente forskjeller	8 019	4 086
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-323 778	81 398
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-98 028
Skattepliktig inntekt	508 849	519 576
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	111 947	114 307
Sum betalbar skatt i balansen	111 947	114 307

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	176 729	190 617	467 345
Årsresultat	0	0	641 431	641 431
Egenkapital 31.12.2023	100 000	176 729	832 048	1 108 776



SERVICEMESTEREN AS
925 501 018



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	396 411
---	---------

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.