



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 809 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE SERVICE COURSE AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 21
0653 OSLO

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: Adam Sherlock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

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, 09.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		224 247	
Sum inntekter		224 247	
Kostnader			
Cost of materials		89 254	
Personnel expenses	2	938 092	
Depreciation of operating and intangible assets	6	38 348	
Other operating expenses	2	353 317	
Sum kostnader		1 419 011	
Driftsresultat		-1 194 764	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	
Other financial income		47	
Sum finansinntekter		109	
Annen rentekostnad		83	
Other financial expenses		86 605	
Sum finanskostnader		86 688	
Netto finans		-86 579	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 281 343	0
Tax on ordinary result	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 281 343	0
Årsresultat	4	-1 281 343	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 281 343	
Totalresultat		-1 281 343	
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-1 281 343	
Sum overføringer og disponeringer		-1 281 343	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Permanent equipment		937 258	
Machinery and equipment	6		
Ships	6		
Equipment and other movables		174 821	
Sum varige driftsmidler	6	1 112 079	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		1 112 079	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		540 091	
Fordringer			
Accounts receivables		25 000	
Other short-term receivables		1 233 283	
Sum fordringer		1 258 283	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Cash and bank deposits		229 510	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		229 510	
Sum omløpsmidler		2 027 885	0
SUM EIENDELER		3 139 963	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital	1	30 000	
Beholdning av egne aksjer	1		
Annen innskutt egenkapital		-7 570	
Sum innskutt egenkapital		22 430	
Opptjent egenkapital			
Other equity	7		
Udekket tap		1 281 343	
Sum opptjent egenkapital		-1 281 343	
Sum egenkapital	4	-1 258 913	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		410 704	
Tax payable	3		
Public duties payable		95 645	
Kortsiktig konserngjeld	5	3 588 208	
Other current debt		304 319	
Sum kortsiktig gjeld		4 398 876	
Sum gjeld		4 398 876	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 139 963	0



Årsregnskap

2019

The Service Course AS



The Service Course AS

922 809 208

Resultatregnskap		
The Service Course AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019
Salgsinntekt		224 247
Sum driftsinntekter		224 247
Varekostnad		89 254
Lønnskostnad	2	938 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	38 348
Annen driftskostnad	2	353 317
Sum driftskostnader		1 419 011
Driftsresultat		-1 194 764
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		62
Annen finansinntekt		47
Annen rentekostnad		83
Annen finanskostnad		86 605
Resultat av finansposter		-86 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 281 343
Ordinært resultat		-1 281 343
Årsresultat	4	-1 281 343
Overføringer		
Overført til udekket tap		1 281 343
Sum overføringer		-1 281 343

The Service Course AS

Side 1



The Service Course AS

922 809 208

Balanse		
The Service Course AS		
Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Fast inventar		937 258
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		174 821
Sum varige driftsmidler	6	<u>1 112 079</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 112 079</u>
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning		<u>540 091</u>
Fordringer		
Kundefordringer		25 000
Andre kortsiktige fordringer		1 233 283
Sum fordringer		<u>1 258 283</u>
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		229 510
Sum omløpsmidler		<u>2 027 885</u>
Sum eiendeler		<u>3 139 963</u>

The Service Course AS

Side 2

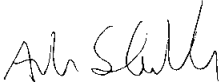


The Service Course AS

922 809 208

Balanse		
The Service Course AS		
Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570
Sum innskutt egenkapital		<u>22 430</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-1 281 343
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 281 343</u>
Sum egenkapital	4	<u>-1 258 913</u>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		410 704
Skyldig offentlige avgifter		95 645
Konserngjeld	5	3 588 208
Annen kortsiktig gjeld		304 319
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 398 876</u>
Sum gjeld		<u>4 398 876</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 139 963</u>

Oslo, 07.07.2020
Styret i The Service Course AS


Adam Sherlock
styreleder

The Service Course AS Side 3



The Service Course AS

922 809 208

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. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

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.

**The Service Course AS****922 809 208****Note 1 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i The Service Course AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
The Service Course Ltd	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	813 867	0
Arbeidsgiveravgift	115 169	0
Andre ytelser	9 056	0
Sum	938 092	0

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	450 000	0
Annen godtgjørelse	1 464	0
Sum	451 464	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.



The Service Course AS

922 809 208

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-1 281 343
Permanente forskjeller	5 343
Endring i midlertidige forskjeller	-191 738
Skattepliktig inntekt	-1 467 738
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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>
Varige driftsmidler	191 738
Sum	191 738
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 467 738
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 275 999
Grunnlag for utsatt skattefordel	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0

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

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Stiftelse 02.05.19	30 000	-7 570	22 430
Stiftelse 02.05.19	30 000	-7 570	22 430
Årets resultat		-1 281 343	-1 281 343
Pr 31.12.2019	30 000	-1 288 913	-1 258 913



The Service Course AS

922 809 208

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

2019

Gjeld

Annen kortsiktig gjeld konsern	3 588 208
Sum	3 588 208

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 150 426	1 150 426
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 150 426	1 150 426
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	38 348	38 348
= Bokført verdi 31.12.19	1 112 079	1 112 079
Årets ordinære avskrivninger	38 348	38 348

Økonomisk levetid

5 år

Note 7 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Nyetablert selskap hvor størstedelen av gjelden er til konsernet. Koronaubruddet har ikke betydning for resultat og finansiell stilling for 2019 regnskapet. Hvilken betydning dette vil få for 2020 regnskapet er pr regnskapsavleggelse ikke mulig å estimere. Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet for 2019.