



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 133 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AO SERVICE AS
Forretningsadresse: Naustholmen 18
8907 BRØNNØYSUND

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: Oddvar Levang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 369 985	27 798 681
Annen driftsinntekt		3 946 422	3 929 476
Sum inntekter		33 316 407	31 728 157
Kostnader			
Varekostnad		15 655 837	15 182 976
Lønnskostnad	1	11 197 689	10 657 878
Avskrivning på varige driftsmidler	2	35 600	35 600
Annen driftskostnad	1	6 487 293	5 369 367
Sum kostnader		33 376 419	31 245 821
Driftsresultat		-60 012	482 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 437	2 193
Sum finansinntekter		4 437	2 193
Annen rentekostnad		399	2 098
Sum finanskostnader		399	2 098
Netto finans		4 039	96
Ordinært resultat før skattekostnad		-55 973	482 432
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-58 976	179 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 003	302 523
Årsresultat		3 003	302 523
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 003	302 523
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		3 003	302 523
Sum overføringer og disponeringer		3 003	302 523



Balanse

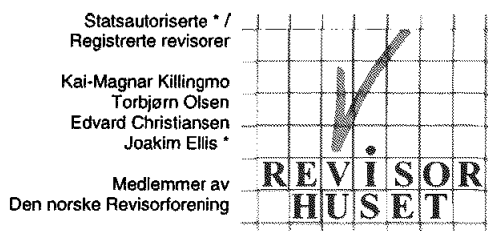
Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 932	50 532
Sum varige driftsmidler		14 932	50 532
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		212 258	
Obligasjoner og andre fordringer	5	85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		297 258	85 000
Sum anleggsmidler		312 190	135 532
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 152 378	2 142 700
Sum varer		2 152 378	2 142 700
Fordringer			
Kundefordringer		105 599	32 402
Andre fordringer		238	181 206
Sum fordringer		105 837	213 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 121 950	2 535 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 121 950	2 535 137
Sum omløpsmidler		4 380 164	4 891 446
SUM EIENDELER		4 692 355	5 026 978

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		668 872	665 869
Sum opptjent egenkapital		668 872	665 869
Sum egenkapital		768 872	765 869
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 141 613	1 202 044
Betalbar skatt	3		120 933
Skyldig offentlige avgifter		981 426	1 068 384
Annen kortsiktig gjeld		1 800 445	1 869 748
Sum kortsiktig gjeld		3 923 483	4 261 109
Sum gjeld		3 923 483	4 261 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 692 355	5 026 978



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 overskudd på kr 3 003. 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 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.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisornummer

987 610 859

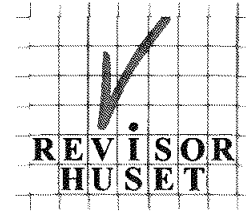
Internett:

<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av:

Den norske revisorforening





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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 27. mai 2019
Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo





**Årsregnskap 2018
for
Ao Service AS**

Organisasjonsnr. 988133329



Ao Service AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		29 369 985	27 798 681
Annen driftsinntekt		3 946 422	3 929 476
Sum driftsinntekter		33 316 407	31 728 157
Driftskostnader			
Varekostnad		15 655 837	15 182 976
Lønnskostnad	1	11 197 689	10 657 878
Avskrivning på varige driftsmidler	2	35 600	35 600
Annen driftskostnad	1	6 487 293	5 369 367
Sum driftskostnader		33 376 419	31 245 821
DRIFTSRESULTAT		(60 012)	482 336
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 437	2 193
Sum finansinntekter		4 437	2 193
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		399	2 098
Sum finanskostnader		399	2 098
NETTO FINANSPOSTER		4 039	96
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(55 973)	482 432
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(58 976)	179 909
ORDINÆRT RESULTAT		3 003	302 523
ÅRSRESULTAT		3 003	302 523
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		3 003	302 523
SUM OVERFØRINGER		3 003	302 523



Ao Service AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 932	50 532
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		212 258	0
Obligasjoner og andre fordringer	5	85 000	85 000
Sum anleggsmidler		312 190	135 532
Omløpsmidler			
Varer	6	2 152 378	2 142 700
Kundefordringer		105 599	32 402
Andre fordringer		238	181 206
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 121 950	2 535 137
Sum omløpsmidler		4 380 164	4 891 446
SUM EIENDELER		4 692 355	5 026 978
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		668 872	665 869
Sum opptjent egenkapital		668 872	665 869
Sum egenkapital		768 872	765 869
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 141 613	1 202 044
Betalbar skatt	3	0	120 933
Skyldig offentlige avgifter		981 426	1 068 384
Annen kortsiktig gjeld		1 800 445	1 869 748
Sum kortsiktig gjeld		3 923 483	4 261 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 692 355	5 026 978

BRØNNØYSUND, 27.05.2019

Oddvar Levang
Styre-/daglig lederAnita Synnøve Levang
styremedlem



Ao Service AS

Noter 2018

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 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 22 årsverk i regnskapsåret.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	10 381 851	9 780 507
Arbeidsgiveravgift	525 133	507 944
Pensjonskostnader	102 566	256 275
Andre lønnsrelaterte ytelser	188 139	113 152
Totalt	11 197 689	10 657 878

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	801 207
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	50 100
Annen bistand	2 700
Samlet honorar til revisor	52 800

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	394 398
Anskaffelseskost pr. 31/12	394 398
Akk. av/nedskr. pr 1/1	343 866
+ Ordinære avskrivninger	35 600
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	379 466
Balanseført verdi pr 31/12	14 932
Prosentstans for ord. avskr.	20-25



Ao Service AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	-58 976
= Ordinær skattekostnad	-58 976
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-62 356	-46 078
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 821	0
= Grunnlag utsatt skatt	-66 177	-46 078
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	66 177	46 078
= Grunnlag utsatt skattefordel	66 177	46 078
Utsatt skattefordel	14 559	10 598
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	66 177	46 078
Ikke bokført utsatt skattefordel	14 559	10 598
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Ao Service AS

Noter 2018

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

	2018	2017
Skattetrekkinnskudd	452 845	447 346
Depositum Norsk Rikstoto	85 000	85 000

Note 6 - Pantesikkerhet

Ingen andel av gjeldspostene forfaller senere enn 5 år fra balansedagen.

Pantsettelse	2018	2017
Gjeld sikret med pant (bokførte verdier)	0	0
Pantsatte eiendeler (bokførte verdier):		
Varelager	2 152 378	2 142 700
Sum pantsatte eiendeler	2 152 378	2 142 700
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 %