



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 809 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE SERVICE COURSE AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 21
0653 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Adam Sherlock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 551 400	5 093 618
Annen driftsinntekt			112 986
Sum inntekter		6 551 400	5 206 604
Kostnader			
Varekostnad		4 757 305	3 246 750
Lønnskostnad	1	1 340 425	1 482 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 752	234 361
Annen driftskostnad		1 061 153	1 113 883
Sum kostnader		7 402 634	6 077 711
Driftsresultat		-851 234	-871 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			72
Annen finansinntekt		18 845	15 067
Sum finansinntekter		18 845	15 138
Annen rentekostnad		1 098	1 015
Annen finanskostnad		74 551	60 469
Sum finanskostnader		75 648	61 484
Netto finans		-56 803	-46 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-908 037	-917 452
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-908 037	-917 452
Årsresultat	3	-908 037	-917 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-908 037	-917 452
Totalresultat		-908 037	-917 452



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-908 037	-917 452
Sum overføringer og disponeringer		-908 037	-917 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Fast inventar		559 694	757 032
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		142 604	189 018
Sum varige driftsmidler	2	702 299	946 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		702 299	946 051
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 628 505	1 340 182
Fordringer			
Kundefordringer		324 526	201 738
Andre kortsiktige fordringer		989 787	987 364
Sum fordringer		1 314 312	1 189 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		181 937	252 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 937	252 372
Sum omløpsmidler		3 124 754	2 781 656
SUM EIENDELER		3 827 053	3 727 706

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		3 106 832	2 198 795
Sum opptjent egenkapital		-3 106 832	-2 198 795
Sum egenkapital	3, 6	-3 084 402	-2 176 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 448	499 039
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		101 499	123 810
Kortsiktig konserngjeld	5	5 394 481	4 897 163
Annen kortsiktig gjeld		732 027	384 060
Sum kortsiktig gjeld		6 911 455	5 904 072
Sum gjeld		6 911 455	5 904 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 827 053	3 727 706



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 545515

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 809 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE SERVICE COURSE AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 21
0653 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Adam Sherlock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 29.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 809 208
THE SERVICE COURSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 551 400	5 093 618
Annen driftsinntekt			112 986
Sum inntekter		6 551 400	5 206 604
Kostnader			
Varekostnad		4 757 305	3 246 750
Lønnskostnad	1	1 340 425	1 482 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 752	234 361
Annen driftskostnad		1 061 153	1 113 883
Sum kostnader		7 402 634	6 077 711
Driftsresultat		-851 234	-871 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			72
Annen finansinntekt		18 845	15 067
Sum finansinntekter		18 845	15 138
Annen rentekostnad		1 098	1 015
Annen finanskostnad		74 551	60 469
Sum finanskostnader		75 648	61 484
Netto finans		-56 803	-46 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-908 037	-917 452
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-908 037	-917 452
Årsresultat	3	-908 037	-917 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-908 037	-917 452
Totalresultat		-908 037	-917 452
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-908 037	-917 452
Sum overføringer og disponeringer		-908 037	-917 452



Organisasjonsnr: 922 809 208
THE SERVICE COURSE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Fast inventar		559 694	757 032
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		142 604	189 018
Sum varige driftsmidler	2	702 299	946 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		702 299	946 051
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 628 505	1 340 182
Fordringer			
Kundefordringer		324 526	201 738
Andre kortsiktige fordringer		989 787	987 364
Sum fordringer		1 314 312	1 189 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		181 937	252 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 937	252 372
Sum omløpsmidler		3 124 754	2 781 656
SUM EIENDELER		3 827 053	3 727 706
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570	-7 570



Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		3 106 832	2 198 795
Sum opptjent egenkapital		-3 106 832	-2 198 795
Sum egenkapital	3, 6	-3 084 402	-2 176 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 448	499 039
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		101 499	123 810
Kortsiktig konserngjeld	5	5 394 481	4 897 163
Annen kortsiktig gjeld		732 027	384 060
Sum kortsiktig gjeld		6 911 455	5 904 072
Sum gjeld		6 911 455	5 904 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 827 053	3 727 706



