



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 478 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØSERVICE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Tjuvholmveien 58C
4007 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: VISTNES REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		4 055 285	2 930 601
Sum inntekter		4 055 285	2 930 601
Kostnader			
Varekostnad		68 664	69 028
Lønnskostnad	1	207 077	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	423 277	695 500
Annen driftskostnad		371 978	335 833
Sum kostnader		1 070 995	1 100 360
Driftsresultat		2 984 290	1 830 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		239 249	476 460
Annen finansinntekt		10 786	8 854
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		25 026	
Sum finansinntekter		275 061	485 314
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			13 367
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 590 000	
Annen rentekostnad		103 974	79 658
Sum finanskostnader		1 693 974	93 025
Netto finans		-1 418 913	392 289
Ordinært resultat før skattekostnad		1 565 376	2 222 530
Skattekostnad på resultat	3	673 022	491 928
Ordinært resultat etter skattekostnad		892 354	1 730 602
Årsresultat	4	892 354	1 730 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		892 354	1 730 602
Totalresultat		892 354	1 730 602



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 800 000	1 200 000
Avsatt til annen egenkapital			530 602
Overført fra annen egenkapital		-907 646	
Sum overføringer og disponeringer		892 354	1 730 602



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 609 803	1 596 339
Sum immaterielle eiendeler		1 609 803	1 596 339
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	644 750	1 068 027
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2, 5	644 750	1 068 027
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 705 418	3 036 347
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7	2 443 443	2 609 433
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 000 000	4 590 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	309 753	301 753
Andre langsiktige fordringer	7	11 464 169	9 516 866
Sum finansielle anleggsmidler		20 922 783	20 054 399
Sum anleggsmidler		23 177 336	22 718 765
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 694 929	526 031
Andre kortsiktige fordringer		36 846	34 013
Sum fordringer		1 731 775	560 044
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	8	156 445	131 419
Markedsbaserte obligasjoner	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Sum investeringer		156 445	131 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		45 012	603 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 012	603 512
Sum omløpsmidler		1 933 232	1 294 975
SUM EIENDELER		25 110 568	24 013 740
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	638 869	638 869
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		638 869	638 869
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum opptjent egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum egenkapital	4	18 572 719	19 480 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 438 875	1 750 375
Sum annen langsiktig gjeld		1 438 875	1 750 375
Sum langsiktig gjeld		1 438 875	1 750 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		659 000	43 953
Betalbar skatt	3	635 415	539 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldig offentlige avgifter		420 770	180 124
Utbytte		1 800 000	1 200 000
Kortsiktig konserngjeld		232 142	
Annen kortsiktig gjeld		1 351 647	819 548
Sum kortsiktig gjeld		5 098 974	2 783 000
Sum gjeld		6 537 849	4 533 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 110 568	24 013 740
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 531796

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 478 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØSERVICE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bøvågen 10
4262 AVALDSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: VISTNES REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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 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, 26.06.2024

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: 816 478 782
MILJØSERVICE EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		4 055 285	2 930 601
Sum inntekter		4 055 285	2 930 601
Kostnader			
Varekostnad		68 664	69 028
Lønnskostnad	1	207 077	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	423 277	695 500
Annen driftskostnad		371 978	335 833
Sum kostnader		1 070 995	1 100 360
Driftsresultat		2 984 290	1 830 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		239 249	476 460
Annen finansinntekt		10 786	8 854
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		25 026	
Sum finansinntekter		275 061	485 314
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			13 367
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 590 000	
Annen rentekostnad		103 974	79 658
Sum finanskostnader		1 693 974	93 025
Netto finans		-1 418 913	392 289
Ordinært resultat før skattekostnad		1 565 376	2 222 530
Skattekostnad på resultat	3	673 022	491 928
Ordinært resultat etter skattekostnad		892 354	1 730 602
Årsresultat	4	892 354	1 730 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		892 354	1 730 602
Totalresultat		892 354	1 730 602
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 800 000	1 200 000



Avsatt til annen egenkapital		530 602
Overført fra annen egenkapital	-907 646	
Sum overføringer og disponeringer	892 354	1 730 602



