



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 291 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEFOLK AS
Forretningsadresse: Selma Ellefsens vei 2
0581 OSLO

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: Zimer Agushi
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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 700 590	9 321 386
Annen driftsinntekt			14 219
Sum inntekter		8 700 590	9 335 605
Kostnader			
Varekostnad		2 954 362	4 459 807
Lønnskostnad	2	4 671 741	2 512 859
Avskrivning	3	201 648	119 587
Annen driftskostnad	2	1 263 415	1 246 854
Sum kostnader		9 091 166	8 339 107
Driftsresultat		-390 576	996 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		390	8 092
Sum finansinntekter		390	8 092
Annen finanskostnad		30 374	43 002
Sum finanskostnader		30 374	43 002
Netto finans		-29 984	-34 910
Ordinært resultat før skattekostnad		-420 560	961 588
Skattekostnad på ordinært resultat	4	97 372	218 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		-517 932	743 407
Årsresultat		-517 932	743 407
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		82 120
Overføringer annen egenkapital	7	-517 932	661 287
Sum overføringer og disponeringer		-517 932	743 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		314 582	
Utsatt skattefordel	4		97 372
Sum immaterielle eiendeler		314 582	97 372
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	306 724	427 833
Sum varige driftsmidler		306 724	427 833
Sum anleggsmidler		621 306	525 205
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		679 979	2 432 388
Andre fordringer	5	494 082	28 047
Sum fordringer		1 174 061	2 460 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 658	41 939
Sum omløpsmidler		1 611 719	2 502 374
SUM EIENDELER		2 233 025	3 027 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	143 356	661 286
Sum opptjent egenkapital		143 356	661 286
Sum egenkapital	7	173 356	691 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	236 969	291 705
Sum annen langsiktig gjeld		236 969	291 705
Sum langsiktig gjeld		236 969	291 705
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		351 982	630 519
Betalbar skatt	4		193 893
Skyldige offentlige avgifter		701 931	785 010
Annen kortsiktig gjeld		768 787	435 166
Sum kortsiktig gjeld		1 822 700	2 044 588
Sum gjeld		2 059 669	2 336 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 233 025	3 027 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 609748

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 291 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEFOLK AS
Forretningsadresse: Selma Ellefsens vei 2
0581 OSLO

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: Zimer Agushi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 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, 07.07.2022

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: 915 291 805
SERVICEFOLK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 700 590	9 321 386
Annen driftsinntekt			14 219
Sum inntekter		8 700 590	9 335 605
Kostnader			
Varekostnad		2 954 362	4 459 807
Lønnskostnad	2	4 671 741	2 512 859
Avskrivning	3	201 648	119 587
Annen driftskostnad	2	1 263 415	1 246 854
Sum kostnader		9 091 166	8 339 107
Driftsresultat		-390 576	996 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		390	8 092
Sum finansinntekter		390	8 092
Annen finanskostnad		30 374	43 002
Sum finanskostnader		30 374	43 002
Netto finans		-29 984	-34 910
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-420 560	961 588
Skattekostnad på ordinært resultat	4	97 372	218 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		-517 932	743 407
Årsresultat		-517 932	743 407
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		82 120
Overføringer annen egenkapital	7	-517 932	661 287
Sum overføringer og disponeringer		-517 932	743 407



Organisasjonsnr: 915 291 805
SERVICEFOLK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		314 582	
Utsatt skattefordel	4		97 372
Sum immaterielle eiendeler		314 582	97 372

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	306 724	427 833
Sum varige driftsmidler		306 724	427 833

Sum anleggsmidler		621 306	525 205
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		679 979	2 432 388
Andre fordringer	5	494 082	28 047
Sum fordringer		1 174 061	2 460 435

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 658	41 939
--	--	---------	--------

Sum omløpsmidler		1 611 719	2 502 374
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 233 025	3 027 579
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	143 356	661 286
Sum opptjent egenkapital		143 356	661 286

