



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	966 103 930
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FORNYERSERVICE AS
Forretningsadresse:	Lersbrygga 5 3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Martin Steinar Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	47 740	119 880
Leieinntekt	11	10 207 063	8 916 985
Annen driftsinntekt	11		86 974
Sum inntekter		10 254 803	9 123 839
Kostnader			
Varekostnad	11	354 336	7 500
Lønnskostnad	9	564 773	542 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	95 562	106 821
Annen driftskostnad	9,11	3 172 751	2 331 374
Sum kostnader		4 187 422	2 988 175
Driftsresultat		6 067 381	6 135 664
Finansinntekter og finanskostnader			
inntekt på datterselskap	10	10 901 650	889 398
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	25 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		575 319	1 206 052
Annen renteinntekt		32 982	18 457
Annen finansinntekt		152 866	
verdiøkning på markedsb. finans .oml. m.		1 832 453	1 508 260
Sum finansinntekter		13 520 270	3 622 167
Annen rentekostnad		1 620 300	1 439 700
Annen finanskostnad		2 178	393
Sum finanskostnader		1 622 478	1 440 093
Netto finans		11 897 792	2 182 074
Ordinært resultat før skattekostnad		17 965 173	8 317 738
Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 909 936	1 432 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 055 237	6 885 588
Årsresultat		16 055 237	6 885 588



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	3 000 000	3 000 000
Overføring til annen egenkapital	7	13 055 237	3 885 588
Sum overføringer og disponeringer		16 055 237	6 885 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Investeringseiendom	1,8	156 618 400	152 666 534
Maskiner og anlegg	2,8	33 029	80 349
Driftsløsøre, inventar	2,8	119 596	167 839
Sum varige driftsmidler		156 771 025	152 914 722
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	40 546 818	40 519 796
Lån til foretak i samme konsern	3	10 269 795	15 873 663
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 514 218	2 514 218
Andre fordringer	3	287 573	40 632
Sum finansielle anleggsmidler		53 618 404	58 948 309
Sum anleggsmidler		210 389 429	211 863 031
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	201 963	268 559
Sum varer		201 963	268 559
Fordringer			
Kundefordringer	4,8	1 331 056	519 154
Andre fordringer		472 675	681 325
Konsernfordringer	3	3 481 544	889 398
Sum fordringer		5 285 275	2 089 877
Investeringer			
Investeringer		2 401 015	568 562
Sum investeringer		2 401 015	568 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
bankinnskudd	5	3 034 265	2 457 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 034 265	2 457 961
Sum omløpsmidler		10 922 518	5 384 959
SUM EIENDELER		221 311 947	217 247 990

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6,7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
Annen egenkapital	7	69 359 461	56 304 225
Sum opptjent egenkapital		145 042 472	131 987 236

Sum egenkapital

145 392 472 **132 337 236**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	12	26 076 746	25 788 068
Sum avsetninger for forpliktelser		26 076 746	25 788 068

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	42 504 231	45 712 099
Sum annen langsiktig gjeld		42 504 231	45 712 099

Sum langsiktig gjeld

68 580 977 **71 500 167**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 008 746	916 086
betalbar skatt	12	1 439 980	761 978
Skyldige offentlige avgifter		49 612	47 820
Kortsiktig konserngjeld	3	2 620 410	8 536 933
Gjeld til aksjonær	6,11	843 866	2 261 107
Annen kortsiktig gjeld		1 375 884	886 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		7 338 498	13 410 587
Sum gjeld		75 919 475	84 910 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		221 311 947	217 247 990



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	11	46 261 328	40 176 731
Leieinntekt	11	8 917 083	7 733 130
Annen driftsinntekt	11		716 973
Sum inntekter		55 178 411	48 626 834
Kostnader			
Varekostnad	11	24 765 180	20 663 753
Lønnskostnad	9	10 485 071	9 694 749
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 190 175	1 054 881
Annen driftskostnad	9,11	7 995 089	6 308 469
Sum kostnader		44 435 515	37 721 852
Driftsresultat		10 742 896	10 904 982
Finansinntekter og finanskostnader			
inntekt på datterselskap	10	7 428 811	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	3 083 426	3 140 358
Annen renteinntekt		271 170	72 972
Annen finansinntekt		209 121	143 632
verdiøkning på markedsb. finans .oml. m.		3 086 114	2 443 711
Sum finansinntekter		14 078 642	5 800 673
Verdireduksjon på markedsb. finans .oml. m.		25 274	
Annen rentekostnad		2 951 272	2 685 998
Annen finanskostnad		103 487	89 958
Sum finanskostnader		3 080 033	2 775 956
Netto finans		10 998 609	3 024 717
Ordinært resultat før skattekostnad		21 741 505	13 929 699
Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 092 190	2 104 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 649 315	11 825 532
Årsresultat		19 649 315	11 825 532



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	3 000 000	3 000 000
Overføring til annen egenkapital	7	16 649 315	8 825 532
Sum overføringer og disponeringer		19 649 315	11 825 532



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser ol.			148 800
Goodwill	2	11 906 266	11 906 266
Sum immaterielle eiendeler		11 906 266	12 055 066
Varige driftsmidler			
Investerings eiendom	1,8	212 382 557	217 227 118
Maskiner og anlegg	2,8	51 372	103 692
Driftsløsøre, inventar	2,8	876 776	813 194
Sum varige driftsmidler		213 310 705	218 144 004
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	12 998 238	12 459 812
Investeringer i aksjer og andler		50 000	50 000
Andre fordringer	3	368 994	166 111
Sum finansielle anleggsmidler		13 417 232	12 675 923
Sum anleggsmidler		238 634 203	242 874 993
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	15 884 328	14 907 260
Sum varer		15 884 328	14 907 260
Fordringer			
Kundefordringer	4,8	8 133 366	6 955 364
Andre fordringer		3 712 718	2 991 260
Sum fordringer		11 846 084	9 946 624
Investeringer			
Investeringer		7 272 663	2 283 241
Sum investeringer		7 272 663	2 283 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd	5	9 694 309	6 968 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 694 309	6 968 196
Sum omløpsmidler		44 697 384	34 105 321
SUM EIENDELER		283 331 587	276 980 314