Organisasjonsnr: 816 478 782
MILJØSERVICE EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 609 803	1 596 339
Sum immaterielle eiendeler		1 609 803	1 596 339
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	644 750	1 068 027
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2, 5	644 750	1 068 027
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 705 418	3 036 347
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7	2 443 443	2 609 433
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 000 000	4 590 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	309 753	301 753
Andre langsiktige fordringer	7	11 464 169	9 516 866
Sum finansielle anleggsmidler		20 922 783	20 054 399
Sum anleggsmidler		23 177 336	22 718 765
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 694 929	526 031
Andre kortsiktige fordringer		36 846	34 013
Sum fordringer		1 731 775	560 044
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	8	156 445	131 419
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		



Sum investeringer		156 445	131 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		45 012	603 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 012	603 512
Sum omløpsmidler		1 933 232	1 294 975
SUM EIENDELER		25 110 568	24 013 740
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	638 869	638 869
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		638 869	638 869
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum opptjent egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum egenkapital	4	18 572 719	19 480 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 438 875	1 750 375
Sum annen langsiktig gjeld		1 438 875	1 750 375
Sum langsiktig gjeld		1 438 875	1 750 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		659 000	43 953
Betalbar skatt	3	635 415	539 375
Skyldig offentlige avgifter		420 770	180 124
Utbytte		1 800 000	1 200 000
Kortsiktig konserngjeld		232 142	
Annen kortsiktig gjeld		1 351 647	819 548
Sum kortsiktig gjeld		5 098 974	2 783 000
Sum gjeld		6 537 849	4 533 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 110 568	24 013 740
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 816 478 782
MILJØSERVICE EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Miljøservice Eiendom AS

RSM Norge AS

Stokkmarkveien 22, 7313 Sandness
Orgnr: 882 36 958 MVA

T +47 5165 80 00
www.rsm.norge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Miljøservice Eiendom AS som viser et overskudd på NOK 892 354. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and therefore RSM is a collective trademark used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network shall have their own account of the RSM logo which they access in its own right. The RSM network is controlled as a separate legal entity by its director.

RSM Norge AS er medlem av selskapet RSM og selskapsforbindelse.

Penneo Dokumentnøkkel: KFL4Z-ED3MQ-MZMKG-AE87Q-0TNVC-S06BW



Revisors beretning 2023 for Miljøservice Eiendom AS

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

Sandnes, 18. juni 2024
RSM Norge AS

Marianne Nesdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perimeo Dokumentnøkkel: KFL4Z-ED3MQ-MZMKG-AEB7Q-0TNYC-S06BW



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Nesdal, Marianne

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1106879

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-19 09:27:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KFL4Z-ED3MQ-MZMKG-AE87Q-07NVC-S06BW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BankID Signing
Grethe Henriksen
2024-06-17



Årsregnskap 2023

Miljøservice Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 816 478 782



RESULTATREGNSKAP

MILJØSERVICE EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Leieinntekt		4 055 285	2 930 601
Sum driftsinntekter		4 055 285	2 930 601
Varekostnad		68 664	69 028
Lønnskostnad	1	207 077	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	423 277	695 500
Annen driftskostnad		371 978	335 833
Sum driftskostnader		1 070 995	1 100 360
Driftsresultat		2 984 290	1 830 241
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		239 249	476 460
Annen finansinntekt		10 786	8 854
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		25 026	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	13 367
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 590 000	0
Annen rentekostnad		103 974	79 658
Resultat av finansposter		-1 418 913	392 289
Resultat før skattekostnad		1 565 376	2 222 530
Skattekostnad på resultat	3	673 022	491 928
Årsresultat	4	892 354	1 730 602
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 800 000	1 200 000
Avsatt til annen egenkapital		0	530 602
Overført fra annen egenkapital		-907 646	0
Sum overføringer		892 354	1 730 602



BALANSE

MILJØSERVICE EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	1 609 803	1 596 339
Sum immaterielle eiendeler		1 609 803	1 596 339
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	644 750	1 068 027
Sum varige driftsmidler	2, 5	644 750	1 068 027
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	3 705 418	3 036 347
Lån til foretak i samme konsern	7	2 443 443	2 609 433
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 000 000	4 590 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	309 753	301 753
Andre langsiktige fordringer	7	11 464 169	9 516 866
Sum finansielle anleggsmidler		20 922 783	20 054 399
Sum anleggsmidler		23 177 336	22 718 765
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 694 929	526 031
Andre kortsiktige fordringer		36 846	34 013
Sum fordringer		1 731 775	560 044
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	8	156 445	131 419
Sum investeringer		156 445	131 419
Bankinnskudd, kontanter o.l.		45 012	603 512
Sum omløpsmidler		1 933 232	1 294 975
Sum eiendeler		25 110 568	24 013 740