Sum egenkapital	7	173 356	691 286
------------------------	----------	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	236 969	291 705
Sum annen langsiktig gjeld		236 969	291 705
Sum langsiktig gjeld		236 969	291 705
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		351 982	630 519
Betalbar skatt	4		193 893
Skyldige offentlige avgifter		701 931	785 010
Annen kortsiktig gjeld		768 787	435 166
Sum kortsiktig gjeld		1 822 700	2 044 588
Sum gjeld		2 059 669	2 336 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 233 025	3 027 579



Organisasjonsnr: 915 291 805
SERVICEFOLK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Zimer Agushi	100.00	100.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3990888.00	2183829.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	586994.00	300105.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54934.00	12897.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38925.00	16028.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4671741.00	2512859.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50000.00	20000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29900.00	20000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79900.00	40000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.80

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	3 990 888	2 183 829
Arbeidsgiveravgift	586 994	300 105
Pensjonskostnader	54 934	12 897



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Andre ytelser	38 925	16 028
Sum	<u>4 671 741</u>	<u>2 512 859</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,8 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2021

Revisjon	50 000
Andre tjenester	29 900
Sum	<u>79 900</u>

Note 3 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside, programvare	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	660 728	660 728
Tilgang kjøpte driftsmidler	356 130	38 897	395 027
Anskaffelseskost 31.12.	356 130	699 625	1 055 755
Akk.avskrivning 31.12.	-41 548	-392 901	-434 449
Balanseført pr. 31.12.	314 582	306 724	621 306
Årets avskrivninger	41 548	160 100	201 648
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Endring utsatt skatt	97 372
Årets totale skattekostnad	<u>97 372</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	-420 560
Permanente forskjeller	94 116
Endring i midlertidige forskjeller	-107 918
Årets skattegrunnlag	<u>-434 362</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	-50 684
Utestående fordringer	-283 999
Sum	<u>-334 683</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-434 362</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-769 045
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-769 045
Sum	<u>0</u>

Utsatt skattefordel kr 169.190,- er ikke balanseført.

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre fordringer</i>	2021	2020
Lån til aksjonær	418 975	0

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 1 år</i>	2021	2020
Nordea Finans	236 969	286 091

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2021	2020
Personbil	276 833	427 833

Lån til aksjonær på kr 418.975,- gjøres opp i løpet av 2022.

Selskapet har salgspant i motorvogn gjennom Nordea Finans.



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Zimer Agushi, styrets leder	100	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	661 286	691 286
Årsresultat	0	-517 932	-517 932
Egenkapital 31.12.2021	30 000	143 354	173 354

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet gikk med et betydelig underskudd i 2021 grunnet svært høye lønnskostnader i forhold til omsetning. Første halvår 2022 viser en økning i omsetning på 40%, men høye kostnader gjør at selskapet ikke går med overskudd.

Styret har gjort tiltak for å redusere kostnadene i 2022 slik at den negative utviklingen i 1. halvår 2022 snur.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Servicefolk AS



Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Servicefolk AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 700 590	9 321 386
Annen driftsinntekt		0	14 219
Sum driftsinntekter		<u>8 700 590</u>	<u>9 335 605</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 954 362	4 459 807
Lønnskostnad	2	4 671 741	2 512 859
Avskrivning	3	201 648	119 587
Annen driftskostnad	2	1 263 415	1 246 854
Sum driftskostnader		<u>9 091 166</u>	<u>8 339 107</u>
Driftsresultat		<u>-390 576</u>	<u>996 498</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		390	8 092
Annen finanskostnad		30 374	43 002
Netto finansposter		<u>-29 984</u>	<u>-34 910</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-420 560</u>	<u>961 588</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>97 372</u>	<u>218 181</u>
Årsresultat		<u>-517 932</u>	<u>743 407</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-517 932	661 287
Udekket tap	7	0	82 120
Sum disponert		<u>-517 932</u>	<u>743 407</u>