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6,7	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
Annen egenkapital	7	86 552 246	68 781 034
Sum opptjent egenkapital		162 235 257	144 464 045

Sum egenkapital

162 585 257 **144 814 045**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	12	28 286 339	27 758 590
Sum avsetninger for forpliktelser		28 286 339	27 758 590

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	79 535 481	92 782 627
Sum annen langsiktig gjeld		79 535 481	92 782 627

Sum langsiktig gjeld

107 821 820 **120 541 217**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8		868 112
Leverandørgjeld		6 027 843	3 426 985
betalbar skatt	12	1 439 980	761 978
Skyldige offentlige avgifter		2 122 794	2 436 966
Gjeld til aksjonær	6,11	843 866	2 261 108



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		2 490 027	1 869 903
Sum kortsiktig gjeld		12 924 510	11 625 052
Sum gjeld		120 746 330	132 166 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		283 331 587	276 980 314



SIGMA REVISJON
Drammen as

Til generalforsamlingen i Fornyerservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fornyerservice AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

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 og konsernet 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.

Medlem av Den Norske Revisorforening - Statsautoriserte revisorer

Tor Arne Klokkervold	M 952 49 458	tak@srd-as.no
Ronnie Seland	M 952 49 311	rs@srd-as.no
Knut Solberg	M 952 60 952	ks@srd-as.no
Rune A. Øvereng	M 900 17 227	ro@srd-as.no
Terje Haare	M 952 60 967	th@srd-as.no
Espen Alsaker-Nøstdahl	M 997 92 906	ean@srd-as.no

Sigma Revisjon Drammen as
Bjørnstjerne Bjørnsons Gate 110
3044 Drammen

post@srd-as.no · www.srd-as.no
Org. nr.: 995 336 510 mva
Bank 1503 15 61822
Autorisert regnskapsførerselskap



SIGMA REVISJON
Drammen AS

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike konsernet eller å legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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

Drammen, 26. mai 2023
Sigma Revisjon Drammen AS

Terje Haare
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning Fornyerservice AS

Signers:

Name	Method	Date
Haare, Terje Pahr	BANKID	2023-05-26 12:25

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap

2022

Fornyerservice AS

Org.nr. 966103930



Styrets årsberetning 2022



for



Fornyerservice as og konsernet

Der ikke annet fremkommer gjelder beretningen for både morselskapet og konsernet.

Virksomhetens art og beliggenhet.

Morselskapet driver i all hovedsak utvikling og utleie av fast eiendom. Det har også vært noe minimal aktivitet knyttet til, salg av biler og salg av steinmaterialer. Virksomheten er lokalisert i Holmestrand kommune i Vestfold.

Konsernet driver i tillegg til de virksomheter morselskapet driver; dekk virksomhet, entreprenør virksomhet og regnskapsfører virksomhet. Konsernet har også kontorer i Tønsberg og Drammen.

Forsknings og utviklingsaktiviteter.

Det drives ikke forsknings og utviklingsaktiviteter.

Oversikt over stilling og resultat.

Morselskapet:

Driftsresultatet ble på kr. 6 067 381 i 2022 sammenlignet med kr. 6 135 664 i 2021.
Årsresultatet ble på kr. 16 055 237 i 2022 sammenlignet med kr. 6 885 588 i 2021.

Konsernet:

Driftsresultatet ble på kr. 10 742 896 i 2022 sammenlignet med kr. 10 904 982 i 2021.
Årsresultatet ble på kr. 19 649 315 i 2022 sammenlignet med kr. 11 825 532 i 2021.

Styret henviser ellers til resten av årsberetningen for ytterligere informasjon.

Redegjørelse for eventuell usikkerhet ved årsregnskapet.

Etter styrets mening gir årsregnskapet uttrykk for stilling og resultat. Det er ikke vesentlig usikkerhet knyttet til regnskapet. Det er ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning etter regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø.

Selskapet hadde 1 ansatte i løpet av året og konsernet hadde 15 ansatte i løpet av året. Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i året som gikk.

Ytre miljø.

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljøet, og risikoen for at virksomheten i framtiden vil forurense det ytre miljøet er svært liten.



Likestilling og diskriminering.

Selskapet og konsernet har som mål å ikke forskjellsbehandle verken ansatte eller kunder på grunn av kjønn. Selskapet og konsernet har også som mål å ikke diskriminere verken ansatte eller kunder på noe grunnlag.

Forslag til anvendelse av årsresultatet.

Morselskapet:

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 16 055 237 disponeres slik:

Overføring annen egenkapital	kr. 16 055 237
Totalt disponert	kr. 16 055 237

For øvrig konsernbidrag slik det fremkommer i årsoppgjøret.