BALANSE

MILJØSERVICE EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	638 869	638 869
Sum innskutt egenkapital		638 869	638 869
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum opptjent egenkapital		17 933 850	18 841 496
Sum egenkapital	4	18 572 719	19 480 365
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 438 875	1 750 375
Sum annen langsiktig gjeld		1 438 875	1 750 375
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		659 000	43 953
Betalbar skatt	3	635 415	539 375
Skyldig offentlige avgifter		420 770	180 124
Utbytte		1 800 000	1 200 000
Konserngjeld		232 142	0
Annen kortsiktig gjeld		1 351 647	819 548
Sum kortsiktig gjeld		5 098 974	2 783 000
Sum gjeld		6 537 849	4 533 375
Sum egenkapital og gjeld		25 110 568	24 013 740

Karmøy, 23.05.2024
Styret i Miljøservice Eiendom AS

Grethe Henriksen
styreleder/daglig leder



MILJØSERVICE EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring skjer etter hvert som inntektene opptjenes.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



MILJØSERVICE EIENDOM AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	181 487	0
Arbeidsgiveravgift	25 590	0
Sum	207 077	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	17 383 945
= Anskaffelseskost 31.12.23	17 383 945
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	16 739 194
= Bokført verdi 31.12.23	644 751
Årets ordinære avskrivninger	423 277
Økonomisk levetid	0-20 år



MILJØSERVICE EIENDOM AS

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	686 486	539 375
Endring i utsatt skattefordel	-13 464	-47 447
Skattekostnad ordinært resultat	673 022	491 928
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 565 376	2 222 530
Permanente forskjeller	1 493 812	13 508
Endring i midlertidige forskjeller	61 201	215 667
Avgitt konsernbidrag	-232 142	0
Skattepliktig inntekt	2 888 248	2 451 705
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	686 486	539 375
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-51 071	0
Sum betalbar skatt i balansen	635 415	539 375

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-7 317 288	-7 256 087	61 201
Sum	-7 317 288	-7 256 087	61 201
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 317 288	-7 256 087	61 201
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 609 803	-1 596 339	13 464

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2022	638 869	18 841 496	19 480 365
Årets resultat		892 354	892 354
Utbytte		-1 800 000	-1 800 000
Pr 31.12.2023	638 869	17 933 850	18 572 719



MILJØSERVICE EIENDOM AS

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 438 875	1 750 375
Sum	1 438 875	1 750 375
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	644 750	1 068 027
Sum	644 750	1 068 027

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Kaikontoret AS	STAVANGER	100,0%	488 000	488 000	830 616	-125 569
Kalhammarv eien 53 AS	STAVANGER	31,9%	4 590 000	3 000 000	1 887 983	-20 211
Slop Eiendom AS	RANDABERG	100,0%	10 875 281	3 036 347	2 637 997	133 017
Sum			15 953 281	6 524 347	5 356 596	-12 763

Tall foreligger ikke enda for Kaikontoret AS og Kalhammarveien 53 AS.



MILJØSERVICE EIENDOM AS



Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	309 753	100 000
Lån til foretak i samme konsern	2 443 443	1 479 000
Andre fordringer (anleggsmidler)	11 464 169	10 849 052
Sum langsiktige fordringer	14 217 365	12 428 052

Grethe Henriksen eier 44,25 % av aksjene i Henriksen Eiendomsselskap AS og 68 %. Kalhammaren Boligutvikling AS eies 50,1 % av Henriksen Eiendomsselskap og 49,9 % av Kalhammarveien 53 AS.

Note 8 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Omløpsmidler	54 495	156 445

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MILJØSERVICE EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	12 777,4	638 869
Sum	50		638 869

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Grethe Henriksen	26	52,0	52,0
Jnhj AS	24	48,0	48,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0