



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 219 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NADJA SERVICE AS
Forretningsadresse: Osvegen 75
5228 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Rolf Alver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 440 227	7 745 000
Annen driftsinntekt		46 500	11 600
Sum inntekter		8 486 727	7 756 600
Kostnader			
Varekostnad		3 904 450	3 509 205
Lønnskostnad	2	2 488 873	2 005 020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	336 200	244 353
Annen driftskostnad	2	3 257 961	2 242 591
Sum kostnader		9 987 484	8 001 170
Driftsresultat		-1 500 758	-244 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 683	13 550
Sum finansinntekter		4 683	13 550
Annen rentekostnad		2 167	1 740
Annen finanskostnad		120	
Sum finanskostnader		2 286	1 740
Netto finans		2 397	11 811
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 361	-232 759
Skattekostnad på ordinært resultat	8		69 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 498 361	-302 615
Årsresultat		-1 498 361	-302 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 498 361	-302 615
Totalresultat		-1 498 361	-302 615
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital	10	-1 498 361	-302 615
Sum overføringer og disponeringer		-1 498 361	-302 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 000	4 500
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	950 665	1 157 625
Sum varige driftsmidler		951 665	1 162 125
Sum anleggsmidler		951 665	1 162 125
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	581 154	211 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 201 696	623 339
Andre kortsiktige fordringer		281 200	118 249
Konsernfordringer	7	175 000	464 945
Sum fordringer		1 657 896	1 206 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	740 199	3 192 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		740 199	3 192 444
Sum omløpsmidler		2 979 249	4 609 977
SUM EIENDELER		3 930 914	5 772 101

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	10	127 750	127 750
Sum innskutt egenkapital		227 750	227 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 203 582	3 701 943
Sum opptjent egenkapital		2 203 582	3 701 943
Sum egenkapital		2 431 332	3 929 693
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		323 145	394 435
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		187 175	100 220
Kortsiktig konserngjeld	7	733 855	1 103 800
Annen kortsiktig gjeld		255 408	243 954
Sum kortsiktig gjeld		1 499 582	1 842 409
Sum gjeld		1 499 582	1 842 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 930 914	5 772 101



Årsregnskap 2019 Nadja Service AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr. 996 219 402



RESULTATREGNSKAP

NADJA SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 440 227	7 745 000
Annen driftsinntekt		46 500	11 600
Sum driftsinntekter		8 486 727	7 756 600
Varekostnad		3 904 450	3 509 205
Lønnskostnad	2	2 488 873	2 005 020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	336 200	244 353
Annen driftskostnad	2	3 257 961	2 242 591
Sum driftskostnader		9 987 484	8 001 170
Driftsresultat		-1 500 758	-244 570
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 683	13 550
Annen rentekostnad		2 167	1 740
Annen finanskostnad		120	0
Resultat av finansposter		2 397	11 811
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 361	-232 759
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	69 856
Ordinært resultat		-1 498 361	-302 615
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 498 361	-302 615
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	10	1 498 361	302 615
Sum overføringer		-1 498 361	-302 615



BALANSE

NADJA SERVICE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 000	4 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	950 665	1 157 625
Sum varige driftsmidler		951 665	1 162 125
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		951 665	1 162 125
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	581 154	211 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 201 696	623 339
Andre kortsiktige fordringer		281 200	118 249
Konsernfordringer	7	175 000	464 945
Sum fordringer		1 657 896	1 206 533
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	740 199	3 192 444
Sum omløpsmidler		2 979 249	4 609 977
Sum eiendeler		3 930 914	5 772 101



BALANSE

NADJA SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	127 750	127 750
Sum innskutt egenkapital		227 750	227 750
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	2 203 582	3 701 943
Sum opptjent egenkapital		2 203 582	3 701 943
Sum egenkapital		2 431 332	3 929 693
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		323 145	394 435
Skyldig offentlige avgifter		187 175	100 220
Konserngjeld	7	733 855	1 103 800
Annen kortsiktig gjeld		255 408	243 954
Sum kortsiktig gjeld		1 499 582	1 842 409
Sum gjeld		1 499 582	1 842 409
Sum egenkapital og gjeld		3 930 914	5 772 101