Konsernet:

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 19 649 311 disponeres slik:

Overføring annen egenkapital	kr. 19 649 315
Totalt disponert	kr. 19 646 315

Lersbrygga den 26.05.2023

Steinar W. Hagen
Styreleder

Martin S. Hagen
Styremedlem



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Resultatregnskap

Fornyerservice AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader					
Driftsinntekter					
47 740	119 880	Salgsinntekt	11	46 261 328	40 176 731
10 207 063	8 916 985	Leieinntekter	11	8 917 083	7 733 130
-	86 973	Annen driftsinntekt	11	-	716 973
-	-	Verdiendring investeringseiendommer	1	-	-
10 254 803	9 123 839	Sum driftsinntekter		55 178 411	48 626 834
Driftskostnader					
354 336	7 500	Varekostnad	11	24 765 180	20 663 753
564 773	542 480	Lønnskostnad	9	10 485 071	9 694 749
95 562	106 821	Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 190 175	1 054 881
3 172 751	2 331 374	Annen driftskostnad	9,11	7 995 089	6 308 469
4 187 422	2 988 175	Sum driftskostnader		44 435 515	37 721 852
6 067 381	6 135 664	Driftsresultat		10 742 896	10 904 982
Finansinntekter og finanskostnader					
Finansinntekter					
1 832 453	568 562	Verdiøkning markesb. finans. oml. m.		3 086 113	1 330 025
10 901 650	889 398	Inntekt på (solgte) datterselskap	10	7 428 811	-
25 000	-	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	3 083 426	3 140 358
575 319	1 206 052	Renteinntekt konsern		-	-
32 982	18 457	Annen renteinntekt		271 170	72 972
152 866	-	Annen finansinntekt		209 121	143 632
13 520 270	2 682 469	Sum finansinntekter		14 078 641	4 686 987
Finanskostnader					
-	(939 698)	Verdireduksjon. markesb. finans. oml. m.		25 274	(1 113 686)
-	-	Rentekostnad konsern		-	-
1 620 300	1 439 700	Annen rentekostnad		2 951 272	2 685 998
2 179	393	Annen finanskostnad		103 486	89 956
1 622 479	500 395	Sum finanskostnader		3 080 032	1 662 268
11 897 792	2 182 074	Resultat av finansposter		10 998 608	3 024 718
17 965 173	8 317 738	Ordinært resultat før skattekostnad		21 741 505	13 929 699
1 909 936	1 432 150	Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 092 190	2 104 167
16 055 237	6 885 588	Årsresultat		19 649 315	11 825 532
16 055 237	6 885 588	Herav majoritet		19 649 311	11 825 532
-	-	Herav minoritet		-	-
Overføringer					
-	-	Avsatt konsernbidrag	7	-	-
3 000 000	3 000 000	Tilleggsutbytte	7	3 000 000	3 000 000
-	-	Overført fornd for vurderingsforskjeller		-	-
13 055 237	3 885 588	Overføringer til/fra annen egenkapital	7	16 649 315	8 825 532
16 055 237	6 885 588	Sum overføringer og disponeringer		19 649 315	11 825 532



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Balanse

Fornyerservice AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immatrielle eiendeler			
		Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		-	148 800
		Goodwill	2	11 906 266	11 906 266
		Utsatt skattefordel	12	-	-
		Sum immatrielle eiendeler		11 906 266	12 055 066
		Varige driftsmidler			
156 618 400	152 666 534	Investeringseiendom	1,8	212 382 557	217 227 118
33 029	80 349	Maskiner og anlegg	2,8	51 372	103 692
119 596	167 838	Driftsløsøre, inventar	2,8	876 776	813 194
156 771 025	152 914 722	Sum varige driftsmidler		213 310 705	218 144 004
		Finansielle anleggsmidler			
40 546 818	40 519 796	Investeringer i datterselskap	10	-	-
2 514 218	2 514 218	Investeringer i tilknyttet selskap	10	12 998 238	12 459 812
10 269 795	15 873 663	Lån til konsernselskap	3	-	-
		Investering i aksjer og andeler		50 000	50 000
53 330 831	58 907 677	Sum finansielle anleggsmidler		13 048 238	12 509 812
		Andre fordringer			
287 573	40 633	Andre fordringer	3	368 994	166 111
287 573	40 633	Sum andre fordringer		368 994	166 111
210 389 429	211 863 031	Sum anleggsmidler		238 634 203	242 874 993
		Omløpsmidler			
201 963	268 559	Varer	8	15 884 328	14 907 260
		Fordringer			
1 331 056	519 154	Kundefordringer	4,8	8 133 366	6 955 364
3 481 544	889 398	Fordringer konsernselskap	3	-	-
472 675	681 325	Andre fordringer		3 712 718	2 991 260
5 285 275	2 089 877	Sum fordringer		11 846 084	9 946 624
2 401 015	568 562	Investeringer		7 272 663	2 283 241
3 034 265	2 457 961	Bankinnskudd	5	9 694 309	6 968 196
10 922 518	5 384 959	Sum omløpsmidler		44 697 384	34 105 321
221 311 947	217 247 990	Sum eiendeler		283 331 587	276 980 314



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Balanse

Fornyerservice AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
		Egenkapital og gjeld			
		Innskutt egenkapital			
350 000	350 000	Aksjekapital	6,7	350 000	350 000
		Overkurs		-	-
		Annen innskutt egenkapital		-	-
350 000	350 000	Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
		Opptjent egenkapital			
75 683 011	75 683 011	Fond for vurderingsforskjeller	7	75 683 011	75 683 011
69 359 461	56 304 225	Annen egenkapital	7	86 552 246	68 781 034
145 042 472	131 987 236	Sum opptjent egenkapital		162 235 257	144 464 045
145 392 472	132 337 236	Sum egenkapital	7	162 585 257	144 814 045
		<i>Herav majoritet</i>		<i>162 585 257</i>	<i>144 814 045</i>
		<i>Herav minoritet</i>		-	-
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
26 076 746	25 788 068	Utsatt skatt	12	28 286 339	27 758 590
26 076 746	25 788 068	Sum avsetning for forpliktelser		28 286 339	27 758 590
		Annen langsiktig gjeld			
-	-	Langsiktig konserngjeld	3	-	-
42 504 231	45 712 099	Gjeld til kredittinstitusjoner	8	79 535 481	92 782 627
42 504 231	45 712 099	Sum annen langsiktig gjeld		79 535 481	92 782 627
		Kortsiktig gjeld			
843 866	2 261 107	Gjeld til aksjonær	6,11	843 866	2 261 107
		Gjeld til kredittinstitusjoner	8	-	868 112
1 008 746	916 086	Leverandørgjeld		6 027 843	3 426 985
1 439 980	761 978	Betalbar skatt	12	1 439 980	761 978
49 612	47 820	Skyldige offentlige avgifter		2 122 794	2 436 966
2 620 410	8 536 933	Korts. gjeld konsernselskap	3	-	-
-	-	Utbytte		-	-
1 375 885	886 664	Annen kortsiktig gjeld		2 490 028	1 869 907
7 338 499	13 410 588	Sum kortsiktig gjeld		12 924 511	11 625 052
75 919 475	84 910 755	Sum gjeld		120 746 331	132 166 269
221 311 947	217 247 990	Sum egenkapital og gjeld		283 331 587	276 980 314

