



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 246 575  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVICEALLIANSEN ØST AS  
Forretningsadresse: Østre Aker vei 205  
0975 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Andreas Stokseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 10.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	251 781 508	221 533 623
Annen driftsinntekt		832 955	663 833
<b>Sum inntekter</b>		<b>252 614 463</b>	<b>222 197 456</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		141 462 242	128 122 894
Lønnskostnad	2	76 450 119	59 486 468
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 006	160 569
Annen driftskostnad	2	32 785 752	25 944 435
<b>Sum kostnader</b>		<b>250 801 119</b>	<b>213 714 366</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 813 344</b>	<b>8 483 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			2 893 750
Annen renteinntekt		4 069	22 695
Annen finansinntekt		55	-20
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 127</b>	<b>2 916 453</b>
Annen rentekostnad		44 879	3 510
Annen finanskostnad		5 569	7 394
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 449</b>	<b>10 905</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-46 322</b>	<b>2 905 548</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 767 022</b>	<b>11 388 638</b>
Skattekostnad på resultat	4	384 921	1 851 171
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			6 000 000
Konsernbidrag		-10 621 861	
Avgitt konsernbidrag		10 621 861	
Avsatt til annen egenkapital		1 382 101	3 537 467
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 661 963	2 661 963
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	565 530	110 722
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 227 493</b>	<b>2 772 685</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6	120 000	120 000
Andre langsiktige fordringer	3, 7	1 490 190	2 577 742
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 610 190</b>	<b>2 697 742</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 837 683</b>	<b>5 470 427</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>			<b>392 398</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	56 678 101	28 468 800
Andre kortsiktige fordringer	7	1 593 866	893 457
Konsernfordringer	7	2 995 910	
<b>Sum fordringer</b>		<b>61 267 877</b>	<b>29 362 257</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 392 425	20 905 860
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 392 425</b>	<b>20 905 860</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		64 660 302	50 660 514
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		21 873 930	20 491 829
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 873 930</b>	<b>20 491 830</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>22 373 930</b>	<b>20 991 830</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	3 380 831	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 380 831</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 380 831</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 668 805	
Leverandørgjeld	7	25 490 064	17 536 570
Betalbar skatt	4		1 851 171
Skyldig offentlige avgifter		6 138 667	5 957 702
Kortsiktig konserngjeld			4 616 422
Annen kortsiktig gjeld	7	10 445 687	5 177 247
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 743 224</b>	<b>35 139 112</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 124 055</b>	<b>35 139 112</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619336

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 246 575  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVICEALLIANSEN ØST AS  
Forretningsadresse: Østre Aker vei 205  
0975 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Andreas Stokseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 957 246 575  
SERVICEALLIANSEN ØST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	251 781 508	221 533 623
Annen driftsinntekt		832 955	663 833
<b>Sum inntekter</b>		<b>252 614 463</b>	<b>222 197 456</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		141 462 242	128 122 894
Lønnskostnad	2	76 450 119	59 486 468
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 006	160 569
Annen driftskostnad	2	32 785 752	25 944 435
<b>Sum kostnader</b>		<b>250 801 119</b>	<b>213 714 366</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 813 344</b>	<b>8 483 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			2 893 750
Annen renteinntekt		4 069	22 695
Annen finansinntekt		55	-20
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 127</b>	<b>2 916 453</b>
Annen rentekostnad		44 879	3 510
Annen finanskostnad		5 569	7 394
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 449</b>	<b>10 905</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-46 322</b>	<b>2 905 548</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	384 921	1 851 171
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			6 000 000



Konsernbidrag	-10 621 861	
Avgitt konsernbidrag	10 621 861	
Avsatt til annen egenkapital	1 382 101	3 537 467
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>



Organisasjonsnr: 957 246 575  
SERVICEALLIANSEN ØST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	2 661 963	2 661 963
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	565 530	110 722
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>3 227 493</b>	<b>2 772 685</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6	120 000	120 000
Andre langsiktige fordringer	3, 7	1 490 190	2 577 742
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 610 190</b>	<b>2 697 742</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 837 683</b>	<b>5 470 427</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>			<b>392 398</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	56 678 101	28 468 800
Andre kortsiktige fordringer	7	1 593 866	893 457
Konsernfordringer	7	2 995 910	
<b>Sum fordringer</b>		<b>61 267 877</b>	<b>29 362 257</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	3 392 425	20 905 860
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 392 425</b>	<b>20 905 860</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 660 302</b>	<b>50 660 514</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		21 873 930	20 491 829
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 873 930</b>	<b>20 491 830</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>22 373 930</b>	<b>20 991 830</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	3 380 831	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 380 831</b>	
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 380 831</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 668 805	
Leverandørgjeld	7	25 490 064	17 536 570
Betalbar skatt	4		1 851 171
Skyldig offentlige avgifter		6 138 667	5 957 702
Kortsiktig konserngjeld			4 616 422
Annen kortsiktig gjeld	7	10 445 687	5 177 247
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 743 224</b>	<b>35 139 112</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>47 124 055</b>	<b>35 139 112</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 957 246 575  
SERVICEALLIANSEN ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
132.00

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.



