



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 971 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SH SERVICE AS
Forretningsadresse: Terminalgata 114
9019 TROMSØ

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: Hans Christian Bergvoll Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2024

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, 30.03.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 298 | 597 765 |
| Annen driftsinntekt | | 14 833 | 74 493 |
| Sum inntekter | | 29 131 | 672 258 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 999 | 9 478 |
| Lønnskostnad | | 96 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 14 350 | 24 848 |
| Annen driftskostnad | | 210 852 | 627 587 |
| Sum kostnader | | 236 297 | 661 913 |
| Driftsresultat | | -207 166 | 10 345 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 50 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 12 296 | 7 940 |
| Sum finanskostnader | | 12 296 | 7 940 |
| Netto finans | | -12 246 | -7 940 |
| Resultat før skattekostnad | | -219 412 | 2 405 |
| Skattekostnad | 1, 2 | -62 900 | 960 |
| Årsresultat | | -156 512 | 1 445 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -156 512 | 1 445 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -156 512 | 1 445 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 2 | 54 150 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 54 150 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 14 350 | 47 367 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 0 | 66 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 350 | 113 867 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 245 000 | 245 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 245 000 | 245 000 |
| Sum anleggsmidler | | 313 500 | 358 867 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 000 | 170 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 589 052 | 54 812 |
| Sum fordringer | | 594 052 | 224 812 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 | 1 389 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 | 1 389 |
| Sum omløpsmidler | | 594 055 | 226 201 |
| SUM EIENDELER | | 907 556 | 585 068 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -20 000 | -20 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 000 | 10 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum egenkapital | | 76 533 | 233 045 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1, 2 | 0 | 8 750 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 8 750 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 509 745 | 179 811 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 509 745 | 179 811 |
| Sum langsiktig gjeld | | 509 745 | 188 561 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 601 | 160 004 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 104 680 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 997 | 3 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 321 277 | 163 461 |
| Sum gjeld | | 831 022 | 352 022 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 907 556 | 585 067 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 747291

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 971 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SH SERVICE AS
Forretningsadresse: Mackbratta 1
9009 TROMSØ

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: Hans Christian Bergvoll Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 16.09.2024



Organisasjonsnr: 927 971 631
SH SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 298 | 597 765 |
| Annen driftsinntekt | | 14 833 | 74 493 |
| Sum inntekter | | 29 131 | 672 258 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 999 | 9 478 |
| Lønnskostnad | | 96 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 14 350 | 24 848 |
| Annen driftskostnad | | 210 852 | 627 587 |
| Sum kostnader | | 236 297 | 661 913 |
| Driftsresultat | | -207 166 | 10 345 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 50 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 12 296 | 7 940 |
| Sum finanskostnader | | 12 296 | 7 940 |
| Netto finans | | -12 246 | -7 940 |
| Resultat før skattekostnad | | -219 412 | 2 405 |
| Skattekostnad | 1, 2 | -62 900 | 960 |
| Årsresultat | | -156 512 | 1 445 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -156 512 | 1 445 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -156 512 | 1 445 |



Organisasjonsnr: 927 971 631
SH SERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 2 | 54 150 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 54 150 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 14 350 | 47 367 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 0 | 66 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 350 | 113 867 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 245 000 | 245 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 245 000 | 245 000 |
| Sum anleggsmidler | | 313 500 | 358 867 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 000 | 170 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 589 052 | 54 812 |
| Sum fordringer | | 594 052 | 224 812 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | | 1 389 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | | 1 389 |
| Sum omløpsmidler | | 594 055 | 226 201 |
| SUM EIENDELER | | 907 556 | 585 068 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|------|----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -20 000 | -20 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 000 | 10 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum egenkapital | | 76 533 | 233 045 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1, 2 | 0 | 8 750 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 8 750 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 509 745 | 179 811 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 509 745 | 179 811 |
| Sum langsiktig gjeld | | 509 745 | 188 561 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 601 | 160 004 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 104 680 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 997 | 3 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 321 277 | 163 461 |
| Sum gjeld | | 831 022 | 352 022 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 907 556 | 585 067 |



