



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 133 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AO SERVICE AS
Forretningsadresse: Sømnaveien 103
8900 BRØNNØYSUND

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: Oddvar Levang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 826 177	29 369 985
Annen driftsinntekt		4 044 012	3 946 422
Sum inntekter		32 870 189	33 316 407
Kostnader			
Varekostnad		15 693 031	15 655 837
Lønnskostnad	1	11 515 069	11 197 689
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 932	35 600
Annen driftskostnad	1	6 266 764	6 487 293
Sum kostnader		33 489 796	33 376 419
Driftsresultat		-619 606	-60 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 013	4 437
Sum finansinntekter		3 013	4 437
Annen rentekostnad		4 631	399
Sum finanskostnader		4 631	399
Netto finans		-1 618	4 039
Ordinært resultat før skattekostnad		-621 225	-55 973
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		-58 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-621 225	3 003
Årsresultat		-621 225	3 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-621 225	3 003
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-621 224	3 003
Sum overføringer og disponeringer		-621 224	3 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		14 932
Sum varige driftsmidler			14 932
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		212 258	212 258
Obligasjoner og andre fordringer	5	85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		297 258	297 258
Sum anleggsmidler		297 259	312 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 278 700	2 152 378
Sum varer		2 278 700	2 152 378
Fordringer			
Kundefordringer		70 232	105 599
Andre fordringer		39 359	238
Sum fordringer		109 592	105 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 706 236	2 121 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 706 236	2 121 950
Sum omløpsmidler		4 094 528	4 380 164
SUM EIENDELER		4 391 787	4 692 355

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	47 647	668 872
Sum opptjent egenkapital		47 647	668 872
Sum egenkapital		147 647	768 872
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 375 252	1 141 613
Skyldig offentlige avgifter		969 329	981 426
Annen kortsiktig gjeld		1 899 559	1 800 445
Sum kortsiktig gjeld		4 244 140	3 923 483
Sum gjeld		4 244 140	3 923 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 391 787	4 692 355



**Årsregnskap 2019
for
Ao Service AS**

Organisasjonsnr. 988133329



Ao Service AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 826 177	29 369 985
Annen driftsinntekt		4 044 012	3 946 422
Sum driftsinntekter		32 870 189	33 316 407
Driftskostnader			
Varekostnad		15 693 031	15 655 837
Lønnskostnad	1	11 515 069	11 197 689
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 932	35 600
Annen driftskostnad	1	6 266 764	6 487 293
Sum driftskostnader		33 489 796	33 376 419
DRIFTSRESULTAT		(619 606)	(60 012)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 013	4 437
Sum finansinntekter		3 013	4 437
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 631	399
Sum finanskostnader		4 631	399
NETTO FINANSPOSTER		(1 618)	4 039
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(621 225)	(55 973)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	(58 976)
ORDINÆRT RESULTAT		(621 225)	3 003
ÅRSRESULTAT		(621 225)	3 003
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		(621 225)	3 003
SUM OVERFØRINGER		(621 225)	3 003



Ao Service AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	2	0	14 932
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		212 258	212 258
Obligasjoner og andre fordringer	5	85 000	85 000
Sum anleggsmidler		297 259	312 190
Omløpsmidler			
Varer	6	2 278 700	2 152 378
Kundefordringer		70 232	105 599
Andre fordringer		39 359	238
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 706 236	2 121 950
Sum omløpsmidler		4 094 528	4 380 164
SUM EIENDELER		4 391 787	4 692 355
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	47 647	668 872
Sum opptjent egenkapital		47 647	668 872
Sum egenkapital		147 647	768 872
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 375 252	1 141 613
Skyldig offentlige avgifter		969 329	981 426
Annen kortsiktig gjeld		1 899 559	1 800 445
Sum kortsiktig gjeld		4 244 140	3 923 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 391 787	4 692 355

BRØNNØYSUND, 08.07.2020

Oddvar Levang
Styre-/daglig lederAnita Synnøve Levang
Styremedlem



Ao Service AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ao Service AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 25 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	10 738 600	10 381 851
Arbeidsgiveravgift	548 119	525 133
Pensjonskostnader	130 233	102 566
Andre lønnsrelaterte ytelser	98 116	188 139
Totalt	11 515 069	11 197 689

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	758 968
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	44 400
Annen bistand	4 500
Samlet honorar til revisor	48 900

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløse inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	394 398
Anskaffelseskost pr. 31/12	394 398
Akk. av/nedskr. pr 1/1	379 466
+ Ordinære avskrivninger	14 932
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	394 398
Balansført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	20-25



Ao Service AS

Noter 2019**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/skattefordel**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-61 830	-62 356
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	592 906	3 821
= Grunnlag utsatt skatt	-654 735	-66 177
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	654 735	66 177
= Grunnlag utsatt skattefordel	654 735	66 177
Utsatt skattefordel	144 041	15 221
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	654 735	66 178
Ikke bokført utsatt skattefordel	144 041	15 221
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l. - Bundne midler

	2019	2018
Skattetrekkinnskudd	483 663	452 845
Depositum Norsk Rikstoto	85 000	85 000



Ao Service AS

Noter 2019

Note 6 - Pantsettelse

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år fra balansedagen.

Pantsettelse	2019	2018
Gjeld sikret med pant (bokførte verdier)	0	0
Pantsatte eiendeler (bokførte verdier):		
Varelager	2 278 700	2 152 378
Sum pantsatte eiendeler	2 278 700	2 152 378
Pålydende pantsettelse		
Norske Shell AS	2 000 000	2 000 000

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Oddvar Levang	51	51,00 %
Anita Synnøve Levang	49	49,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	51	51,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Ao Service AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital - Fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	668 872	768 872
Anvendt til årsresultat		-621 224	-621 224
Pr 31.12.	100 000	47 647	147 647

Hendelser etter balansedagen - Fortsatt drift:

Utbruddet av COVID-19 (koronavirus) har skapt utfordringer for næringslivet og forårsaket en ekstraordinær situasjon i samfunnet. Dette påvirker også AO Service AS, men styret har umiddelbart iverksatt tiltak for å begrense konsekvensene for selskapets drift, lønnsomhet og likviditet. Blant tiltakene som er iverksatt er: permittering av ansatte, stengt på nattetid og generelt reduserte åpningstider. Alle ikke kritiske innkjøp/vedlikehold er satt på vent, samt at selskapet har fått utsettelse på leasingavtaler. Selskapet er også i løpende dialog med franchisegiver. Styret vurderer løpende nye tiltak, og det følges nøye med på tiltakspakkene fra myndighetene. Selskapets egenkapital er svak, men at de ovennevnte tiltak anses tilstrekkelige til å sikre videre drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.



Statsautoriserte * /
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo
Edvard Christiansen
Joakim Ellis *

Medlemmer av
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

AO Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ao Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 621 224. 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 rettvise 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 i regnskapet, som angir at selskapet har blitt påvirket av utbruddet av COVID-19 (koronavirus) i 2020. Som angitt i note 8, indikerer dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisornummer

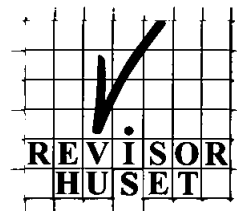
987 610 859

Internett:

<http://www.revisorhuset.no>

Medlem av :
Den norske Revisorforening





Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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.

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 08. juli 2020
Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo