



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 543 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSERVE AS
Forretningsadresse: Flatebyveien 8C
1792 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

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, 19.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 181 804	9 146 499
Annen driftsinntekt		80 000	0
Sum inntekter		12 261 804	9 146 499
Kostnader			
Varekostnad		1 079 492	939 351
Lønnskostnad	1	6 083 386	5 747 779
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	488 950	376 073
Annen driftskostnad		4 052 762	2 979 096
Sum kostnader		11 704 590	10 042 299
Driftsresultat		557 214	-895 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 425	2 853
Sum finansinntekter		1 425	2 853
Annen rentekostnad		42 809	28 285
Sum finanskostnader		42 809	28 285
Netto finans		-41 384	-25 431
Resultat før skattekostnad		515 830	-921 231
Skattekostnad	3, 4	0	-13 489
Årsresultat		515 830	-907 742
Annen egenkapital		515 830	-907 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		142 500	0
Sum immaterielle eiendeler		142 500	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 133 005	925 925
Sum varige driftsmidler		1 133 005	925 925
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 275 505	925 925
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 711	33 711
Fordringer			
Kundefordringer		1 334 515	752 828
Andre kortsiktige fordringer		140 556	86 930
Konsernfordringer		578 000	478 000
Sum fordringer		2 053 071	1 317 758
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752
Sum omløpsmidler		3 071 179	2 609 221
SUM EIENDELER		4 346 684	3 535 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum opptjent egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum egenkapital		2 191 982	1 676 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	613 612	367 052
Sum annen langsiktig gjeld		613 612	367 052
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		336 502	199 725
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		660 370	693 095
Annen kortsiktig gjeld		544 219	599 124
Sum kortsiktig gjeld		1 541 091	1 491 943
Sum gjeld		2 154 703	1 858 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 346 684	3 535 146



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 311825

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 543 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSERVE AS
Forretningsadresse: Flatebyveien 8C
1792 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2026

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

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, 18.02.2026



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 181 804	9 146 499
Annen driftsinntekt		80 000	0
Sum inntekter		12 261 804	9 146 499
Kostnader			
Varekostnad		1 079 492	939 351
Lønnskostnad	1	6 083 386	5 747 779
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	488 950	376 073
Annen driftskostnad		4 052 762	2 979 096
Sum kostnader		11 704 590	10 042 299
Driftsresultat		557 214	-895 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 425	2 853
Sum finansinntekter		1 425	2 853
Annen rentekostnad		42 809	28 285
Sum finanskostnader		42 809	28 285
Netto finans		-41 384	-25 431
Resultat før skattekostnad		515 830	-921 231
Skattekostnad	3, 4	0	-13 489
Årsresultat		515 830	-907 742
Annen egenkapital		515 830	-907 742



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2025 2024

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	142 500	0
Sum immaterielle eiendeler	142 500	0

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 133 005	925 925
Sum varige driftsmidler		1 133 005	925 925

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
----------------------------------	--	---	---

Sum anleggsmidler		1 275 505	925 925
-------------------	--	-----------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer		33 711	33 711
-------	--	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer		1 334 515	752 828
Andre kortsiktige fordringer		140 556	86 930
Konsernfordringer		578 000	478 000
Sum fordringer		2 053 071	1 317 758

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752

Sum omløpsmidler		3 071 179	2 609 221
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 346 684	3 535 146
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum opptjent egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum egenkapital		2 191 982	1 676 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	613 612	367 052
Sum annen langsiktig gjeld		613 612	367 052
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		336 502	199 725
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		660 370	693 095
Annen kortsiktig gjeld		544 219	599 124
Sum kortsiktig gjeld		1 541 091	1 491 943
Sum gjeld		2 154 703	1 858 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 346 684	3 535 146



Organisasjonsnr: 986 543 635
PROSERVE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt

til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige

driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over

driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. 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:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke

balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2024 til 2025.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4914260.00	4784834.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	729950.00	710207.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196682.00	188855.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	242494.00	63882.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6083386.00	5747779.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3726698.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	688530.00	150000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4415228.00	150000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3282223.00	7500.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1133005.00	142500.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	481450.00	7500.00

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

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

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
613612.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3362286.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i Proserve AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proserve AS som består av balanse per 31. desember 2025, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapets gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2025 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE 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.

