



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 504 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARK SERVICE AS
Forretningsadresse: Agmund Bolts vei 53
0664 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: Nazire Kocakulak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 747 109	17 862 793
Annen driftsinntekt		-2 226 941	700 914
Sum inntekter		18 520 168	18 563 707
Kostnader			
Varekostnad		1 058 740	812 915
Lønnskostnad	2, 6	13 685 078	15 921 217
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	408 534	415 758
Annen driftskostnad		2 676 417	1 781 829
Sum kostnader		17 828 768	18 931 720
Driftsresultat		691 400	-368 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		221	759
Sum finansinntekter		221	759
Annen rentekostnad		71 934	70 279
Annen finanskostnad		12 849	
Sum finanskostnader		84 784	70 279
Netto finans		-84 563	-69 520
Ordinært resultat før skattekostnad	5	606 837	-437 533
Skattekostnad på ordinært resultat	5	116 126	-41 480
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	490 711	-396 053
Årsresultat	4	490 711	-396 053
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		490 711	-396 053
Sum overføringer og disponeringer		490 711	-396 053



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8,9	1 084 282	1 510 988
Sum varige driftsmidler		1 084 282	1 510 988
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			100 000
Sum finansielle anleggsmidler			100 000
Sum anleggsmidler		1 084 282	1 610 988
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 866	22 063
Sum varer		49 866	22 063
Fordringer			
Kundefordringer		4 761 323	3 823 358
Andre fordringer		151 047	67 523
Sum fordringer		4 912 370	3 890 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 057 194	409 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 057 194	409 000
Sum omløpsmidler		6 019 430	4 321 944
SUM EIENDELER		7 103 712	5 932 932

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 300,00)	3	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		725 934	235 223
Sum opptjent egenkapital		725 934	235 223
Sum egenkapital	4	955 934	465 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	15 261	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 261	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 290 385	1 989 954
Sum annen langsiktig gjeld		1 290 385	1 989 954
Sum langsiktig gjeld		1 305 646	1 989 954
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			255 495
Leverandørgjeld		265 254	157 027
Betalbar skatt	5	100 865	
Skyldige offentlige avgifter	7	1 827 284	1 636 300
Annen kortsiktig gjeld		2 648 728	1 428 933
Sum kortsiktig gjeld		4 842 131	3 477 755
Sum gjeld		6 147 777	5 467 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 103 712	5 932 932



Ark Service AS 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Varer

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



Ark Service AS 2018

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	11 840 413	13 846 886
Arbeidsgiveravgift	1 562 516	1 974 594
Obligatorisk tjenstepensjon	83 434	88 321
Refusjon av sykepenger	-41 720	-17 088
Andre lønnsrelaterte kostnader	240 434	28 504
Sum lønnskostnader	13 685 078	15 921 217
Gjennomsnittlig antall ansatte	40	40

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder	Styret
Lønn	812 620	812 620
Pensjonskostnader	5 254	5 254
Annen godtgjørelse	103 301	103 301
Sum	921 175	921 175

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjonshonorar	37 800
Andre tjenester	0
Sum	37 800

Beløpet er eks. mva

Daglig leder har ikke pensjonsordning utover obligatorisk tjenstepensjon
Daglig leder og medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet / verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Note 3 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinær aksjer	100	2 300	230 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Antall	Eierandel
Nazire Kocakulak	Dalig leder og styrets leder	100	100,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk- egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2018	230 000		235 224	465 223
Årets resultat			490 711	490 711
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr 31.12.2018	230 000	0	725 935	955 934



Ark Service AS 2018

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	606 837	
+/- permanente forskjeller	150 868	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	74 680	
- Fremførbart underskudd	-393 840	
Sum årets skattegrunnlag	438 545	
Betalbar skatt	100 865	100 865
Sum betalbar skatt i balansen	100 865	
+/- endring utsatt skatt		0
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		100 865

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2018	2017	endring
Fordringer	53 818	13 194	-40 624
Varer			0
Anleggsmidler	15 551	130 855	115 304
Kortsiktig gjeld			0
Gevinst- og tapskonto			0
Underskudd til fremføring		-393 840	-393 840
Sum midlertidige forskjeller	69 369	-249 791	-319 160
Negative forskjeller som ikke kan utlignes		249 791	249 791
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	69 369	0	-69 369
22 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	15 261	0	-15 261

Note 6 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 7 Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	159 798	409 000
Skyldig skattetrekk	465 565	600 282

Det er ikke nok avsatt midler for skattetrekk 6.termin pr 31.12.18 på skattetrekkkonto.