Organisasjonsnr: 927 971 631
SH SERVICE 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. 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. 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum

Beløp

Note

3



Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 126000.00 | 0.00 |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 105000.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 21000.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6650.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 14350.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 14350.00 | 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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
509745.00

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

| <u>Samlet lån</u> | <u>Styret</u> | <u>Andre organ</u> |
|-------------------|---------------|--------------------|
| | 444615.00 | 0.00 |

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



SH SERVICE AS
927 971 631

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 298 | 597 765 |
| Annen driftsinntekt | | 14 833 | 74 493 |
| Sum driftsinntekter | | 29 131 | 672 258 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -10 999 | -9 478 |
| Lønnskostnad | | -96 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | -14 350 | -24 848 |
| Annen driftskostnad | | -210 852 | -627 587 |
| Sum driftskostnader | | -236 297 | -661 913 |
| Driftsresultat | | -207 166 | 10 345 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 50 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -12 296 | -7 940 |
| Sum finanskostnader | | -12 296 | -7 940 |
| Netto finans | | -12 246 | -7 940 |
| Resultat før skattekostnad | | -219 412 | 2 405 |
| Skattekostnad | 1, 2 | 62 900 | -960 |
| Årsresultat | | -156 512 | 1 445 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -156 512 | 1 445 |
| Sum overføringer | | -156 512 | 1 445 |



SH SERVICE AS
927 971 631

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 2 | 54 150 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 54 150 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 14 350 | 47 367 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 0 | 66 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 350 | 113 867 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 245 000 | 245 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 245 000 | 245 000 |
| Sum anleggsmidler | | 313 500 | 358 867 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 000 | 170 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 589 052 | 54 812 |
| Sum fordringer | | 594 052 | 224 812 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 | 1 389 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 | 1 389 |
| Sum omløpsmidler | | 594 055 | 226 201 |
| SUM EIENDELER | | 907 556 | 585 068 |



SH SERVICE AS
927 971 631

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -20 000 | -20 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 000 | 10 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | 66 533 | 223 045 |
| Sum egenkapital | | 76 533 | 233 045 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 1, 2 | 0 | 8 750 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 8 750 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 509 745 | 179 811 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 509 745 | 179 811 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 208 601 | 160 004 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 104 680 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 997 | 3 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 321 277 | 163 461 |
| Sum gjeld | | 831 022 | 352 022 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 907 556 | 585 067 |

Tromsø, 10.09.2024

Hans-Christian Bergvoll Jensen
styremedlem / daglig leder



SH SERVICE AS
927 971 631

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.

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.



SH SERVICE AS
927 971 631

Note 1 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -62 900 | 0 |
| Skattekostnad | -62 900 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -219 412 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 21 706 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -197 706 | 0 |

Note 2 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 20 335 | 2 029 | 18 306 |
| Omløpsmidler | 3 400 | 0 | 3 400 |
| Fremførbart underskudd | -50 461 | -248 167 | 197 706 |
| Netto forskjeller | -26 726 | -246 138 | 219 412 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -26 726 | -246 138 | 219 412 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | 8 750 | -54 150 | 62 900 |

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 126 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | -105 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 21 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -6 650 |
| Balansført verdi per 31.12. | 14 350 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 14 350 |

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet eier aksjer i følgende selskap:

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap og tilknyttede selskap:

| Navn | Forretningskontor | Eierandel | Egenkapital 2023 | Resultat | Bokført verdi |
|--------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|---------------|
| S & H Transport AS | Oteren | 49% | 942 063 | 249 679 | 245 000 |



SH SERVICE AS
927 971 631

Note 5 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 | 300 | 30 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|
| HERMANSEN STIAN | 100 | 100,00 | Ordinære |

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 509 745 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 0 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 0 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

| | Styremedlemmer |
|------------|----------------|
| Samlet lån | 444 615 |