



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 930 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALSERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Tomteveien 31A
1618 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tommy Harlem Svec
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.11.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 242 789	7 413 958
Annen driftsinntekt		143 007	
Sum inntekter		9 385 795	7 413 958
Kostnader			
Varekostnad		3 099 278	2 148 147
Lønnskostnad	1, 2	5 162 022	1 806 731
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	69 000	175 177
Annen driftskostnad		2 404 294	2 839 840
Sum kostnader		10 734 594	6 969 895
Driftsresultat		-1 348 799	444 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			191
Annen finansinntekt		204	
Sum finansinntekter		204	191
Annen rentekostnad		19 400	21 114
Annen finanskostnad		18 546	2 079
Sum finanskostnader		37 946	23 193
Netto finans		-37 742	-23 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 386 541	421 062
Skattekostnad på ordinært resultat	4		94 222
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 386 541	326 840
Årsresultat	5	-1 386 541	326 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 070 402	10 701
Annen egenkapital		-316 139	316 139
Sum overføringer og disponeringer		-1 386 541	326 840



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende		306 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	131 900	632 500
Sum varige driftsmidler		437 900	632 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	62 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		62 000	17 000
Sum anleggsmidler		499 900	649 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 387 057	868 252
Andre fordringer	8	454 757	344 714
Sum fordringer		1 841 814	1 212 966
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 322 857	832 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 322 857	832 949
Sum omløpsmidler		3 164 670	2 045 916
SUM EIENDELER		3 664 570	2 695 416

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		316 139
Udekket tap	5	1 070 402	
Sum opptjent egenkapital		-1 070 402	316 139
Sum egenkapital	5	-1 040 402	346 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	293 243	904 984
Sum annen langsiktig gjeld		293 243	904 984
Sum langsiktig gjeld		293 243	904 984
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			14 730
Leverandørgjeld		973 432	284 294
Betalbar skatt	4		94 222
Skyldige offentlige avgifter		672 014	709 278
Annen kortsiktig gjeld	12	2 766 283	341 769
Sum kortsiktig gjeld		4 411 729	1 444 293
Sum gjeld		4 704 972	2 349 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 570	2 695 416



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 946488

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 930 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALSERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Stabburveien 7
1617 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tommy Harlem Svec
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.12.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 242 789	7 413 958
Annen driftsinntekt		143 007	
Sum inntekter		9 385 795	7 413 958
Kostnader			
Varekostnad		3 099 278	2 148 147
Lønnskostnad	1, 2	5 162 022	1 806 731
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	69 000	175 177
Annen driftskostnad		2 404 294	2 839 840
Sum kostnader		10 734 594	6 969 895
Driftsresultat		-1 348 799	444 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			191
Annen finansinntekt		204	
Sum finansinntekter		204	191
Annen rentekostnad		19 400	21 114
Annen finanskostnad		18 546	2 079
Sum finanskostnader		37 946	23 193
Netto finans		-37 742	-23 001
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 386 541	421 062
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 386 541	326 840
Årsresultat	5	-1 386 541	326 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 070 402	10 701
Annen egenkapital		-316 139	316 139
Sum overføringer og disponeringer		-1 386 541	326 840



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende

306 000

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

131 900

632 500

Sum varige driftsmidler

437 900

632 500

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

6

62 000

17 000

Sum finansielle
anleggsmidler

62 000

17 000

Sum anleggsmidler

499 900

649 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7

1 387 057

868 252

Andre fordringer

8

454 757

344 714

Sum fordringer

1 841 814

1 212 966

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9

1 322 857

832 949

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 322 857

832 949

Sum omløpsmidler

3 164 670

2 045 916

SUM EIENDELER

3 664 570

2 695 416

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

5, 10

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5		316 139
Udekket tap	5	1 070 402	
Sum opptjent egenkapital		-1 070 402	316 139
Sum egenkapital	5	-1 040 402	346 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	293 243	904 984
Sum annen langsiktig gjeld		293 243	904 984
Sum langsiktig gjeld		293 243	904 984
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			14 730
Leverandørgjeld		973 432	284 294
Betalbar skatt	4		94 222
Skyldige offentlige			
avgifter		672 014	709 278
Annen kortsiktig gjeld	12	2 766 283	341 769
Sum kortsiktig gjeld		4 411 729	1 444 293
Sum gjeld		4 704 972	2 349 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 570	2 695 416