Bergen, 13.10.2020
Styret i Nadja Service AS

Rolf Alver
styreleder

Lars Adland
styremedlem



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	2 125 106	1 742 619
Arbeidsgiveravgift	263 655	219 996
Pensjonskostnader	29 329	13 943
Andre ytelser	70 783	28 462
Sum	2 488 873	2 005 020

Selskapet har i 2019 sysselsatt 5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i regnskapsåret.



Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 000 ekskl.mva, og består av ordinær revisjon i sin helhet. Kostnaden for revisjon blir bokført på tidspunkt for faktisk utført arbeid, og ikke etter det regnskapsår revisjonen gjelder.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	185 000	1 863 378	2 048 378
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		125 740	125 740
= Anskaffelseskost 31.12.19	185 000	1 989 118	2 174 118
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	180 500	705 753	886 253
+ Årets ordinære avskrivninger	3 500	332 700	336 200
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	184 000	1 038 453	1 222 453
Bokført verdi 01.01.19	4 500	1 157 625	1 162 125
+ Tilgang i året		125 740	125 740
- Årets avskrivning og nedskrivning	3 500	332 700	336 200
= Bokført verdi 31.12.19	1 000	950 665	951 665
Økonomisk levetid	10 år	2-5 år	

Note 4 Varer

	2019	2018
Lager av innkjøpte handelsvarer	581 154	211 000
Sum	581 154	211 000

Varelageret er bokført til anskaffelseskost.

Note 5 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 501 696	723 339
Avsetning til tap	300 000	100 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 201 696	623 339

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 192 236. I posten inngår også en annen bundet bankkonto pålydende kr 166 147.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer morselskap / søsterselskap	175 000	464 945
Sum	175 000	464 945
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld morselskap / søsterselskap	733 855	1 103 800
Sum	733 855	1 103 800

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1
Endring i utsatt skattefordel	0	69 855
Skattekostnad ordinært resultat	0	69 856
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 498 361	-232 759
Permanente forskjeller	1 987	0
Endring i midlertidige forskjeller	257 235	0
Skattepliktig inntekt	-1 239 139	-232 759
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-82 875	-25 640	57 235
Fordringer	-300 000	-100 000	200 000
Sum	-382 875	-125 640	257 235
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 625 022	-385 883	1 239 139
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 007 897	511 523	-1 496 374
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NADJA SERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nadja Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	127 750	3 701 943	3 929 693
Pr 01.01.2019	100 000	127 750	3 701 943	3 929 693
Årets resultat			-1 498 361	-1 498 361
Pr 31.12.2019	100 000	127 750	2 203 582	2 431 332



Ålesund Team-Revisjon

Registrert Revisjonsselskap – NO 987 210 818 MVA

Til generalforsamlingen i Nadja Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nadja Service AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 498 361. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

Ålesund Team-Revisjon AS
Haslebakken 22, 6013 Ålesund
Tlf.: 70 10 25 45
Org.nr.: NO 987 210 818 MVA

Besøksadresse: Retirovegen 4, 6019 Ålesund
www.team-revisjon.no



Ålesund Team-Revisjon

Registrert Revisjonsselskap - NO 987 210 818 MVA

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ålesund Team-Revisjon AS
Haslebakken 22, 6013 Ålesund
Tlf.: 70 10 25 45
Org.nr.: NO 987 210 818 MVA

Besøksadresse: Retirovegen 4, 6019 Ålesund
www.team-revisjon.no



Ålesund Team-Revisjon

Registrert Revisjonsselskap - Nr 987 210 818 MVA

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for fastsettelse av årsregnskapet. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Ålesund, 13.10.2020
Ålesund Team-Revisjon AS


Arhfinn Endresen
registrert revisor