Lersbrygga den 26.05.2023

Steinar W. Hagen
Styreleder / daglig leder

Martin S. Hagen
Styremedlem



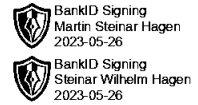
BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Kontantstrømoppstilling

Fornyerservice AS

Morselskap		Konsern	
2022	2021	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter			
17 965 173	8 317 738	21 741 505	13 929 699
(761 978)	-	(761 978)	-
-	86 973	-	716 973
95 562	106 821	1 190 175	1 054 881
(811 902)	6 071	(1 178 002)	(376 797)
92 660	442 910	2 600 858	(874 564)
(7 679 554)	1 690 408	(9 955 810)	(2 101 346)
-	-	-	-
8 899 961	10 650 921	13 636 747	12 348 847
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
-	-	-	-
(3 951 866)	(2 397 518)	(4 678 876)	(5 110 260)
8 680 620	-	8 680 620	-
-	(1 560 000)	-	(1 560 000)
-	-	-	-
-	-	-	-
4 728 754	(3 957 518)	4 001 744	(6 670 260)
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
-	-	-	2 000 000
-	-	-	438 937
-	-	-	-
(3 207 868)	(7 600 727)	(13 247 146)	(9 757 839)
(6 844 543)	(2 120 224)	(1 665 232)	(1 138 904)
(3 000 000)	(3 000 000)	-	-
(13 052 411)	(12 720 951)	(14 912 378)	(8 457 806)
576 304	(6 027 548)	2 726 113	(2 779 219)
2 457 961	8 485 509	6 968 196	9 747 415
3 034 265	2 457 961	9 694 309	6 968 196
(0)	-	(0)	-



Fornyerservice AS

Noter for 2022

Der notene ikke annet spesifiserer gjelder notene både for morselskapet og konsernet.

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er vedtatt av selskapets styre 26.05.2023.

Forenklet IFRS

Selskapet har anvendt følgende forenklinger fra innregnings- og vurderingsreglene i IFRS:

- IFRS 1 nr. 7 om videreføring av anskaffelseskost på investeringer i datterselskap, tilknyttete selskaper og felleskontrollert virksomhet
- IFRS 5 er ikke anvendt
- IAS 10 nr 12 og 13 fravikes slik at utbytte og konsernbidrag regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.
- IAS 28 og IAS 31 fravikes slik at kostmetoden er benyttet for investering i tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet i selskapsregnskapet.

Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Selskapsregnskapet legger til grunn prinsippene i et historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

- Investeringseiendommer vurdert til virkelig verdi

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Bruk av estimat i utarbeidelsen av årsregnskapet

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler, vurdering av goodwill, vurderinger i tilknytning til oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.



Prinsipper for inntektsføring

Inntekt regnskapsføres når det er sannsynlig at transaksjoner vil generere fremtidige økonomiske fordeler som vil tilflyte selskapet og beløpets størrelse kan estimeres pålitelig. Salgsinntekter er presentert fratrukket merverdiavgift og rabatter.

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Leieinntekter fra investeringseiendommer (etter fradrag for totale kostnader knyttet til incentiver til leietakere) inntektsføres lineært over leieperioden.

Renteinntekter inntektsføres basert på effektiv rente-metode etter hvert som de opptjenes.

Utbytte fra datterselskaper inntektsføres i det året utbyttet avsettes i datterselskapet. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres når aksjonærenes rettighet til å motta utbytte er fastsatt av generalforsamlingen.

Konsernbidrag som mottas fra datterselskap inntektsføres dersom det ligger innenfor tilbakeholdte akkumulerte resultater i datterselskapet etter investeringstidspunktet. Ved inntektsføring, føres konsernbidraget brutto (før skatt) på egen linje i resultatregnskapet. Tilbakebetaling av kostpris skal redusere investeringens verdi i balansen. Konsernbidraget føres da netto (etter skatt).

Konsernbidrag som avgis til datterselskap øker balanseført verdi av investeringen. Avgitt konsernbidrag regnskapsføres netto (etter skatt).

Lånekostnader

Lånekostnader resultatføres når lånekostnaden oppstår. Lånekostnader balanseføres i den grad disse er direkte relatert til tilvirking av et anleggsmiddel. Rentekostnadene løper under byggeperioden til anleggsmiddelet balanseføres. Balanseføring av lånekostnadene gjøres frem til det tidspunkt anleggsmiddelet er klart for bruk. Om kostprisen overstiger anleggsmiddelets virkelige verdi blir det foretatt en nedskrivning.

Inntektsskatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skattefordel er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført utsatt skattefordel i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere utsatt skattefordel i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er målt basert på forventet fremtidig skattesats knyttet til postene hvor den midlertidige forskjellen har oppstått.



Utsatt skatt og utsatt skattefordel føres opp til nominell verdi og er klassifisert som finansielt anleggsmiddel (langsiktig forpliktelse) i balansen. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler, unntatt investeringseiendommer, måles til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler selges eller avhendes, blir balanseført verdi fraregnet og eventuelt tap eller gevinst resultatføres.