# Årsregnskap 2023

## Servicealliansen Øst AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 957 246 575



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Servicealliansen Øst AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt	1	251 781 508	221 533 623
Annen driftsinntekt		832 955	663 833
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>252 614 463</b>	<b>222 197 456</b>
Varekostnad		141 462 242	128 122 894
Lønnskostnad	2	76 450 119	59 486 468
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 006	160 569
Annen driftskostnad	2	32 785 752	25 944 435
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>250 801 119</b>	<b>213 714 366</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 813 344</b>	<b>8 483 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	2 893 750
Annen renteinntekt		4 069	22 695
Annen finansinntekt		55	-20
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2	28
Annen rentekostnad		44 879	3 510
Annen finanskostnad		5 569	7 394
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-46 322</b>	<b>2 905 548</b>
Resultat før skattekostnad		1 767 022	11 388 638
Skattekostnad på resultat	4	384 921	1 851 171
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>
<b>Overføringer</b>			
Ekstraordinært utbytte		0	6 000 000
Mottatt konsernbidrag		10 621 861	0
Avsatt konsernbidrag		10 621 861	0
Avsatt til annen egenkapital		1 382 101	3 537 467
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 382 101</b>	<b>9 537 467</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Servicealliansen Øst AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 661 963	2 661 963
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	565 530	110 722
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>3 227 493</b>	<b>2 772 685</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6	120 000	120 000
Andre langsiktige fordringer	3, 7	1 490 190	2 577 742
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 610 190</b>	<b>2 697 742</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 837 683</b>	<b>5 470 427</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		0	392 398
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	56 678 101	28 468 800
Andre kortsiktige fordringer	7	1 593 866	893 457
Konsernfordringer	7	2 995 910	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>61 267 877</b>	<b>29 362 257</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 392 425	20 905 860
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 660 302</b>	<b>50 660 514</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Servicealliansen Øst AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		21 873 930	20 491 829
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 873 930</b>	<b>20 491 830</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>22 373 930</b>	<b>20 991 830</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	3 380 831	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 668 805	0
Leverandørgjeld	7	25 490 064	17 536 570
Betalbar skatt	4	0	1 851 171
Skyldig offentlige avgifter		6 138 667	5 957 702
Konserngjeld		0	4 616 422
Annen kortsiktig gjeld	7	10 445 687	5 177 247
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 743 224</b>	<b>35 139 112</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 124 055</b>	<b>35 139 112</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>69 497 985</b>	<b>56 130 941</b>
Oslo, den			
Styret i Servicealliansen Øst AS			
_____ Mads Jespersen styreleder	_____ John Berntzen styremedlem	_____ Lars Andreas Stokseth styremedlem/daglig leder	
_____ Daniel Andreas Krognes Haugen styremedlem		_____ André Ekrem styremedlem	
<b>Servicealliansen Øst AS</b>			<b>Side 4</b>



<b>Indirekte kontantstrøm</b>			
<b>Servicealliansen Øst AS</b>			
	Note	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		1 767 022	11 388 638
Periodens betalte skatt		1 851 171	1 846 543
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-67 348	-3 271 367
Ordinære avskrivninger		103 006	160 569
Endring i varelager		392 398	-63 163
Endring i kundefordringer		-28 209 301	660 032
Endring i leverandørgjeld		7 953 494	2 928 204
Endring i andre tidsavgrensingsposter		4 748 997	939 050
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-15 162 903</b>	<b>10 895 421</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		80 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		570 466	-3 310 722
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		1 087 552	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>597 086</b>	<b>3 310 722</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 668 805	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		4 616 422	0
Utbetalinger av utbytte		0	5 625 000
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-2 947 617</b>	<b>-5 625 000</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-17 513 434	8 581 143
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		20 905 860	12 324 718
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl</b>		<b>3 392 426</b>	<b>20 905 861</b>



## Servicealliansen Øst AS

957 246 575

### Regnskapsprinsipper

Selskapet er datterselskap av Skade 1 Holding AS med forretningskontor i Oslo. Skade 1 Holding AS utarbeider konsernregnskap.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

### Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

### 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



## Servicealliansen Øst AS

957 246 575

### Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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 regnskapsskikk. 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. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

### Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
<b>Pr. Virksomhetsområde ( tall i 1000)</b>		
Sanering og håndverk	251 782	221 534
<b>Sum</b>	<b>251 782</b>	<b>221 534</b>
<b>Geografisk fordeling</b>		
Oslo	113 431	120 000
Øvrige del av østlandet	138 351	102 534
<b>Sum</b>	<b>251 782</b>	<b>222 534</b>

### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	64 082 664	49 471 148
Arbeidsgiveravgift	9 985 246	7 709 986
Pensjonskostnader	1 450 948	1 404 957
Andre ytelser	931 261	900 376
<b>Sum</b>	<b>76 450 119</b>	<b>59 486 468</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt ca 132 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Servicealliansen Øst AS

957 246 575

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 131 429	180 006
Annen godtgjørelse	172 542	0
<b>Sum</b>	<b>1 303 971</b>	<b>180 006</b>

Der er ikke ytet lån til daglig leder.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 150 000 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000 ekskl. mva.

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 661 963		764 818	3 426 781
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		179 466	391 000	570 466
- Avgang i året			292 584	292 584
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>2 661 963</b>	<b>179 466</b>	<b>863 234</b>	<b>3 704 663</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		31 190	445 983	477 173
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>2 661 963</b>	<b>148 276</b>	<b>417 251</b>	<b>3 227 490</b>
Årets ordinære avskrivninger		31 190	71 816	103 006
Økonomisk levetid		0-2 år	0-5 år	

Andre langsiktige fordringer gjelder investeringer i leide lokaler. Dette avskrives over leiekontraktens løpetid mot vedlikehold av lokaler. For 2023 utgjør dette kr 1 087 552,-.

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 851 171
Endring i utsatt skattefordel	384 921	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>384 921</b>	<b>1 851 171</b>

Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt	1 767 022	11 388 638
--------------------	-----------	------------

Servicealliansen Øst AS

Side 8



## Servicealliansen Øst AS 957 246 575

Permanente forskjeller	47 138	-2 847 787
Endring i midlertidige forskjeller	-16 499 796	-126 434
Mottatt konsernbidrag	13 617 771	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 067 865</b>	<b>8 414 417</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 995 910	1 851 171
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 995 910	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>1 851 171</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-107 668	-229 079	-121 411
Tilvirkningskontrakter	17 279 450	0	-17 279 450
Fordringer	-942 256	-92 629	849 627
Gevinst – og tapskonto	205 754	257 192	51 438
<b>Sum</b>	<b>16 435 280</b>	<b>-64 516</b>	<b>-16 499 796</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 067 865	0	1 067 865
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	64 515	64 515
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>15 367 415</b>	<b>0</b>	<b>-15 367 415</b>
<b>Utsatt skatt / skattefordel (22 %)</b>	<b>3 380 831</b>	<b>0</b>	<b>-3 380 831</b>

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	0	0	20 491 829	20 991 829
Årets resultat				1 382 101	1 382 101
Konsernbidrag mottatt				10 716 890	10 716 890
Konsernbidrag avgitt				-10 621 861	-10 621 861
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 968 959</b>	<b>22 468 959</b>



## Servicealliansen Øst AS

957 246 575

### Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost
<b>DS/FKV/TS</b>				
Skadel AS	Bergen	17,4%	20,3%	120 000
<b>Sum</b>				<b>120 000</b>

Skade 1 Bidco AS som eier 100% av aksjene i Servicealliansen Øst AS kontrollerer sammen med datterselskap 79,67% av aksjene i Skade 1 AS

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordr inger 2023	2022	Andre fordringer 2023	2022
Foretak i samme konsern	7 458 432	0	2 995 910	0
<b>Sum</b>	<b>7 458 432</b>	<b>0</b>	<b>2 995 910</b>	<b>0</b>

	Leverandør gjeld 2023	2022	Annen langsiktig gjeld 2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	717 729	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>717 729</b>	<b>0</b>

### Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	43 870 600	28 618 800
Avsetning til tap	-1 000 000	-150 000
Arbeid under utførelse	13 807 501	0
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>56 678 101</b>	<b>28 468 800</b>
Endring i avsetning til tap	850 000	-143 848
Realiserte tap	8 734	211 511
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>858 734</b>	<b>67 663</b>

Arbeid under utførelse er vurdert til løpende avregning med andel av fortjeneste regnskapsmessig og direkte tilvirkningskost skattemessig. kr 17 279 450,- pr. 31.12.23 er inntektsført estimert dekningsbidrag på prosjekter under tilvirkning.