Servicefolk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		314 582	0
Utsatt skattefordel	4	0	97 372
Sum immaterielle eiendeler		<u>314 582</u>	<u>97 372</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>306 724</u>	<u>427 833</u>
Sum varige driftsmidler		<u>306 724</u>	<u>427 833</u>
Sum anleggsmidler		<u>621 306</u>	<u>525 205</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		679 979	2 432 388
Andre fordringer	5	<u>494 082</u>	<u>28 047</u>
Sum fordringer		<u>1 174 061</u>	<u>2 460 435</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>437 658</u>	<u>41 939</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 611 719</u>	<u>2 502 374</u>
Sum eiendeler		<u>2 233 025</u>	<u>3 027 579</u>



Servicefolk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	143 356	661 286
Sum opptjent egenkapital		<u>143 356</u>	<u>661 286</u>
Sum egenkapital	7	<u>173 356</u>	<u>691 286</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	236 969	291 705
Sum annen langsiktig gjeld		<u>236 969</u>	<u>291 705</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		351 982	630 519
Betalbar skatt	4	0	193 893
Skyldige offentlige avgifter		701 931	785 010
Annen kortsiktig gjeld		768 787	435 166
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 822 700</u>	<u>2 044 588</u>
Sum gjeld		<u>2 059 669</u>	<u>2 336 293</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 233 025</u>	<u>3 027 579</u>

Oslo, 22. juni 2022

Zimer Agushi
daglig leder, styreleder



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 990 888	2 183 829
Arbeidsgiveravgift	586 994	300 105
Pensjonskostnader	54 934	12 897
Andre ytelser	38 925	16 028
Sum	<u>4 671 741</u>	<u>2 512 859</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,8 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	50 000
Andre tjenester	29 900
Sum	<u>79 900</u>

Note 3 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside, programvare	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	660 728	660 728
Tilgang kjøpte driftsmidler	356 130	38 897	395 027
Anskaffelseskost 31.12.	356 130	699 625	1 055 755
Akk.avskrivning 31.12.	-41 548	-392 901	-434 449
Balanseført pr. 31.12.	314 582	306 724	621 306
Årets avskrivninger	41 548	160 100	201 648
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Endring utsatt skatt	97 372
Årets totale skattekostnad	<u>97 372</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	-420 560
Permanente forskjeller	94 116
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-107 918</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-434 362</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	-50 684
Utestående fordringer	<u>-283 999</u>
Sum	<u>-334 683</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-434 362</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-769 045
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-769 045</u>
Sum	0

Utsatt skattefordel kr 169.190,- er ikke balanseført.

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre fordringer</i>	2021	2020
Lån til aksjonær	418 975	0

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 1 år</i>	2021	2020
Nordea Finans	236 969	286 091

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2021	2020
Personbil	276 833	427 833

Lån til aksjonær på kr 418.975,- gjøres opp i løpet av 2022.

Selskapet har salgspant i motorvogn gjennom Nordea Finans.



Servicefolk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Zimer Agushi, styrets leder	100	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	661 286	691 286
Årsresultat	0	-517 932	-517 932
Egenkapital 31.12.2021	30 000	143 354	173 354

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet gikk med et betydelig underskudd i 2021 grunnet svært høye lønnskostnader i forhold til omsetning. Første halvår 2022 viser en økning i omsetning på 40%, men høye kostnader gjør at selskapet ikke går med overskudd.

Styret har gjort tiltak for å redusere kostnadene i 2022 slik at den negative utviklingen i 1. halvår 2022 snur.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Servicefolk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Servicefolk AS som viser et underskudd på kr 517 932. 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.

Styrets 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 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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>

Presisering

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har gått med et betydelig underskudd i 2021 og at trenden har fortsatt i første halvår av 2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 418 975 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapet har ikke ført timelister i samsvar med bestemmelsene i bokføringsloven og bokføringsforskriften § 5-14.

Selskapet har ikke ført prosjektregnskap etter kravene i bokføringsforskriften § 8-1-3.

Oslo, 27. juni 2022

PKF REVISJON AS

Jo Inge Knutsen

statsautorisert revisor