



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 748 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICIO AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 117C
0680 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: Birgitte Horve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 497 093	16 845 727
Annen driftsinntekt			14 124
Sum inntekter		18 497 093	16 859 851
Kostnader			
Varekostnad		12 211 316	10 356 102
Lønnskostnad	1	3 037 282	4 632 202
Avskrivning på varige driftsmidler	2	224 918	268 975
Annen driftskostnad	1	2 111 971	2 308 672
Sum kostnader		17 585 489	17 565 951
Driftsresultat		911 605	-706 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 152	14 828
Annen finansinntekt		160 861	99 954
Sum finansinntekter		167 013	114 782
Annen rentekostnad		39 442	20 527
Annen finanskostnad		28 263	35 411
Sum finanskostnader		67 705	55 938
Netto finans		99 308	58 844
Ordinært resultat før skattekostnad		1 010 913	-647 256
Skattekostnad på ordinært resultat	3	233 253	-148 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		777 660	-499 086
Årsresultat		777 660	-499 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		777 660	-499 086
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		777 660	-499 086



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		777 660	-499 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		112 760
Sum immaterielle eiendeler			112 760
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	19 035	19 035
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	615 269	885 462
Sum varige driftsmidler		634 304	904 497
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		354 039	342 988
Sum finansielle anleggsmidler		354 039	342 988
Sum anleggsmidler		988 343	1 360 245
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 862 281	1 654 069
Sum varer		1 862 281	1 654 069
Fordringer			
Kundefordringer		1 693 687	1 578 440
Andre kortsiktige fordringer		33 080	46 008
Sum fordringer		1 726 766	1 624 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	692 391	494 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		692 391	494 364
Sum omløpsmidler		4 281 438	3 772 881
SUM EIENDELER		5 269 781	5 133 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 961 823	1 184 163
Sum opptjent egenkapital		1 961 823	1 184 163
Sum egenkapital		2 061 823	1 284 163
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 857	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 857	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	421 747	577 879
Øvrig langsiktig gjeld	7	800 000	1 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 221 747	1 727 879
Sum langsiktig gjeld		1 227 604	1 727 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		602 234	612 277
Betalbar skatt	3	114 636	
Skyldig offentlige avgifter		794 794	802 474
Annen kortsiktig gjeld		468 691	706 334
Sum kortsiktig gjeld		1 980 354	2 121 085
Sum gjeld		3 207 958	3 848 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 269 781	5 133 127



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Servicio AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Servicio AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 777 660. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 (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. 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Servicio AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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, 20. mars 2019
RSM Norge AS

Ketil Bystrøm
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for**

Servicio AS

Foretaksnr. 998748402



Servicio AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 497 093	16 845 727
Annen driftsinntekt		0	14 124
Sum driftsinntekter		18 497 093	16 859 851
Driftskostnader			
Varekostnad		12 211 316	10 356 102
Lønnskostnad	1	3 037 282	4 632 202
Avskrivning på varige driftsmidler	2	224 919	268 975
Annen driftskostnad	1	2 111 971	2 308 672
Sum driftskostnader		17 585 489	17 565 951
DRIFTSRESULTAT		911 605	(706 100)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 152	14 828
Annen finansinntekt		160 861	99 954
Sum finansinntekter		167 013	114 782
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		39 442	20 527
Annen finanskostnad		28 263	35 411
Sum finanskostnader		67 705	55 938
NETTO FINANSPOSTER		99 308	58 844
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 010 913	(647 256)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	233 253	(148 170)
ORDINÆRT RESULTAT		777 660	(499 086)
ÅRSRESULTAT		777 660	(499 086)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		777 660	(499 086)
SUM OVERF. OG DISP.		777 660	(499 086)

Årsregnskap for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	112 760
Sum immaterielle eiendeler		0	112 760
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	19 035	19 035
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	615 269	885 462
Sum varige driftsmidler		634 304	904 497
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		354 039	342 988
Sum finansielle anleggsmidler		354 039	342 988
SUM ANLEGGSMIDLER		988 343	1 360 245
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 862 281	1 654 069
Fordringer			
Kundefordringer		1 693 687	1 578 440
Andre kortsiktige fordringer		33 080	46 008
Sum fordringer		1 726 766	1 624 448
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	692 391	494 364
SUM OMLØPSMIDLER		4 281 438	3 772 881
SUM EIENDELER		5 269 781	5 133 127
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 961 823	1 184 163
Sum opptjent egenkapital		1 961 823	1 184 163
SUM EGENKAPITAL		2 061 823	1 284 163
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	5 857	0
Sum avsetning for forpliktelser		5 857	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	421 747	577 879
Øvrig langsiktig gjeld	7	800 000	1 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 221 747	1 727 879
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 227 604	1 727 879
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		602 234	612 277
Betalbar skatt	3	114 636	0
Skyldig offentlige avgifter		794 794	802 474
Annen kortsiktig gjeld		468 691	706 334
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 980 354	2 121 085

Årsregnskap for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
SUM GJELD		3 207 958	3 848 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 269 781	5 133 127

Oslo, 20.03.2019

Birgitte Horve
Styreleder/daglig leder

Espen Arnestad
Styremedlem

Årsregnskap for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Salg av tjenester til fast honorar inntektsføres i samsvar med andel leverte timer over totalt estimerte timer for leveransen, etter at det er tatt hensyn til eventuelt forventet merarbeid og andre forventede merkostnader.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Noter for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Noter 2018

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca. 4,2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 436 335	3 836 359
Arbeidsgiveravgift	372 338	570 317
Pensjonskostnader	156 996	142 531
Andre lønnsrelaterte ytelser	71 613	82 995
Totalt	3 037 282	4 632 202

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

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	525 655
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av	
Revisjon	34 300
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	34 300

Noter for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 561 450
+ Tilgang	0
- Avgang	202 090
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 359 360
Akk. av/nedskr. pr 1/1	656 953
+ Ordinære avskrivninger	224 919
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakef. v. avgang	156 816
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	725 056
Balansført verdi pr 31/12	634 304
Procentsats for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 010 913
+ Permanente og andre forskjeller	4 394
+ Endring i midlertidige forskjeller	105 851
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 121 157
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	622 740
= Inntekt	498 417

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	114 636
= Sum betalbar skatt	114 636
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	5 857
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	112 760
= Ordinær skattekostnad	233 253
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	114 636
= Betalbar skatt i balansen	114 636

Noter for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402



Servicio AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	28 031	104 066
+ Utestående fordringer	28 595	58 411
- Andre avsetninger for forpliktelser	30 000	30 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	622 740
= Grunnlag utsatt skatt	26 626	-490 263
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	490 263
Utsatt skattefordel	0	112 760

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 122 665. Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 122 661.

Note 5 - Selskapskapital

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

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

Navn	Antall	Eierandel
Espen Arnestad	51 000	51,00 %
Birgitte Horve	49 000	49,00 %

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	1 184 163	1 284 163
Årsresultat	0	777 660	777 660
Egenkapital 31.12	100 000	1 961 823	2 061 823

Note 7 - Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til eiere på kr 895 382,- pr 31.12.2018 og gjeld til kredittinstitusjoner på kr 421 747,- med salgspant i selskapets motorvogner.

Videre har DnB Bank ASA tatt pant i selskapets kundefordringer på NOK 1.000.000,00 som en sidesikkerhet for Factoring samarbeidet.

Noter for Servicio AS

Organisasjonsnr. 998748402