Anskaffelseskost for varige driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og kostnader direkte knyttet til å sette anleggsmiddelet i stand for bruk. Utgifter påløpt etter at driftsmidlet er tatt i bruk, slik som løpende vedlikehold, resultatføres, mens øvrige utgifter som forventes å gi fremtidige økonomiske fordeler blir balanseført.

Avskrivning er beregnet ved bruk av lineær metode over følgende brukstid:

Bygninger	20-30 år
Maskiner og utstyr	10-15 år
Inventar og biler	5-10 år

Avskrivningsperiode og -metode vurderes årlig. Utrangeringsverdi estimeres ved hver årsavslutning og endringer i estimat på utrangeringsverdi er regnskapsført som en estimatendring.

Leasing

(i) Selskapet som leietaker

Operasjonelle leieavtaler

Leieavtaler hvor det vesentligste av risiko og avkastning som er forbundet med eierskap av eiendelen ikke er overført klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Leiebetalinger klassifiseres som driftskostnad og resultatføres lineært over kontraktsperioden.

(ii) Selskapet som utleier

Operasjonelle leieavtaler

Selskapet presenterer eiendeler som er utleid som anleggsmidler i balansen. Leieinntekten inntektsføres lineært over leieperioden. Direkte kostnader pådratt for å etablere den operasjonelle leieavtalen er tillagt den utleide eiendelens balanseførte verdi, og blir kostnadsført i leieperioden på samme grunnlag som leieinntekten.

Investerings eiendom

Investerings eiendom består av eiendom (tomt, bygning eller begge deler) som benyttes for å opptjene leieinntekter, for verdistigning på kapital eller begge deler. Investerings eiendommer regnskapsføres til virkelig verdi. Virkelig verdi tilsvarer antatte markedsverdier, uten fradrag for transaksjonsutgifter ved et eventuelt salg. Endringer i virkelig verdi resultatføres i den perioden det oppstår.



Det foretas en årlig vurdering av virkelig verdi basert på verdiberegningsmodell selskapet har benyttet siden 2005. Ved jevne mellomrom foretas en takst av en uavhengig taksmann/foretak som er kvalifisert og har ustrakt erfaring med området og typen eiendommer som verdsettes. Verdsettelsen er utarbeidet ved å neddiskontere summen av netto årlige leieinntekter med et avkastningskrav som reflekterer risiko i netto kontantstrømmer.

I konsernregnskapet har en fra 2020 ikke regnet inn merverdier på investeringseiendommer som i all hovedsak er eierbenyttet. For 2020 gjelder dette eiendommen til Eiendom B30 AS i Tønsberg som benyttes av Tønsberg Vulk AS. Dette gjelder ikke i selskapsregnskapene. Fornyerservice AS har også utleid deler av sin eiendom på Lersbrygga til Pro Dekk AS. Siden det er en mindre del av denne eiendommen som er eierbenyttet er merverdien på denne delen av eiendommen også regnet inn i konsernregnskapet.

Overføringer til, eller fra, kategorien investeringseiendommer skjer ved kjøp og salg eller når bruken av en eiendom endres. Differansen som oppstår mellom balanseført verdi og virkelig verdi på tidspunktet for omklassifiseringen regnskapsføres direkte mot egenkapital ved gevinst. Ved senere avhending av eiendommen overføres gevinsten til opptjent egenkapital. Tap som oppstår ved en slik omklassifisering resultatføres umiddelbart. Løpende verdiendringer skjer via resultat.

Varelager

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift fratrukket estimerte utgifter til ferdigstilling, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Kundefordringer

Kundefordringer regnskapsføres til anskaffelseskost eventuelt nedskrevet beløp.

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som omgående kan konverteres til kontanter med et kjent beløp, og med maksimal løpetid på 3 måneder.

I kontantstrømoppstillingen er kassakreditt fratrukket beholdningen av kontanter og kontantekvivalenter.

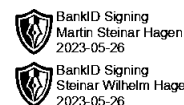
Egenkapital

Egne aksjer

Ved tilbakekjøp av egne aksjer føres kjøpspris inklusiv direkte henførbare kostnader som endring i egenkapital. Egne aksjer presenteres som reduksjon av egenkapital. Tap eller gevinst på transaksjoner med egne aksjer blir ikke resultatført.

Kostnader ved egenkapitaltransaksjoner

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon blir regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.



Annen egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller. Dette fondet inneholder den samlede nettoøkning i virkelig verdi av anleggsmidler som er oppskrevet utover anskaffelseskost.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Fornyerservice AS og selskaper som Fornyerservice AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og når konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet foruten der annet er angitt. Tilknyttede selskaper er i konsernregnskapet vurdert etter egenkapitalmetoden fra om med 2019. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Note 1, Investeringseiendommer.

Investeringseiendommer er bokført til virkelig verdi:

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Pr. 01.01.	152 666 534	150 269 016	217 227 118	213 114 302
Tilgang/ påkostninger	3 951 866	2 397 518	4 323 811	4 804 583
Avgang	-	-	8 470 800	-
Endring av prinsipp *	-	-	-	-
Avskrivning egenbenyttet eiendom	-	-	697 572	691 767
Netto endring i virkelig verdi	-	-	-	-
Sum pr. 31.12.	156 618 400	152 666 534	212 382 557	217 227 118

- Fra og med 2017 har selskapet endret prinsipp for bokføring av Investeringseiendommer. Eiendomsverdien er nå bokført som brutto eiendel og utsatt skatt er bokført tilsvarende som gjeld. Tidligere var dette bokført netto som eiendel. Se også note 7.
- Fra og med 2019 har selskapet endret prinsipp i konsernregnskapet vedr. innregning av investeringseiendommer som i all hovedsak er eierbenyttet. Nå medtas ikke merverdien i konsernregnskapet på slike eiendommer. Kun i selskapsregnskapet. For 2019 gjelder dette Eiendommen til Eiendom B30 AS i Tønsberg som benyttes av Tønsberg Vulk AS. I konsernregnskapet avskrives derfor denne eiendommen over 50 år. Fornyerservice AS har også utleid deler av sin eiendom på Lersbrygga til Pro Dekk AS. Siden det er en mindre del av denne eiendommen som er eierbenyttet er merverdien på denne delen av eiendommen også regnet inn i konsernregnskapet.



