



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 340 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NETSERV AS
Forretningsadresse: Jerpefaret 4E
0788 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: EMINENTIA REGNSKAP AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2018 for 916340370

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 411 483	7 089 424
Annen driftsinntekt		117 688	9 815
Sum inntekter		8 529 170	7 099 240
Kostnader			
Varekostnad		3 649 358	2 781 792
Lønnskostnad	1	3 467 584	2 949 292
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 773	4 000
Annen driftskostnad		973 849	1 110 315
Sum kostnader		8 101 565	6 845 398
Driftsresultat		427 605	253 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 100	597
Sum finansinntekter		1 100	597
Annen rentekostnad		290	144
Sum finanskostnader		290	144
Netto finans		810	453
Ordinært resultat før skattekostnad		428 416	254 295
Skattekostnad på ordinært resultat	6	99 456	80 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 960	173 642
Årsresultat		328 960	173 642
Årsresultat etter minoritetsinteresser		328 960	173 642
Totalresultat		328 960	173 642
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-30 000	100 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		358 960	73 642
Sum overføringer og disponeringer	4	328 960	173 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	35 093	12 000
Sum varige driftsmidler		35 093	12 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		28 125	28 125
Sum finansielle anleggsmidler		28 125	28 125
Sum anleggsmidler		63 218	40 125
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		50 760	26 448
Fordringer			
Kundefordringer		429 692	683 741
Andre fordringer		52 861	9 203
Sum fordringer		482 553	692 943
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 019 038	638 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 038	638 935
Sum omløpsmidler		1 552 351	1 358 326
SUM EIENDELER		1 615 569	1 398 451

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		590 025	231 066
Sum opptjent egenkapital		590 025	231 066
Sum egenkapital	4	620 025	261 066
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 088	338 676
Betalbar skatt	6	99 456	55 679
Skyldige offentlige avgifter		385 449	384 543
Utbytte	4		100 000
Annen kortsiktig gjeld		299 551	258 487
Sum kortsiktig gjeld		995 544	1 137 385
Sum gjeld		995 544	1 137 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 615 569	1 398 451



ÅRSREGNSKAP 2018

NETSERV AS

Jerpefaret 4E, 0788 Oslo

Org.nr: 916 340 370

Innhold:

Resultat

Balanse

Noter

Revisors beretning



Resultatregnskap			
Netserv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 411 483	7 089 424
Annen driftsinntekt		117 688	9 815
Sum driftsinntekter		8 529 170	7 099 240
Varekostnad		3 649 358	2 781 792
Lønnskostnad	1	3 467 584	2 949 292
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 773	4 000
Annen driftskostnad		973 849	1 110 315
Sum driftskostnader		8 101 565	6 845 398
Driftsresultat		427 605	253 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 100	597
Annen rentekostnad		290	144
Resultat av finansposter		810	453
Ordinært resultat før skattekostnad		428 416	254 295
Skattekostnad på ordinært resultat	6	99 456	80 653
Ordinært resultat		328 960	173 642
Årsresultat		328 960	173 642
Overføringer			
Avsatt til utbytte		-30 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital		358 960	73 642
Sum overføringer	4	328 960	173 642



Balanse			
Netserv AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	35 093	12 000
Sum varige driftsmidler		35 093	12 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		28 125	28 125
Sum finansielle anleggsmidler		28 125	28 125
Sum anleggsmidler		63 218	40 125
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		50 760	26 448
Fordringer			
Kundefordringer		429 692	683 741
Andre kortsiktige fordringer		52 861	9 203
Sum fordringer		482 553	692 943
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 019 038	638 935
Sum omløpsmidler		1 552 351	1 358 326
Sum eiendeler		1 615 569	1 398 451
Netserv AS		Side 3	



Balanse			
Netserv AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		590 025	231 066
Sum opptjent egenkapital		590 025	231 066
Sum egenkapital	4	620 025	261 066
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 088	338 676
Betalbar skatt	6	99 456	55 679
Skyldig offentlige avgifter		385 449	384 543
Utbytte	4	0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		299 551	258 487
Sum kortsiktig gjeld		995 544	1 137 385
Sum gjeld		995 544	1 137 385
Sum egenkapital og gjeld		1 615 569	1 398 451
Oslo, 28.06.2019 Styret i Netserv AS			
<hr/> Jan Henriksen Fossedal styreleder/daglig leder			
Netserv AS			Side 4



Noter 2018

Netserv AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld.

Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Endring av regnskapsprinsipp m.v.

Det er i 2018 ikke gjort endringer i regnskapsprinsipper.

Note nr. 1 - Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 838 217	2 438 552
Arbeidsgiveravgift	425 695	360 507
Pensjonskostnader	124 806	91 397
Andre personalkostnader	78 866	58 836
Sum	3 467 584	2 949 292

Gjennomsnittlig antall årsverk 4.

Ytelse til ledende personer

Daglig leder

Lønn

879 734

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenesteordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstillere krevne etter denne loven.