The Service Course AS

922 809 208

Årsregnskap

2021

The Service Course AS



The Service Course AS

922 809 208

Resultatregnskap			
The Service Course AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 551 400	5 093 618
Annen driftsinntekt		0	112 986
Sum driftsinntekter		6 551 400	5 206 604
Varekostnad		4 757 305	3 246 750
Lønnskostnad	1	1 340 425	1 482 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 752	234 361
Annen driftskostnad		1 061 153	1 113 883
Sum driftskostnader		7 402 634	6 077 711
Driftsresultat		-851 234	-871 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	72
Annen finansinntekt		18 845	15 067
Annen rentekostnad		1 098	1 015
Annen finanskostnad		74 551	60 469
Resultat av finansposter		-56 803	-46 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-908 037	-917 452
Ordinært resultat		-908 037	-917 452
Årsresultat	3	-908 037	-917 452
Overføringer			
Overført til udekket tap		908 037	917 452
Sum overføringer		-908 037	-917 452

The Service Course AS

Side 2



The Service Course AS

922 809 208

Balanse			
The Service Course AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Fast inventar		559 694	757 032
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		142 604	189 018
Sum varige driftsmidler	2	<u>702 299</u>	<u>946 051</u>
Sum anleggsmidler		<u>702 299</u>	<u>946 051</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>1 628 505</u>	<u>1 340 182</u>
Fordringer			
Kundefordringer		324 526	201 738
Andre kortsiktige fordringer		989 787	987 364
Sum fordringer		<u>1 314 312</u>	<u>1 189 101</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		181 937	252 372
Sum omløpsmidler		<u>3 124 754</u>	<u>2 781 656</u>
Sum eiendeler		<u>3 827 053</u>	<u>3 727 706</u>
The Service Course AS			Side 3

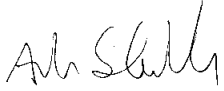


The Service Course AS

922 809 208

Balanse			
The Service Course AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-3 106 832	-2 198 795
Sum opptjent egenkapital		-3 106 832	-2 198 795
Sum egenkapital	3, 6	-3 084 402	-2 176 365
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 448	499 039
Skyldig offentlige avgifter		101 499	123 810
Konserngjeld	5	5 394 481	4 897 163
Annen kortsiktig gjeld		732 027	384 060
Sum kortsiktig gjeld		6 911 455	5 904 072
Sum gjeld		6 911 455	5 904 072
Sum egenkapital og gjeld		3 827 053	3 727 706

Oslo, 24.06.2022
Styret i The Service Course AS


Adam Sherlock
styreleder

The Service Course AS Side 4



The Service Course AS

922 809 208

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



The Service Course AS

922 809 208

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 162 497	1 293 271
Arbeidsgiveravgift	164 538	173 809
Andre ytelser	13 390	15 635
Sum	1 340 425	1 482 716

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 218 760	1 218 760
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 218 760	1 218 760
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	516 461	516 461
= Bokført verdi 31.12.21	702 299	702 299
Årets ordinære avskrivninger	243 752	243 752
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	-7 570	-2 198 795	-2 176 365
Årets resultat			-908 037	-908 037
Pr 31.12.2021	30 000	-7 570	-3 106 832	-3 084 402



The Service Course AS

922 809 208

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-908 037	-917 452
Permanente forskjeller	5 706	12 731
Endring i midlertidige forskjeller	80 471	31 505
Skattepliktig inntekt	-821 859	-873 217
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	5 394 481	4 897 163
Sum	5 394 481	4 897 163

Det er ikke beregnet renter på mellomværende i 2021.

Note 6 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Nyetablert selskap hvor størstedelen av gjelden er til konsernet. Koronaautbruddet har hatt stor betydning for resultat og finansiell stilling for 2021 regnskapet. Hvilken betydning dette vil få for 2022 regnskapet er pr regnskapsavleggelse ikke mulig å estimere. Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet for 2021.