Hjemmel til eiendommen med Gnr. 151 og Bnr. 51 i Sande tilhører Steinar W. Hagen. Urådighetserklæring er ikke tinglyst.

Investerings eiendommer består av eiendom (tomt, bygning eller begge deler som benyttes for å opptjene leieinntekter og for verdistigning på investert kapital. Investerings eiendommer regnskapsføres til netto virkelig verdi. Verdivurderingen som ligger til grunn er etter skatt. Utsatt satt er ikke bokført da det er netto eiendomsverdi som er bokført.

Investerings eiendom er vurdert til virkelig verdi basert på en verdsettelse foretatt av arkitekt Jørn Wold- Pedersen MNTF foretatt den sommeren 2020, samt selskapets egen verdsettelsesmodell oppdatert pr. 31.12.2022. Verdsettelsen er gjort ved å diskontere summen av netto årlige leieinntekter med et avkastningskrav som reflekterer risikoen i kontantstrømmen. De verdier som framkommer tilsvarende antatte markedsverdier, i transaksjoner mellom villige parter.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn ved verdsettelsen:

	2022	2021
Diskonteringsrente (%) etter skatt	8,5	6,5
Inflasjon (%)	2,5	2,5
Langsiktig ledighetsrate (%)	5,0	7,0
Langsiktig realvekst i leievilkår (%)	2,5	2,5

Endringer i virkelig verdi resultatføres i den perioden gevinsten eller tapet oppstår. Investerings eiendommer avskrives ikke.

Det foreligger ingen restriksjoner på når investerings eiendommene kan realiseres, eller hvordan inntektene og kontantstrømmen til en eventuell avhending kan benyttes.

Det foreligger ingen vesentlige kontraktuelle forpliktelser til å kjøpe, konstruere, eller utvikle investerings eiendommer.

Årets leieinntekter ved utleie av investerings eiendom var MNOK 12,9. (MNOK 11,5) Beløpene inkluderer leie fra egne selskaper som er eliminert i konsernregnskapet.

Investerings eiendommene er stilt i sikkerhet for selskapets banklån.



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Note 2, Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

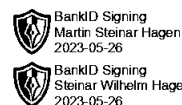
Morselskapet:

	Driftsløsøre	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	3 124 951	236 600	3 361 551
+ Tilgang	-	-	-
- Avgang	-	-	-
= Anskaffelseskost 31.12.	3 124 951	236 600	3 361 551
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	2 957 114	156 250	3 113 364
+ Ordinære avskrivninger	48 242	47 320	95 562
- Avgang avskrivninger	-	-	-
= Akkumulerte avskrivninger	3 005 356	203 570	3 208 926
= Bokført verdi 31.12.	119 596	33 029	152 625
%-sats avskrivninger	10% - 20%	20 %	

Konsernet:

	Goodwill	Kons., pat., lis.	Driftsløsøre	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	12 006 265	148 800	6 704 849	1 173 045	20 032 959
+ Tilgang	-	-	355 065	-	355 065
- Avgang	-	148 800	-	-	148 800
= Anskaffelseskost 31.12.	12 006 265	-	7 059 914	1 173 045	20 239 224
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	99 999	-	5 891 654	1 069 353	7 061 006
+ Ordinære avskrivninger	-	-	291 486	52 324	343 810
- Avgang avskrivninger	-	-	-	-	-
= Akkumulerte avskrivninger	99 999	-	6 183 140	1 121 677	7 404 816
= Bokført verdi 31.12.	11 906 266	-	876 776	51 372	12 834 414
Årets ordinære avskrivninger i %	0% - 20%	-	7% - 20%	20 %	

Goodwill er differansen mellom hva konsernet har betalt for en aksje og bokført verdi på de kjøpte eiendeler på kjøpstidspunktet. I 2020 kjøpte Fornyerservice AS de siste 25 % av Pro Dekk AS. I denne transaksjonen er det goodwill på kr. 4 104 246. Dette beløpet er ikke bokført som goodwill i konsernregnskapet.



Note 3, Langsiktige fordringer – mellomværender konsern.

Tall kun for morselskapet:

	Langsiktig lån		Langsiktig fordring	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Fornyerservice AS			10 269 795	15 873 663
Pro Dekk AS	-	7 756 414	-	-
Bolstad Entreprenør AS	4 353 138	2 516 026	-	-
Lersbryggen Eiendom AS	1 321 601	1 317 675	-	-
Barkåker T Eiendom AS	-	36 080	-	-
Eiendom B30 AS	4 062 440	3 927 746	-	-
Nordby Terrasse Eiendom AS	532 617	319 723	-	-
SUM	10 269 795	15 873 663	-	-

	Kortsiktig fordring		Kortsiktig gjeld	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Fornyerservice AS	3 481 544	889 398	2 620 410	8 536 933
Pro Dekk AS	3 604 939	9 469 490	3 283 343	1 357 415
Tønsberg Vulk AS	63 152	1 738 009	2 338 000	2 098 049
Bolstad Entreprenør AS	1 032 866	194 155	-	-
Hagen Holding AS	11 585	13 047	-	-
Lersbryggen Eiendom AS	78 333	67 500	-	-
Holtan Transport AS	-	-	203 084	540 484
Barkåker T Eiendom AS	-	169 857	-	-
SMSH AS	-	-	35 291	22 498
Eiendom B30 AS	30 548	4 379	400 723	351 621
Hagen Bolig AS	81 756	55 598	-	-
Nordby Terrasse Eiendom AS	496 128	305 567	-	-
SUM	8 880 851	12 907 000	8 880 851	12 907 000

Andre langsiktige fordringer er ført opp til pålydende og består av:

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Andre langsiktige fordringer	287 573	40 633	368 994	166 111
Sum andre langsiktige fordringer	287 573	40 633	368 994	166 111

Lånene til konsernselskaper og andre er renteberegnet.