Godtgjørelse til revisor

30 000

20 000

Note nr. 2 - Kontanter, bank m.v.

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk er kr. 128 717.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 er kr. 130 028.



Noter 2018

Netserv AS

Note nr. 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen er på kr. 30 000,- betår av 300 aksjer à kr. 100,-.

Det er én aksjeklasse, og alle aksjene har 1 stemme i generalforsamling.

Selskapet har pr. 31.12.18 følgende aksjonærer:

JHF Holding AS	210 aksjer	70 %
MME Holding AS	90 aksjer	30 %
SUM	300 aksjer	100 %

Note nr. 4 - Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
01.01.2018	30 000	231 066	261 066
Årets overskudd		328 960	328 960
Tilbakeført utbytte		30 000	30 000
31.12.2018	30 000	590 026	620 026

Den 01.01.17 ble IT-Kontakten AS (org.nr. 914 261 597) innfusjonert i selskapet.

Note nr. 5 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15 000,-

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fredrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Tekst	Nettside
Anskaffelseskost pr. 1.1	20 000
=+ Tilgang i løpet av året	33 866
-- Avgang i løpet av året	-
-- Samlede av- og nedskrivninger	-18 773
= Bokført verdi pr. 31.12	35 093
Årets ordinære avskrivninger	10 773
Avskrivningsprosent	20 %

Jan P. Fossdal



Noter 2018

Netserv AS

Note nr. 6 - Utsatt skatt/Skattekostnad

Utsattskatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige positive og negative forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Utsatt skatt/skattefordel

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

	2018	2017	Endring
Sum forskjeller:			
Forskjeller knyttet til driftsmidler	8 000	12 000	-4 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 000	12 000	-4 000
Utsatt skatt basert 22%, 23 %	1 760	2 760	-1 000

Utsatt skatt bokføres ikke.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Ordinært resultat før skattekostnad	428 416
+/- Permanente forskjeller	-
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 000
Sum årets skattegrunnlag	432 416
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23 %	99 456
Sum skattekostnad i regnskapet	99 456

Jan H. Fosselid



Resultatregnskap			
Netserv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 411 483	7 089 424
Annen driftsinntekt		117 688	9 815
Sum driftsinntekter		8 529 170	7 099 240
Varekostnad		3 649 358	2 781 792
Lønnskostnad	1	3 467 584	2 949 292
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 773	4 000
Annen driftskostnad		973 849	1 110 315
Sum driftskostnader		8 101 565	6 845 398
Driftsresultat		427 605	253 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 100	597
Annen rentekostnad		290	144
Resultat av finansposter		810	453
Ordinært resultat før skattekostnad		428 416	254 295
Skattekostnad på ordinært resultat	6	99 456	80 653
Ordinært resultat		328 960	173 642
Årsresultat		328 960	173 642
Overføringer			
Avsatt til utbytte		-30 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital		358 960	73 642
Sum overføringer	4	328 960	173 642

Netserv AS

Side 1

Jan H. Fossel



Balanse			
Netserv AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	35 093	12 000
Sum varige driftsmidler		35 093	12 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		28 125	28 125
Sum finansielle anleggsmidler		28 125	28 125
Sum anleggsmidler		63 218	40 125
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		50 760	26 448
Fordringer			
Kundefordringer		429 692	683 741
Andre kortsiktige fordringer		52 861	9 203
Sum fordringer		482 553	692 943
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 019 038	638 935
Sum omløpsmidler		1 552 351	1 358 326
Sum eiendeler		1 615 569	1 398 451

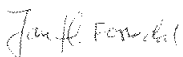
Netserv AS

Side 2



Balanse			
Netserv AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		590 025	231 066
Sum opptjent egenkapital		590 025	231 066
Sum egenkapital	4	620 025	261 066
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 088	338 676
Betalbar skatt	6	99 456	55 679
Skyldig offentlige avgifter		385 449	384 543
Utbytte	4	0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		299 551	258 487
Sum kortsiktig gjeld		995 544	1 137 385
Sum gjeld		995 544	1 137 385
Sum egenkapital og gjeld		1 615 569	1 398 451

Oslo, 28.06.2019
Styret i Netserv AS



Jan Henriksen Fossedal
styreleder/daglig leder

Netserv AS Side 3



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Registrert revisor Syver Tønnesen

Registrert revisor Per M. Michelsen

Registrert revisor Daniel Rypdal

Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Netserv AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Netserv AS som viser et overskudd på kr 328 960.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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 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.

Besøksadresse:
Vekstsentret
Olaf Helsetts vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

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 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.

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

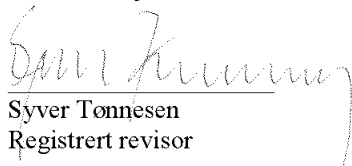
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 01.07.2019

Vekst Revisjon AS



Syver Tønnesen
Registrert revisor