Organisasjonsnr: 998 930 812
TOTALSERVICE 24 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4505541.00	1433714.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	703454.00	245979.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28105.00	10709.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-75078.00	116329.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5162022.00	1806731.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
62000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
293243.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
112600.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjelden består av ett billån.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 Totalservice 24 AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 505 541	1 433 714
Arbeidsgiveravgift	703 454	245 979
Pensjonskostnader	28 105	10 709
Andre ytelser / Refusjoner	(75 078)	116 329
Sum	5 162 022	1 806 731

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 544 098		1 544 098
Tilgang i året	129 900	340 000	469 900
Avgang i året	(714 577)	0	(714 577)
Anskaffelseskost 31.12.2021	959 421	340 000	1 299 421
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(911 598)		(911 598)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(827 521)	(34 000)	(861 521)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	131 900	306 000	437 900
Årets avskrivninger	(35 000)	(34 000)	(69 000)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 30,0 %	20 %	

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 386 541)	421 062
+/- Permanente forskjeller	3 294	118
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(87 001)	7 102
Årets skattegrunnlag	(1 470 248)	428 282
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		94 222
Sum		94 222
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	94 222
Betalbar skatt i skattekostnad		94 222
Betalbar skatt i balansen	0	94 222

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	316 139		346 139
Årets resultat		(316 139)	(1 070 402)	(1 386 541)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	0	(1 070 402)	(1 040 402)



Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

62 000

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 387 057	868 252
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 387 057	868 252

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 360 286. Skyldig skattetrekk er kr 244 128.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Svec, Tommy Harlem (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	293 243
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	112 600

Mer om gjeld

Gjelden består av ett billån.

Note 12 - Gjeld til aksjonær

I posten inngår lån fra aksjonær på kr 1.769.900,- som er gitt som finansiering av selskapets drift. Lånet er ikke renteberegnet.



Note 13 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(93 161)	(32 099)	(61 062)
Omløpsmidler	0	25 939	(25 939)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 470 248)	1 470 248
Netto forskjeller	(93 161)	(1 476 408)	1 383 247
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	93 161	1 476 408	(1 383 247)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 324 810

Note 14 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr 31.12.2021. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet for 2021.

Styret er oppmerksom på at egenkapitalen er tapt pr 31.12.2021 og selskapets drift har blitt finansiert av selskapets aksjonær Tommy Harlem Svec slik at de løpende forpliktelse har kunnet bli oppfylt. Pr. dato for utarbeidelsen av dette årsregnskapet viser driften for 2022 overskudd men ikke nok til at egenkapitalen er gjenopprettet fullt ut. Oppmerksom på sin handlingsplikt fortsetter styret med sitt arbeide med å gjenopprette selskapets egenkapital.



BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Totalservice 24 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Totalservice 24 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og 14 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 070 402 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 747 159. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5 og 14, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Det er avdekket en vesentlig transaksjon med nærstående part som ikke er behandlet etter aksjeloven § 3-8.

Selskapet er pliktig etter bokføringsforskriften § 8-1-3 å føre prosjektregnskap for prosjekter der anbudspris eller anslått omsetningsverdi overstiger kr 300 000 eksklusive merverdiavgift. Selskapet har delvis etterlevet bokføringsforskriftens krav om prosjektregnskap. Vi har avdekket mangler da prosjektregnskapet mangler opplysninger om direkte kostnader knyttet til lønn, og vi har ikke fått tilgang til tilstrekkelig dokumentasjon for inntekter på prosjekter. Vi er følgelig da ikke i stand til å uttale oss om inntektene.

Fredrikstad, 18. november 2022

BDO AS

Ole Jørgen Winther
statsautorisert revisor