## Servicealliansen Øst AS

957 246 575

### Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 3 120 764. I tillegg har selskapet depositumskonti i forbindelse med leiekontrakter på kr 236 629.  
Selskapet har en kassekreditt med en limit på 5 000 000,-.

### Note 10 Aksjonærer

#### Aksjekapitalen i Servicealliansen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	5,0	500 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>500 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skade 1 Bidco AS	100 000	100,0	100,0



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Servicealliansen Øst AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Servicealliansen Øst AS som viser et overskudd på kr 1 382 101. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 og kontantstrømmer 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.

#### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.



Revisorgruppen

Revisorgruppen  
Hordaland AS  
Nøstegaten 56,  
N-5011 Bergen  
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:  
Sandvenvegen 40,  
N-5600 Norheimsund  
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:  
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret  
NO 987 547 502 MVA  
Bank 8580.14.20880

www.rg.no



## *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

## *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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Bergen, 27. juni 2024

**Revisorgruppen Hordaland AS**

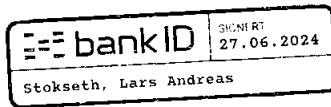
Roger Sleire  
Statsautorisert revisor



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Advokatfirmaet Jespersen AS

## Servicealliansen Øst AS årsberetning 2023 2

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



## Årsberetning 2023 Servicealliansen Øst AS

Servicealliansen Øst AS er en servicebedrift med hovedkontor i Oslo. Selskapet har virksomhet i Østre Aker vei 205 og Hasleveien 28 i Oslo, Syretårnet 41 i Drammen, Askeladden 4 på Kongsberg, Gubberudveien 138 på Ottestad, Habberstadvegen 44 på Algarheim, Kongevegen 5 på Kongsvinger og Nygårdsveien 55 på Ski. Selskapets strategi er å være ledende i Norge innen skadesanering, eiendomsdrift og renholdstjenester.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2023 økt omsetningen fra NOK 222,1 millioner i 2022 til NOK 252,6 millioner i 2023. Økningen er på 13,7%. Resultatgraden er 0,06 % som er en reduksjon på 3,88 % fra forrige år. Den reduserte resultatgraden skyldes delvis kostnader med omlegging og omorganisering av driften i 2023 som del av samordning i konsernet. Videre har økt bemanning og lavere inntjening enn forventet på enkelte prosjekter påvirket negativt.

I 2024 er det tatt grep om de problemstillinger som daglig ledelse og styre har sett. Fokus på økt kompetanse i sentrale ledd for å sikre bedre prosjektstyring er ett av grepene. Tiltakene har i andre kvartal gitt en positiv effekt. Det forventes en betydelig bedring for regnskapsåret 2024.

Selskapet har en egenkapital andel på 32,19 % som er en nedgang på 5,21 % fra 2022. Likviditeten er god, men styret er ikke fornøyd med nedgangen, og viser til de faktorer som er nevnt over. Styret forventer en betydelig forbedring i 2024. Utvikling i omsetning er positiv og som forventet. Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer.

Styret kjenner ikke til noen spesielle usikkerhetsfaktorer utover at selskapet hele tiden må være konkurransedyktige for å skaffe nye oppdrag og tiltrekke seg arbeidskraft med nødvendig kompetanse.

### Finansiell risiko

Selskapet har minimal rentebærende gjeld og er lite utsatt for svingninger i rentemarkedet. En er heller ikke spesielt utsatt for risiko knyttet til finansiering av virksomheten.

### Forsknings og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



## Arbeidsmiljø

Sykefraværet var på totalt 1790,01 dagsverk, noe som utgjør 5,87 % av total arbeidstid. Dette er en reduksjon på 3,43 % fra foregående år. Styret anser dette som tilfredsstillende, men det arbeides kontinuerlig med ulike tiltak for å ytterligere redusere sykefraværet.

Det har ikke kommet frem eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

## Likestilling

Selskapet har pr. utgangen av året 102 ansatte, av disse er 14 kvinner (ca. 13 %). Kvinneandel i administrative stillinger utgjør 2,9 %, mens andel kvinner i lederstillinger utgjør 0 %.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

## Tiltak for å hindre diskriminering

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

## Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger

Selskapets redegjørelse ihht. åpenhetsloven er å finne på <https://servicealliansen.no/baerekraft-esg/>.

## Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

## Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring for styret og daglig leder.

## Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering.

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter et rettviseende bilde av virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke oppstått forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

## Styret

Andre Ekrem

Mads Jespersen

John Berntzen

Lars Andreas Stokseth



Daniel Andreas Krognest Haugen