

Årsregnskap 2020

4Service Holding AS

Resultatregnskap

4Service Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		331 499	402 816
Sum driftskostnader		331 499	402 816
Driftsresultat		-331 499	-402 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	4 633 204	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	0	2 316 044
Annen renteinntekt		549	6 290
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	4 302 254	0
Annen rentekostnad		3 084	1 261
Resultat av finansposter		328 415	2 321 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 084	1 918 256
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	422 016
Ordinært resultat		-3 084	1 496 240
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-3 084	1 496 240
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 496 240
Overført fra annen egenkapital		3 084	0
Sum overføringer		-3 084	1 496 240

Balanse

4Service Holding AS

	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	<u>368 086 008</u>	<u>368 086 008</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>368 086 008</u>	<u>368 086 008</u>
Sum anleggsmidler		<u>368 086 008</u>	<u>368 086 008</u>
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 250	18 678
Konsernfordringer	4	<u>4 780 247</u>	<u>146 010</u>
Sum fordringer		<u>4 796 497</u>	<u>164 688</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		307 908	211 313
Sum omløpsmidler		<u>5 104 405</u>	<u>376 001</u>
Sum eiendeler		<u>373 190 413</u>	<u>368 462 009</u>


Balanse

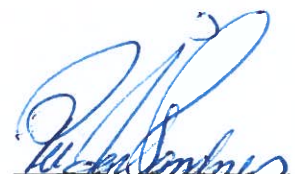
4Service Holding AS

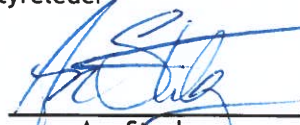
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	444 730	444 730
Egne aksjer	2, 6	-6 300	-6 300
Overkurs	6	118 446 731	118 446 731
Sum innskutt egenkapital		<u>118 885 161</u>	<u>118 885 161</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-9 281 106	-9 278 022
Sum opptjent egenkapital		<u>-9 281 106</u>	<u>-9 278 022</u>
Sum egenkapital		<u>109 604 055</u>	<u>109 607 139</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	4	263 475 108	258 402 854
Sum annen langsiktig gjeld		<u>263 475 108</u>	<u>258 402 854</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 250	0
Betalbar skatt	7	0	422 016
Annen kortsiktig gjeld		30 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>111 250</u>	<u>452 016</u>
Sum gjeld		<u>263 586 358</u>	<u>258 854 870</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>373 190 413</u>	<u>368 462 009</u>

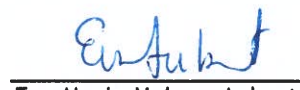
Oslo, 29.04.2021
Styret i 4Service Holding AS


Fredrik Weldingh Korterud
styreleder


Ståle Kolbjørn Angel
styremedlem


Per Åge Sandnes
styremedlem


Are Stenberg
styremedlem


Eva Marie Helene Aubert
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

4Service Holding AS

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 084	1 918 256
Periodens betalte skatt	-422 016	0
Endring i leverandørgjeld	81 250	-81 250
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 631 809	39 894 910
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 975 659	41 731 916
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	5 072 254	258 402 854
Innbetalinger av egenkapital	0	72 896 916
Kjøp egne aksjer	0	-1 192 101
Utbetaling av utbytte	0	-375 000 000
Innbetalinger av konsernbidrag	0	445 670
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	5 072 254	-44 446 660
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	96 595	-2 714 744
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	211 313	2 926 057
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	307 908	211 313

Noter til regnskapet 2020

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 2020

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 2020

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 %
4service Holding AS**	6 299 754	1,4 %
Villa & Co AS	6 250 000	1,4 %
Sum	380 966 015	85,7 %
Øvrige (eierandel < 1 %)	63 764 050	14,3 %
Totalt antall aksjer	444 730 065	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. 2020 totalt 6 299 754 egne aksjer, noe som utgjør 1,4% av aksjekapitalen og er uendret fra 31.12.2019

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 2020

4Service Holding AS

Note 3 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

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 FS 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	2020	2019
Konsernfordringer	4 780 247	146 010
Gjeld	2020	2019
Annen gjeld fra 4Service Gruppen AS	263 475 108	258 402 854

Konsernbidrag med skattemessig virkning på kr 4 633 204 er fra 4Service Gruppen AS og inngår i konsernfordringer.

Noter til regnskapet 2020

4Service Holding AS

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

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Styret</u>
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 2020 utgjør kr 226 918,- ekskl.mva.

Av dette utgjør kr 132 000 revisjon av årsregnskap og kr 94 918 godtgjørelse for andre tjenester.

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr 01.01	444 730	-6 300	118 446 731	-9 278 022	109 607 139
Årets resultat				-3 084	-3 084
Pr 31.12	444 730	-6 300	118 446 731	-9 281 106	109 604 055

Noter til regnskapet 2020

4Service Holding AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	422 016
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	422 016
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 084	1 918 256
Permanente forskjeller	3 084	0
Skattepliktig inntekt	0	1 918 256
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 019 305	422 016
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 019 305	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	422 016
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-3 084	1 918 256
Beregnet skatt av resultat før skatt	-678	422 016
Skatteeffekt av permanente forskjeller	678	0
Sum	0	422 016
Effektiv skattesats	0,0 %	22,0 %