



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Geir Kristian Brevik-Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 466 125 | |
| Annen driftsinntekt | | 600 | |
| Sum inntekter | | 5 466 725 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 989 505 | |
| Lønnskostnad | 2 | 4 282 245 | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 132 000 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 561 238 | 19 415 |
| Sum kostnader | | 7 964 988 | 19 415 |
| Driftsresultat | | -2 498 263 | -19 415 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 445 | 19 |
| Sum finansinntekter | | 445 | 19 |
| Annen rentekostnad | | 162 762 | 4 610 |
| Annen finanskostnad | | 125 | 6 826 |
| Sum finanskostnader | | 162 887 | 11 436 |
| Netto finans | | -162 442 | -11 417 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 660 705 | -30 831 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 660 705 | -30 831 |
| Årsresultat | | -2 660 705 | -30 831 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 660 705 | -30 831 |
| Totalresultat | | -2 660 705 | -30 831 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Udekket tap | | -2 660 705 | -30 831 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -2 660 705 | -30 831 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 8 | 6 340 720 | |
| Sum varige driftsmidler | | 6 340 720 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 1 711 250 | 1 711 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 711 250 | 1 711 250 |
| Sum anleggsmidler | | 8 051 970 | 1 711 250 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 231 218 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 208 647 | |
| Andre fordringer | | 391 989 | |
| Sum fordringer | | 600 637 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 44 641 | 76 531 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 44 641 | 76 531 |
| Sum omløpsmidler | | 876 496 | 76 531 |
| SUM EIENDELER | | 8 928 465 | 1 787 781 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Selskapskapital | 3, 5 | 100 200 | 100 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 200 | 100 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 691 536 | 30 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 691 536 | -30 831 |
| Sum egenkapital | 5 | -2 591 336 | 69 369 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 2 325 000 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 6 311 250 | 1 711 250 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 636 250 | 1 711 250 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 636 250 | 1 711 250 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 326 442 | 4 403 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 765 162 | -2 332 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 720 000 | 2 810 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 071 947 | 2 281 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 883 551 | 7 162 |
| Sum gjeld | | 11 519 801 | 1 718 412 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 928 465 | 1 787 781 |



Årsregnskap

2018

Serve You AS
org. nr. 919 777 524



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2018

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 2018

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

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2018 | 2017 |
|---|------------------|----------|
| Lønninger | 3 736 115 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 530 703 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre lønnskostnader | 15 427 | 0 |
| Sum lønnskostnader | <u>4 282 245</u> | <u>0</u> |

| Gjennomsnittlig antall ansatte: | 10 | 0 |
|---------------------------------|----|---|
|---------------------------------|----|---|

| Godtgjørelser: | Daglig leder | Styret |
|--------------------------|--------------|---------|
| Lønn | 330 000 | 311 538 |
| 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. 13 000

Dette inkluderer teknisk bistand og oppsett av årsregnskapet med kr. 6 500

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: | 2018 |
|--------------------------------|----------|
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 |
| Netto skattekostnad | <u>0</u> |

| Utsatt skatt: | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Endring |
|--|------------|------------|-----------|
| Netto grunnlag | -36 401 | -2 681 049 | 2 644 648 |
| Utsatt skatt/skattefordel, (+/-) 23/22 % | -8 372 | -589 831 | 581 459 |

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 2018

Note 5 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs- fond | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------|------------|
| Pr 1.1 | 100 200 | 0 | 0 | -30 831 | 69 369 |
| Årets resultat | | 0 | | -2 660 705 | -2 660 705 |
| Foreslått utbytte | | | 0 | 0 | 0 |
| Pr 31.12 | 100 200 | 0 | 0 | -2 691 536 | -2 591 336 |

Note 6 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 29 481,-, samt skyldig skattetrekk utgjør kr. 219 362,-.

Note 7 Varelager

2018

| | |
|-------------------------|---------|
| 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 | 0 |
| Tilgang | 6 472 720 |
| Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 6 472 720 |
| Oppskrevet før 1.1 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 132 000 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12 | 0 |
| Reverserte nedskrivninger pr. 31.12 | 0 |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 6 340 720 |
| Årets avskrivninger | 132 000 |

Note 9 Kundefordringer

2018

| | |
|-----------------|---------|
| Varelager 31.12 | 208 647 |
| Ukurans | 0 |



Serve You AS

Noter til årsregnskapet 2018

Bokført varelager 31.12 208 647

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 | 2018 | 2017 |
| Kassekreditt | 0 | 0 |
| Gjeld til kreditinstitusjoner | 2018 | 2017 |
| Serielån i DnB | 2 325 000 | 0 |
| Pantsatte eiendeler | 2018 | 2017 |
| Varebeholdning | 231 218 | 0 |
| Driftsløsøre | 6340720 | 0 |
| Kundefordringer | 208 647 | 0 |
| Sum | 6 780 585 | 0 |

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

Vi har revidert Serve You AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Presisering

Selskapet opplyser i note 10 at selskapet har pådratt seg et tap på 2 660 705 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede omløpsmidler med 2 007 055. 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@vellerevisjon.no



Velle Revisjon AS

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 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Mandal, 26.juni 2019
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@vellerevisjon.no