Note 4, Kundefordringer.

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Brutto kundefordringer	1 505 630	691 958	8 486 552	7 224 926
Avsetn. Tap på fordring	174 574	172 804	353 186	269 562
Netto bokført verdi kundefordringe:	1 331 056	519 154	8 133 366	6 955 364

Note 5, Bundne bankinnskudd o.l.

	2022	2021
Av selskapets totale bankinnskudd er	30 815	31 798 bundet til skattetrekk.
Av konsernets totale bankinnskudd er	283 249	374 578 bundet til skattetrekk.

Note 6, Aksjekapital og aksjonærinformasjon.

Aksjekapitalen i Fornyerservice AS besto den 31.12. av:

	Antall Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 3500	350 000

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjonærene i selskapet den 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Tilknytning jf. RL §7-42
Steinar W. Hagen	70	70 %	Styreleder
Martin S. Hagen	30	30 %	Styremedlem



Note 7, Egenkapital.

Morselskapet 2022:

	Aksjekapital	Fond	Annen EK	Sum
01.01.	350 000	75 683 011	56 304 225	132 337 236
Årets resultat		-	16 055 237	16 055 237
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
31.12.	350 000	75 683 011	69 359 461	145 392 472

Konsernet 2022:

	Aksjekapital	Fond	Annen EK	Sum
01.01.	350 000	75 683 011	68 781 034	144 814 045
Årets resultat		-	19 649 315	19 649 315
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Konsolideringseffekter			1 121 897	1 121 897
31.12.	350 000	75 683 011	86 552 246	162 585 257

Note 8, Langsiktig gjeld pantstillelser og garantier m.v.

Morselskapet:

	2022	2021
Pantelån	42 504 231	45 712 099
Andel gjeld som forfaller mer enn fem år etter balansedagen:	0	0

Som sikkerhet for gjeld er det gitt pant i følgende eiendeler:	Bokført verdi	Pansatt for
Bygninger med tomter i Sande og Drammen	156 618 400	160 500 000
Driftsløsøre	119 595	-
Kunde- & andre fordringer	1 331 056	-
Sum pr. 31.12.	158 069 051	160 500 000



Konsernet:

	2022	2021
Pantelån	79 535 481	92 782 627
Andel gjeld som forfaller mer enn fem år etter balansedagen:	0	0
Som sikkerhet for gjeld er det gitt pant i følgende eiendeler:	Bokført verdi	Pansatt for
Investerings eiendommer	212 382 557	306 000 000
Driftsløsøre	561 305	20 000 000
Kunde- & andre fordringer	5 284 130	20 000 000
Varelagre	12 842 651	25 000 000
Sum pr. 31.12.	231 070 643	371 000 000

Note 9, Lønn, antall ansatte, revisor m.v.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønn	472 500	469 740	8 816 373	8 495 973
Arbeidsgiveravgift	75 446	72 740	1 282 274	1 221 684
Pensjon	16 827	-	189 091	118 681
Andre lønnskostnader	-	-	197 332	(141 588)
Sum	564 773	542 480	10 485 071	9 694 749
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1	15	15

Ytelser til ledende personer:

Styrets leder og daglig leder, Steinar W. Hagen, har hatt følgende godtgjørelse i 2022:

	Morselskapet	Konsernet
Lønn	337 500	1 125 104
Annen godtgjørelse	10 250	10 250
Sum	347 750	1 135 354

Obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet og konsernselskaper med ansatte har alle pensjonsordninger som tilfredsstillende kravene i denne lov.

**Revisor.**

Kostnadsførte honorar, eksklusive/inkl. mva., avhengig av selskapets mva-status:

Revisor honorar	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Revisjon	93 738	55 000	232 982	114 125
Andre tjenester	-	-	-	-
Sum	93 738	55 000	232 982	114 125

Note 10, Investeringer i datterselskaper.

Investeringer i datterselskapet er bokført til historisk kostpris i selskapsregnskapet. I konsernregnskapet prinsippet om full konsolidering lagt til grunn. Tilknyttede selskaper er bokført til historisk kost i selskapsregnskapet. Fra og med 2019 er tilknyttede selskaper bokført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Følgende datterselskap inngår i konsernregnskapet 31.12.:

Datterselskap:	Kontor	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital
Pro Dekk AS	Holmestrand	100 %	2 223 282	15 878 265
Tønsberg Vulk AS 1)	Tønsberg	100 %	1 742 785	6 758 955
Bolstad Entreprenør AS	Holmestrand	100 %	(147 125)	744 384
Lersbryggen Eiendom AS	Holmestrand	100 %	(61 100)	110 001
Holtan Transport AS	Holmestrand	100 %	79 781	226 919
Siv.øk. Martin S. Hagen AS	Holmestrand	100 %	2 462 377	13 878 475
Eiendom B30 AS	Holmestrand	100 %	(1 521 259)	18 357 187
Nordby Terrasse Eiendom AS	Holmestrand	100 %	(386 980)	35 672
Hagen Holding AS	Holmestrand	100 %	(9 037)	30 000
Hagen Bolig AS	Holmestrand	100 %	(63 770)	136 999

1) Tønsberg Vulk AS eies indirekte gjennom Pro Dekk AS.



