



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	53 121 871	36 130 633
Annen driftsinntekt	1	13 000	
Sum inntekter		53 134 871	36 130 633
Kostnader			
Varekostnad	1	7 322 388	7 550 627
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	42 899 836	22 377 689
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	362 071	156 427
Annen driftskostnad	8, 9	8 845 058	5 329 972
Sum kostnader		59 429 352	35 414 715
Driftsresultat		-6 294 481	715 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		214 628	140 530
Annen renteinntekt		3 561	4 591
Annen finansinntekt		4 332	3 959
Sum finansinntekter		222 521	149 080
Annen rentekostnad	8	65 405	22 010
Annen finanskostnad		8 143	605
Sum finanskostnader		73 548	22 615
Netto finans		148 973	126 465
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 145 508	842 383
Skattekostnad	10, 11	-1 346 776	185 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 798 733	657 059
Årsresultat		-4 798 732	657 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12		400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag			627 334
Udekket tap		-2 810 813	
Annen egenkapital		-1 987 919	-370 275
Sum overføringer og disponeringer		-4 798 732	657 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	30 203	21 613
Sum immaterielle eiendeler		30 203	21 613
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 334 384	556 901
Sum varige driftsmidler		1 334 384	556 901
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre fordringer	14, 15	29 218	13 413
Sum finansielle anleggsmidler		29 218	13 413
Sum anleggsmidler		1 393 805	591 927
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 16	48 104	50 626
Sum varer		48 104	50 626
Fordringer			
Kundefordringer	17, 18, 19	3 840 857	2 624 168
Andre fordringer	14	14 234	
Konsernfordringer	18, 20, 21	11 069 848	8 352 581
Sum fordringer		14 924 938	10 976 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	20, 22	921 328	669 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		921 328	669 657
Sum omløpsmidler		15 894 371	11 697 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		17 288 175	12 288 958
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	12, 23	105 300	105 300
Overkurs	12	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		1 933 663	
Sum innskutt egenkapital		2 183 663	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		1 987 919
Sum opptjent egenkapital			1 987 919
Sum egenkapital	12	2 183 663	2 237 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	898 799	365 612
Sum annen langsiktig gjeld		898 799	365 612
Sum langsiktig gjeld		898 799	365 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	1 530 036	2 180 238
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		8 975 109	4 210 609
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld			804 274
Annen kortsiktig gjeld		3 700 568	2 090 306
Sum kortsiktig gjeld		14 205 713	9 685 427
Sum gjeld		15 104 512	10 051 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 288 175	12 288 958



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 599432

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Standahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	53 121 871	36 130 633
Annen driftsinntekt	1	13 000	
Sum inntekter		53 134 871	36 130 633
Kostnader			
Varekostnad	1	7 322 388	7 550 627
Lønnskostnad	3, 4, 5,	42 899 836	22 377 689
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	362 071	156 427
Annen driftskostnad	8, 9	8 845 058	5 329 972
Sum kostnader		59 429 352	35 414 715
Driftsresultat		-6 294 481	715 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		214 628	140 530
Annen renteinntekt		3 561	4 591
Annen finansinntekt		4 332	3 959
Sum finansinntekter		222 521	149 080
Annen rentekostnad	8	65 405	22 010
Annen finanskostnad		8 143	605
Sum finanskostnader		73 548	22 615
Netto finans		148 973	126 465
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	10, 11	-1 346 776	185 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 798 733	657 059
Årsresultat		-4 798 732	657 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12		400 000
Konsernbidrag			627 334
Udekket tap		-2 810 813	
Annen egenkapital		-1 987 919	-370 275
Sum overføringer og disponeringer		-4 798 732	657 059



Organisasjonsnr: 951 401 919
ABILITY FM NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	11	30 203	21 613
Sum immaterielle eiendeler		30 203	21 613

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	7	1 334 384	556 901
Sum varige driftsmidler		1 334 384	556 901

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

Andre fordringer	14, 15	29 218	13 413
Sum finansielle anleggsmidler		29 218	13 413

Sum anleggsmidler		1 393 805	591 927
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1, 16	48 104	50 626
Sum varer		48 104	50 626

Fordringer

Kundefordringer	17, 18, 1	3 840 857	2 624 168
Andre fordringer	14	14 234	
Konsernfordringer	18, 20, 2	11 069 848	8 352 581
Sum fordringer		14 924 938	10 976 748

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	20, 22	921 328	669 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		921 328	669 657

Sum omløpsmidler		15 894 371	11 697 031
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 288 175	12 288 958
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	12, 23	105 300	105 300
Overkurs	12	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		1 933 663	
Sum innskutt egenkapital		2 183 663	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		1 987 919
Sum opptjent egenkapital			1 987 919
Sum egenkapital	12	2 183 663	2 237 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	898 799	365 612
Sum annen langsiktig gjeld		898 799	365 612
Sum langsiktig gjeld		898 799	365 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	1 530 036	2 180 238
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		8 975 109	4 210 609
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld			804 274
Annen kortsiktig gjeld		3 700 568	2 090 306
Sum kortsiktig gjeld		14 205 713	9 685 427
Sum gjeld		15 104 512	10 051 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 288 175	12 288 958



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
70.70

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37338142.00	19389953.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4764978.00	2475782.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	709943.00	343487.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86771.00	168466.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42899834.00	22377688.00

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
21

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
15

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
29218.00

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

15

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 2022

**Ability FM Nord AS
7075 TILLER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Ability FM Nord AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Ability FM Nord AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 798 732. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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 (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, 1. juni 2023
Collegium Revisjon AS

Monica Anthonisen

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2022 Ability FM Nord AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	53 121 871	36 130 633
Annen driftsinntekt	1	13 000	0
Sum driftsinntekter		53 134 871	36 130 633
Varekostnad	1	(7 322 388)	(7 550 627)
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	(42 899 836)	(22 377 689)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(362 071)	(156 427)
Annen driftskostnad	8, 9	(8 845 058)	(5 329 972)
Sum driftskostnader		(59 429 352)	(35 414 715)
Driftsresultat		(6 294 481)	715 918
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		214 628	140 530
Annen renteinntekt		3 561	4 591
Annen finansinntekt		4 332	3 959
Sum finansinntekter		222 521	149 080
Annen rentekostnad	8	(65 405)	(22 010)
Annen finanskostnad		(8 143)	(605)
Sum finanskostnader		(73 548)	(22 615)
Netto finans		148 973	126 465
Resultat før skattekostnad		(6 145 508)	842 383
Skattekostnad	10, 11	1 346 776	(185 324)
Årsresultat		(4 798 732)	657 059
Overføringer			
Disponeringer i konsern	12	0	400 000
Konsernbidrag		0	627 334
Udekket tap		(2 810 813)	0
Annen egenkapital		(1 987 919)	(370 275)
Sum		(4 798 732)	657 059



Balanse pr. 31. desember 2022 Ability FM Nord AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	30 203	21 613
Sum immaterielle eiendeler		30 203	21 613
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 334 384	556 901
Sum varige driftsmidler		1 334 384	556 901
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	0	0
Andre fordringer	14, 15	29 218	13 413
Sum finansielle anleggsmidler		29 218	13 413
Sum anleggsmidler		1 393 805	591 927
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 16	48 104	50 626
Sum varer		48 104	50 626
Fordringer			
Kundefordringer	17, 18, 19	3 840 857	2 624 168
Andre fordringer	14	14 234	0
Konsernfordringer	18, 20, 21	11 069 848	8 352 581
Sum fordringer		14 924 938	10 976 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende	20, 22	921 328	669 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		921 328	669 657
Sum omløpsmidler		15 894 371	11 697 031
Sum eiendeler		17 288 175	12 288 958

