



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 777 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVE YOU AS
Forretningsadresse: Jernbaneveien 4
1400 SKI

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: Geir Kristian Brevik-Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 03.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 331 541	5 466 125
Annen driftsinntekt		493 080	600
Sum inntekter		13 824 622	5 466 725
Kostnader			
Varekostnad		4 947 338	1 989 505
Lønnskostnad	2	6 868 643	4 282 245
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	788 648	132 000
Annen driftskostnad	2	3 267 245	1 561 238
Sum kostnader		15 871 874	7 964 988
Driftsresultat		-2 047 252	-2 498 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127	445
Sum finansinntekter		127	445
Annen rentekostnad		252 819	162 762
Annen finanskostnad		32	125
Sum finanskostnader		252 851	162 887
Netto finans		-252 724	-162 442
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 299 976	-2 660 705
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 299 976	-2 660 705
Årsresultat		-2 299 976	-2 660 705
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 299 976	-2 660 705
Totalresultat		-2 299 976	-2 660 705
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-2 299 976	-2 660 705
Sum overføringer og disponeringer	5	-2 299 976	-2 660 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	5 552 071	6 340 720
Sum varige driftsmidler		5 552 071	6 340 720
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			1 711 250
Sum finansielle anleggsmidler			1 711 250
Sum anleggsmidler		5 552 071	8 051 970
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	231 218	231 218
Fordringer			
Kundefordringer	9	404 469	208 647
Andre kortsiktige fordringer		615 227	391 989
Sum fordringer		1 019 696	600 637
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	40 129	44 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 129	44 641
Sum omløpsmidler		1 291 044	876 496
SUM EIENDELER		6 843 115	8 928 465

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	3, 5	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 991 512	2 691 536
Sum opptjent egenkapital		-4 991 512	-2 691 536
Sum egenkapital	5	-4 891 312	-2 591 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 650 000	2 325 000
Øvrig langsiktig gjeld		4 600 000	6 311 250
Sum annen langsiktig gjeld		6 250 000	8 636 250
Sum langsiktig gjeld		6 250 000	8 636 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 271	326 442
Skyldig offentlige avgifter		871 364	765 162
Kortsiktig konserngjeld		2 182 040	720 000
Annen kortsiktig gjeld		1 585 752	1 071 947
Sum kortsiktig gjeld		5 484 427	2 883 551
Sum gjeld		11 734 427	11 519 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 843 115	8 928 465



Årsregnskap

2019

Serve You AS
org. nr. 919 777 524



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	5 945 687	3 736 115
Arbeidsgiveravgift	856 315	530 703
Pensjonskostnader	51 108	0
Andre lønnskostnader	15 534	15 427
Sum lønnskostnader	<u>6 868 643</u>	<u>4 282 245</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 15 10

Godtgjørelser:	Daglig leder	Styret
Lønn	586 402	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har plikt til å opprette OTP og forholder seg til gjeldende ov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i utgjør kr. 25 000

Dette inkluderer teknisk bistand og oppsett av årsregnskapet med kr. 7 000

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet	Antall aksjer	Aksjeklasse	Pålydende
Garamich AS	66,67	IA	40000	Ordinær	1,67
G og C Holding AS	33,33	IA	20000	Ordinær	1,67

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2019
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	<u>0</u>
Netto skattekostnad	<u>0</u>

Utsatt skatt:	31.12.2018	31.12.2019	Endring
Netto grunnlag	-2 681 049	-4 970 798	2 289 749
Utsatt skatt/skattefordel, (+/-) 22 %	-589 831	-1 093 576	503 745

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke aktivert i balansen.



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr 1.1	100 200	0	0	-2 691 536	-2 591 336
Årets resultat		0		-2 299 976	-2 299 976
Foreslått utbytte			0	0	0
Pr 31.12	100 200	0	0	-4 991 512	-4 891 312

Note 6 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 190 895,-, samt skyldig skattetrekk utgjør kr. 190 895,-.

Note 7 Varelager

2019

Varelager 31.12	231 218
Ukurans	0
Bokført varelager 31.12	231 218

Varelager er vurdert til laveste verdi av kost og virkelig verdi.

Note 8 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1	6 472 720
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	6 472 720
Oppskrevet før 1.1	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	920 648
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0
Balanseført verdi pr. 31.12	5 552 072
Årets avskrivninger	788 648

Note 9 Kundefordringer

2019

Kundefordringer	424 469
Avsatt til tap	-20 000



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2019

Bokført kundefordringer 31.12 404 469

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet ledelse er klar over situasjonen i selskapet. Selskapet jobber med tiltak for å øke omsetningen samt div kostnadsreduksjoner som vil bedre resultatet. Selskapet er i oppstartsfasen som har ført til mye ekstra kostnader. Selskapets aksjonærer har dekket underskuddet med innlån i selskapet. Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er derfor tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 11 Gjeld og pantsatte eiendeler

Kassekreditt	2019	2018
Kassekreditt	0	0
Gjeld til kreditinstitusjoner	2019	2018
Serialån i DnB	1 650 000	2 325 000
Pantsatte eiendeler	2019	2018
Varebeholdning	231 218	231 218
Driftsløsøre	5 552 071	6 340 720
Kundefordringer	404 469	208 647
Sum	6 187 758	6 780 585

Eier har gjennom private eiere gått inn med personlig sikkerhet.



Velle Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Serve You AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Serve You AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling til Serve You AS 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 med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og kundefordringer. Selskapets grunnlag for inntektsføring er avvikende dagsoppgjør mot faktisk salg. Det er ingen rutine som sikrer at inntekt knyttet til alt salg blir korrekt inntektsført i årsregnskapet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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.

Presisering

Selskapet opplyser i note 10 at selskapet har negativ egenkapital i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede omløpsmidler med 4 193 383. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av uttalelse fra ledelsen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerrevisjon.no



Velle Revisjon AS

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.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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, 18. juni 2020

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle
Registrert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerrevisjon.no