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Følgende selskap inngår som tilknyttet selskap 31.12.:

Tilknyttede selskap:	Kontor	Eierandel	Resultat	Egenkapital
Amesto AccountHouse Drammen Holding AS	Drammen	42,00 %	5 385 771	18 034 037
Amesto AccountHouse Sør AS	Drammen	38,22 %	5 426 852	4 305 229
Amesto AccountHouse Østfold AS	Sarpsborg	20,58 %	580 238	829 744
Alfa Økonomi AS	Kjeldebotn	14,28 %	3 235 267	2 297 327
Råkilveien 1 Holding AS	Sarpsborg	50,00 %	354 229	3 253 125
Råkilveien 1 AS	Sarpsborg	50,00 %	566 644	6 043 579
Pavarotti Eiendom AS	Drammen	50,00 %	130 490	860 216

Konsolideringsopplysninger

Tilknyttet selskap:	Eierandel	Resultat	EK	Andel resultat	Andel EK
Amesto AccountHouse Drammen Holding AS	42 %	6 731 572	24 210 327	2 827 260	10 168 337
Råkilveien 1 Holding AS	50 %	381 842	4 234 628	190 921	2 117 314
Pavarotti Eiendom AS	50 %	130 490	860 216	65 245	430 108

Tilknyttet selskap:	Amesto	Råkilveien	Pavarotti	Sum
Anskaffelseskost	6 908 108	1 514 218	1 500 000	9 922 326
Tilbakebetaling anskaffelseskost 2020	-	500 000	-	500 000
Resultatandel tidligere år	8 442 026	539 900	313 561	9 295 487
Resultatandel i år	2 827 260	190 921	65 245	3 083 426
Avskrivning tidligere år	-	-	-	-
Avskrivning i år	-	-	-	-
Utbytte for tidligere år	6 258 000	-	-	6 258 000
Utbytte for i år	2 520 000	25 000	-	2 545 000
UB bokført verdi 31.12.	9 399 394	1 720 039	1 878 806	12 998 238

- 2) Amesto AccountHouse Drammen Holding AS eies indirekte gjennom Siviløkonom Martin Steinar Hagen AS.
- 3) Amesto AccountHouse Sør AS, Amesto AccountHouse Østfold AS og Alfa Økonomi AS eies indirekte gjennom Amesto AccountHouse Drammen Holding AS

Fra og med 2019 er de tilknyttede selskap innregnet etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Det foretas ikke avskrivninger på goodwill i konsernregnskapet, men testes for nedskrivning.



Note 11, Transaksjoner med nærstående parter.

Transaksjoner mellom nærstående og konsernselskaper skjer på vanlige foretningmessige vilkår. Armlengdes prinsipp er lagt til grunn for transaksjoner.

Nedenfor fremkommer vesentlige transaksjoner mellom nærstående:

- Pro Dekk AS leier lokaler av Fornyerservice AS og leien utgjør kr. 1 289 980.
- Av de bokførte leieinntektene er egenleien på kr. 550 000.
- Tønsberg Vulk AS har kjøpt varer av Pro Dekk AS for kr. 423 182.
- Pro Dekk AS har kjøpt varer av Tønsberg Vulk AS for kr. 212 856.
- Fornyerservice AS har delt lønnsressurser med Pro Dekk AS for kr. 1 030 523.
- Bolstad Entreprenør AS har utført byggarbeider for Fornyerservice AS for kr. 846 669.
- Pro Dekk AS har delt lønnsressurs med Bolstad Entreprenør AS for kr. 267 048.
- Selskapene har også andre, ikke spesifiserte mindre transaksjoner med hverandre.
- Selskapet har gjeld til aksjonær Steinar W. Hagen på kr. 33 980 pr. 31.12.2022.
- Selskapet har gjeld til aksjonær Martin S. Hagen på kr. 809 886 pr. 31.12.2022.
- Tønsberg Vulk AS leier lokaler av Eiendom B30 AS og leien utgjør kr. 2 675 874.

Se for øvrig note 3 for fordringer på konsernselskaper.



BankID Signing
Martin Steinar Hagen
2023-05-26

BankID Signing
Steinar Wilhelm Hagen
2023-05-26

Note 12, Skatt.

	Morselskap		Konsern	
	2 022	2 021	2 022	2 021
Skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	17 965 173	8 317 738	21 741 505	13 929 699
Mottatt konsernbidrag	3 472 839	589 398	-	-
Permanente forskjeller	(12 757 233)	(2 397 364)	(18 027 565)	(4 959 744)
Endring i midlertidige forskjeller	(1 311 420)	(1 097 992)	2 831 427	(2 900 404)
Grunnlag betalbar skatt	7 369 359	5 411 780	6 545 367	6 069 551
Anvendt fremførbart underskudd			-	2 606 014
Avgitt konsernbidrag	823 994	1 948 242	-	-
Grunnlag betalbar skatt	6 545 365	3 463 538	6 545 365	3 463 538
Skattekostnad:				
Betalbar skatt	1 439 980	761 978	1 439 980	761 978
Skatteeffekt av konsernbidrag	181 278	428 614	1 270 522	129 669
Endring utsatt skatt/-fordel	288 678	241 558	(618 312)	1 212 520
Øvrige konserneffekter			-	-
Sum skattekostnad	1 909 936	1 432 150	2 092 190	2 104 167
Midlertidige forskjeller og utsatt skatt				
Varige driftsmidler inkl. goodwill	118 566 750	117 522 231	128 284 405	125 946 244
Utestående fordringer	(36 085)	(163 737)	(188 933)	(190 267)
Varebeholdning	-	(140 000)	-	(140 000)
Gevinst og tapskonto			403 200	
Innt.ført avs. utbytte fra DS og TS	-	-	75 600	55 440
Framførbart skattemessig underskudd	-	-	-	-
Sum netto skatteøkende forskjeller	118 530 665	117 218 494	128 574 272	125 671 417
Balanseført utsatt skatt / -fordel	26 076 746	25 788 068	28 286 339	27 758 590

Skattekostnader føres når de påløper. Det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet. Utsatte skattefordeler er i enkelte datterselskaper ikke bokført og ikke da heller medtatt i konsernregnskapet.