Ark Service AS 2018

Note 8 Varige driftsmidler

	Biler	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 021 922	78 880	2 100 802
Tilgang		18 078	18 078
Avgang	-36 250		-36 250
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-927 105	-71 242	-998 347
Bokført verdi pr 31.12.2018	1 058 567	25 716	1 084 282
Årets avskrivninger	-389 384	-19 150	-408 534
Årets nedskrivninger	0	0	
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	5	5	

Note 9 Pantestillelser

Gjeld sikret med pant

Innehaver	2018	2017
Santander	1 290 385	1 580 862
DNB		409 092
Sum	1 290 385	1 989 954
Pansatte eiendeler	2018	2017
Varelager	49 866	22 063
Fordringer	4 761 323	1 935 766
Driftsmidler	1 084 282	1 510 988
Sum	5 895 471	3 468 817

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet utvikler seg stadig med høyere omsetning og flere ansatte. Dette medfører også utfordringer i sykefravær og likviditetstyring. Selskapet er klar over det og jobber seg mot løsningen.

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Ark Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ark Service AS som viser et overskudd på kr 490 711. 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 rettvisende 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 (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 rettvisende 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2019

PKF REVISJON AS

Jo-Inge Knutsen
registrert revisor



Resultatregnskap for 2018 ARK SERVICE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		20 747 109	17 862 793
Annen driftsinntekt		(2 226 941)	700 914
Sum driftsinntekter		18 520 168	18 563 707
Varekostnad		(1 058 740)	(812 915)
Lønnskostnad	2, 6	(13 685 078)	(15 921 217)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(408 534)	(415 758)
Annen driftskostnad		(2 676 417)	(1 781 829)
Sum driftskostnader		(17 828 768)	(18 931 720)
Driftsresultat		691 400	(368 013)
Annen renteinntekt		221	759
Sum finansinntekter		221	759
Annen rentekostnad		(71 934)	(70 279)
Annen finanskostnad		(12 849)	0
Sum finanskostnader		(84 784)	(70 279)
Netto finans		(84 563)	(69 520)
Ordinært resultat før skattekostnad	5	606 837	(437 533)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(116 126)	41 480
Ordinært resultat	4	490 711	(396 053)
Årsresultat	4	490 711	(396 053)
Overføringer			
Annen egenkapital		490 711	(396 053)
Sum		490 711	(396 053)



Balanse pr. 31. desember 2018 ARK SERVICE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8,9	1 084 282	1 510 988
Sum varige driftsmidler		1 084 282	1 510 988
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	100 000
Sum anleggsmidler		1 084 282	1 610 988
Omløpsmidler			
Varer		49 866	22 063
Sum varer		49 866	22 063
Fordringer			
Kundefordringer		4 761 323	3 823 358
Andre fordringer		151 047	67 523
Sum fordringer		4 912 370	3 890 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 057 194	409 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 057 194	409 000
Sum omløpsmidler		6 019 430	4 321 944
Sum eiendeler		7 103 712	5 932 932

**Balanse pr. 31. desember 2018**
ARK SERVICE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 300,00)	3	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		725 934	235 223
Sum opptjent egenkapital		725 934	235 223
Sum egenkapital	4	955 934	465 223
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	5	15 261	0
Sum avsetning for forpliktelseser		15 261	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 290 385	1 989 954
Sum annen langsiktig gjeld		1 290 385	1 989 954
Sum langsiktig gjeld		1 305 646	1 989 954
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	255 495
Leverandørgjeld		265 254	157 027
Betalbar skatt	5	100 865	0
Skyldige offentlige avgifter	7	1 827 284	1 636 300
Annen kortsiktig gjeld		2 648 728	1 428 933
Sum kortsiktig gjeld		4 842 131	3 477 755
Sum gjeld		6 147 777	5 467 709
Sum egenkapital og gjeld		7 103 712	5 932 932

Oslo, 28.06.19

ARK SERVICE AS
Hjalmar Brantingsveien 8
0581 OSLO
Nazire Kocakulak
21.09.2019
Styrets leder og daglig leder