Ledelsens 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 avviklet.

Medlemmer av Den norske Revisorforening
RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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

Halden, 13.02.2026
RevisorTeam DA

Jim Olausen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
PROSERVE AS

986543635

Regnskapsår
01.01.2025 - 31.12.2025



PROSERVE AS
986 543 635

Resultatregnskap

	Note	2025	2024
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 181 804	9 146 499
Annen driftsinntekt		80 000	0
Sum driftsinntekter		12 261 804	9 146 499
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 079 492	-939 351
Lønnskostnad	1	-6 083 386	-5 747 779
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-488 950	-376 073
Annen driftskostnad		-4 052 762	-2 979 096
Sum driftskostnader		-11 704 590	-10 042 299
Driftsresultat		557 214	-895 800
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 425	2 853
Sum finansinntekter		1 425	2 853
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-42 809	-28 285
Sum finanskostnader		-42 809	-28 285
Netto finans		-41 384	-25 431
Resultat før skattekostnad		515 830	-921 231
Skattekostnad	3, 4	0	13 489
Årsresultat		515 830	-907 742
Overføringer			
Annen egenkapital		515 830	-907 742
Sum overføringer		515 830	-907 742



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		142 500	0
Sum immaterielle eiendeler		142 500	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 133 005	925 925
Sum varige driftsmidler		1 133 005	925 925
Sum anleggsmidler		1 275 505	925 925
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 711	33 711
Sum varer		33 711	33 711
Fordringer			
Kundefordringer		1 334 515	752 828
Kortsiktige konsernfordringer		578 000	478 000
Andre kortsiktige fordringer		140 556	86 930
Sum fordringer		2 053 071	1 317 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		984 398	1 257 752
Sum omløpsmidler		3 071 179	2 609 221
SUM EIENDELER		4 346 684	3 535 146



PROSERVE AS
986 543 635

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum opptjent egenkapital		2 091 982	1 576 151
Sum egenkapital		2 191 982	1 676 151
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	613 612	367 052
Sum annen langsiktig gjeld		613 612	367 052
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		336 502	199 725
Skyldige offentlige avgifter		660 370	693 095
Annen kortsiktig gjeld		544 219	599 124
Sum kortsiktig gjeld		1 541 091	1 491 943
Sum gjeld		2 154 703	1 858 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 346 684	3 535 146

TISTEDAL, 13.02.2026

Thor Erling Thorsen
styrets leder / daglig leder

Linda Christina Back Thorsen
styremedlem



PROSERVE AS
986 543 635

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. 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:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2024 til 2025.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2025	2024
Lønn	4 914 260	4 784 834
Arbeidsgiveravgift	729 950	710 207
Pensjonskostnader	196 682	188 855
Andre relaterte ytelser	242 494	63 882
Sum	6 083 386	5 747 779



PROSERVE AS

986 543 635

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	3 726 698	0
Tilgang i året	688 530	150 000
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 415 228	150 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 282 223	-7 500
Balansført verdi per 31.12.	1 133 005	142 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	481 450	7 500

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2025	2024
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-13 489
Skattekostnad	0	-13 489
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	515 830	-921 231
Permanente forskjeller	634	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	33 772	91 999
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-550 237	0
Skattepliktig inntekt	0	-829 232

Note 4 - 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:	01.01.2025	31.12.2025	Endring
Anleggsmidler	-31 061	-65 281	34 221
Omløpsmidler	377	825	-448
Fremførbart underskudd	-829 232	-278 995	-550 237
Netto forskjeller	-859 916	-343 452	-516 464
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	859 916	343 452	516 464
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2025 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
PROSERVE HOLDING AS	100	100,00	Ordinære



PROSERVE AS

986 543 635

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	613 612
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 362 286
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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