

Årsregnskap 2021

4Service Holding AS

Resultatregnskap

4Service Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	5	429 431	331 499
Sum driftskostnader		<u>429 431</u>	<u>331 499</u>
Driftsresultat		<u>-429 431</u>	<u>-331 499</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	4 391 782	4 633 204
Annen renteinntekt		34	549
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	3 961 886	4 302 254
Annen rentekostnad		498	3 084
Resultat av finansposter		<u>429 432</u>	<u>328 415</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	<u>0</u>	<u>-3 084</u>
Ordinært resultat		0	-3 084
Årsresultat		<u>0</u>	<u>-3 084</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		0	3 084
Sum overføringer		<u>0</u>	<u>-3 084</u>

Balanse

4Service Holding AS

	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	339 250 008	368 086 008
Sum finansielle anleggsmidler		<u>339 250 008</u>	<u>368 086 008</u>
Sum anleggsmidler		<u>339 250 008</u>	<u>368 086 008</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 119	16 250
Konsernfordringer	4	4 391 782	4 780 247
Sum fordringer		<u>4 414 901</u>	<u>4 796 497</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 321 396	307 908
Sum omløpsmidler		<u>9 736 297</u>	<u>5 104 405</u>
Sum eiendeler		<u>348 986 305</u>	<u>373 190 413</u>

Balanse

4Service Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	444 730	444 730
Egne aksjer	2, 6	-6 245	-6 300
Overkurs	6	89 610 731	118 446 731
Sum innskutt egenkapital		<u>90 049 215</u>	<u>118 885 161</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>-9 131 160</u>	<u>-9 281 106</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-9 131 160</u>	<u>-9 281 106</u>
Sum egenkapital		<u>80 918 055</u>	<u>109 604 055</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	4	<u>268 036 994</u>	<u>263 475 108</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>268 036 994</u>	<u>263 475 108</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 256	81 250
Annen kortsiktig gjeld		30 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 256</u>	<u>111 250</u>
Sum gjeld		<u>268 068 250</u>	<u>263 586 358</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>348 986 305</u>	<u>373 190 413</u>

Oslo, 08.06.2022
Styret i 4Service Holding AS

Fredrik Weldingh Korterud
styreleder

Ståle Kolbjørn Angel
styremedlem

Per Åge Sandnes
styremedlem

Eva Marie Helene Aubert
styremedlem

Håvard Eggesvik Berge
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

4Service Holding AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	0	-3 084
Periodens betalte skatt	0	422 016
Endring i leverandørgjeld	-79 994	81 250
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 251 608	-4 631 809
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-4 331 601</u>	<u>-4 975 659</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investering datterselskap	28 836 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>28 836 000</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 561 886	5 072 254
Salg egne aksjer	150 000	0
Utbetaling av utbytte	-28 836 000	0
Innbetalinger av konsernbidrag	4 633 204	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-19 490 910</u>	<u>5 072 254</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>5 013 489</u>	<u>96 595</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	<u>307 908</u>	<u>211 313</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	<u>5 321 396</u>	<u>307 908</u>

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Egne aksjer

Ved tilbakekjøp av egne aksjer føres kjøpspris inklusiv direkte henførbare kostnader som endring i egenkapital. Pålydende av egne aksjer presenteres på egen linje under aksjekapitalen, mens vederlag utover pålydende reduserer annen egenkapital. Tap eller gevinst på transaksjoner med egne aksjer blir ikke resultatført, men føres mot egenkapitalen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall*	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	444 730 065	0,001	444 730

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Norvestor VII, L.P	262 547 738	59,0 %
Jori Invest AS v/Jan Otto Klausen	27 167 741	6,1 %
Ave Trebua AS	25 167 741	5,7 %
Erland Invest AS	25 167 741	5,7 %
Vida Holding AS v/Per Åge Sandnes	18 000 000	4,0 %
Vissit AS v/Tor Rønhovde	10 365 300	2,3 %
Villa & Co AS	6 500 000	1,5 %
4service Holding AS**	6 245 208	1,4 %
Sum	381 161 469	85,7 %
Øvrige (eierandel < 1 %)	63 764 050	14,3 %
Totalt antall aksjer	444 925 519	100,0 %

*Balanseført aksjekapital er kr 444 730. Selskapet har en aksjeklasse, og alle aksjer har lik stemmerett.

**4service Holding AS har pr 31.12. 2021 totalt 6 245 208 egne aksjer, noe som utgjør 1,4% av aksjekapitalen og er 54 546 færre enn pr 31.12.2020

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Navn	Tittel	Aksjer	Andel
Eva Marie Helen Aubert	styremedlem	25 167 741	5,7 %
Per Åge Sandnes	styremedlem	18 000 000	4,0 %
Tor Rønhovde	konsernsjef	10 365 300	2,3 %
Ståle Kolbjørn Angel	styremedlem	3 500 000	0,8 %

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Note 3 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Kostpris på aksjene i datterselskapet 4Service Gruppen AS er kr 339 250 008.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel
4Service Gruppen AS	Etterstad	100 %
Datterdatter selskap		
4Service AS	Etterstad	100 %
4Service Landanlegg AS	Etterstad	100 %
4Service Offshore AS	Etterstad	100 %
4Service Offshore Hotels AS	Etterstad	100 %
4Service Facility AS	Etterstad	100 %
4Service Eir Camp AS	Bergen	100 %
4Service Catering AS	Etterstad	100 %
Lahaugmoen Innkvartering AS	Etterstad	70 %
Underkonsern		
4Service Eir Renhold AS (mor)	Etterstad	100 %
Ren Pluss Eiendom AS (datter)	Etterstad	100 %
Tilknyttet selskap		
Viken Innkvartering AS	Etterstad	50 %
Ørin Overnatting AS	Verdal	34 %
Flesland Innkvartering AS	Etterstad	33 %

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Konsernfordringer	4 391 782	4 780 247
Gjeld	2021	2020
Annen gjeld fra 4Service Gruppen AS	268 036 994	263 475 108

Konsernbidrag med skattemessig virkning på kr 4 391 782 er fra 4Service Gruppen AS og inngår i konsernfordringer.

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Ytelser til ledende personer	Styret
Styrehonorar (eksl. aga)	250 000
Sum	250 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 163 375,- eksl.mva.

Av dette utgjør kr 135 388 revisjon av årsregnskap og kr 27 987 godtgjørelse for andre tjenester.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01	444 730	-6 300	118 446 731	-9 281 106	109 604 055
Kjøp/salg egne aksjer		55		149 945	150 000
Utbytte			-28 836 000		-28 836 000
Årets resultat				0	0
Pr 31.12	444 730	-6 245	89 610 731	-9 131 160	80 918 055

Selskapet delte ut aksjene i datterselskapet Izy Holding AS i utbytte (tilbakebetaling av innbetalt kapital) i 2021

Noter til regnskapet 2021

4Service Holding AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	0	-3 084
Permanente forskjeller	0	3 084
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-966 192	-1 019 305
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	966 192	1 019 305
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	0	-3 084
Beregnet skatt av resultat før skatt	0	-678
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	678
Sum	0	0
Effektiv skattesats	22,0 %	0,0 %