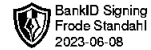


Balanse pr. 31. desember 2022 Ability FM Nord AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 053 aksjer à kr 100,00)	12, 23	105 300	105 300
Overkurs	12	144 700	144 700
Annen innskutt egenkapital		1 933 663	0
Sum innskutt egenkapital		2 183 663	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	1 987 919
Sum opptjent egenkapital		0	1 987 919
Sum egenkapital	12	2 183 663	2 237 919
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	898 799	365 612
Sum annen langsiktig gjeld		898 799	365 612
Sum langsiktig gjeld		898 799	365 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	18	1 530 036	2 180 238
Betalbar skatt	10	0	0
Skyldige offentlige avgifter		8 975 109	4 210 609
Kortsiktig konserngjeld		0	804 274
Disponering i konsern		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 700 568	2 090 306
Sum kortsiktig gjeld		14 205 713	9 685 427
Sum gjeld		15 104 512	10 051 039
Sum egenkapital og gjeld		17 288 175	12 288 958

Bergen, 1 / 6 - 2023
I styret for Ability FM Nord AS

Frode Standahl
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 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 2021 til 2022.



Note 2 - Segmentinformasjon

Virksomhetsområde	2022	2021
Daglig renhold	49 305 881	33 857 129
Annen type næring	2 233 940	2 232 001
Kantinedrift	1 582 050	0
Annen driftsinntekt/periodisering		41 504
Sum	53 121 871	36 130 634

Geografisk fordeling

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

Note 3 - Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	37 338 142	19 389 953
Arbeidsgiveravgift	4 764 978	2 475 782
Pensjonskostnader	709 943	343 487
Andre ytelser / Refusjoner	86 771	168 466
Sum	42 899 834	22 377 688

Mer om lønn

Ledende personer lønnes i morselskapet.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 70,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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 01.01.2022	1 250 428
Tilgang i året	1 248 374
Avgang i året	(272 080)
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 226 722
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(584 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(892 339)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 334 383
Årets avskrivninger	(362 070)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 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 2022 er kr 3 726 805. Selskapet har i 2022 kostnadsført leasingleie for kr 1 415 346. Selskapets leasingavtaler har en varighet på 3-5 år. Provisjons- og rentekostnader vedrørende er i 2022 bokført med kr 29 452. Selskapet har finansiert driftsmidlene via langsiktig lån med sikkerhet i de finansierte driftsmidlene.

Note 9 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	111 500	116 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	111 500	116 000

Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(6 145 508)	842 383
Konsernbidrag	6 082 662	
+/- Permanente forskjeller	23 800	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 046	(38 110)
Årets skattegrunnlag	0	804 273
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		176 940
Sum		176 940
+/- Endring i utsatt skatt	(8 590)	8 384
+/- Skatt på konsernbidrag	(1 338 186)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 346 776)	185 324
Betalbar skatt i skattekostnad		176 940
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(176 940)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(68 242)	(99 341)	31 099
Omløpsmidler	(30 000)	(37 947)	7 947
Sum midlertidige forskjeller	(98 242)	(137 288)	39 046
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(21 613)	(30 203)	8 590

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	105 300	144 700		1 987 919		2 237 919
Årets resultat				(1 987 919)	(2 810 813)	(4 798 732)
Konsernbidrag			1 933 663		2 810 813	4 744 476
Egenkapital 31.12.2022	105 300	144 700	1 933 663	0	0	2 183 663

Note 13 - Aksjer og andeler



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

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 15 - 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 29 218

Note 16 - Varer

	2022	2021
Lager av råvarer	27 321	32 731
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	20 783	17 895
Sum	48 104	50 626

Note 17 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 878 803	2 654 168
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(37 947)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 840 857	2 624 168

Note 18 - Mellomværende med nærstående

Selskap	2022	2021
Ability Management AS (fordring)	239 832	(804 274)
Ability Management AS Innskudd konsernkontoordning	0	8 212 051
Ability FM Vest AS (kundefordring)	947 546	0
Ability FM Øst AS (kundefordring)	468 149	0
Ability Management AS (leverandørgjeld)	383 149	0
Ability FM Øst AS (leverandørgjeld)	0	0



Note 19 - Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Kassekreditt - limit kr. 500 000

Kroner
0

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld

Kundefordringer

Kroner
2 635 626

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 20 - 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 21 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

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

Morselskapets navn og forretningskontor:

Ability Management AS

Damsgårdsveien 131, 5160 Laksevåg

Note 22 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk pr. 31. desember 2022 utgjør kr 1 932 415

Skattetrekksmidler pr. 31. desember 2022 utgjør kr 599 533

Note 23 - 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%	