



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 805 132  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AAGÅRD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Tjønnvikveien 45  
7898 LIMINGEN

### 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: Rolf Åge Aagård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2019

### 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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			266 415
Annen driftsinntekt		2 850	10 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 850</b>	<b>276 415</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 729	87 680
Lønnskostnad	1, 2		88 561
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	8 300	8 256
Annen driftskostnad	3	1 112	81 183
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 141</b>	<b>265 680</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 291</b>	<b>10 735</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	22
Annen finansinntekt			140
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>162</b>
Annen rentekostnad		5 658	13 295
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 658</b>	<b>13 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 657</b>	<b>-13 133</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-14 948</b>	<b>-2 398</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-14 948</b>	<b>-2 398</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-14 948</b>	<b>-2 398</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-14 948	-2 398
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-14 948</b>	<b>-2 398</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	107 200	115 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>107 200</b>	<b>115 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	12	<b>107 200</b>	<b>115 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	313	1 026
Andre fordringer		1	7 632
<b>Sum fordringer</b>		<b>313</b>	<b>8 658</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 458	354
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 458</b>	<b>354</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 771</b>	<b>9 012</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>110 971</b>	<b>124 512</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	30 032	15 084
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-30 032</b>	<b>-15 084</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-5 602</b>	<b>9 346</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	46 136	83 686
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>46 136</b>	<b>83 686</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 136</b>	<b>83 686</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-682	7 125
Skyldige offentlige avgifter		-508	-508
Annen kortsiktig gjeld		71 627	24 863
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>70 437</b>	<b>31 480</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>116 573</b>	<b>115 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>110 971</b>	<b>124 512</b>



## Noter 2018

### AAGÅRD VAKTMESTERSERVICE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Utsatt skattefordel

Utsatt skattefordel er ikke aktivert i henhold til unntaksregler for små selskap.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn		69 400
Arbeidsgiveravgift		5 671
Pensjonskostnader		9 263
Andre relaterte ytelser		4 227
<b>Sum</b>		<b>88 561</b>

Foretaket har ikke ansatte

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	123 756
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>123 756</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 256)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(16 556)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>107 200</b>
Årets avskrivninger	(8 300)
Økonomisk levetid	15 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>6,67 %</b>

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(14 948)	(2 398)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 501)	(16 495)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(26 449)</b>	<b>(18 893)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	16 495	27 996	(11 501)
Skattemessig fremførbart underskudd	(34 619)	(61 068)	26 449
Netto forskjeller	(18 124)	(33 072)	14 948
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 124	33 072	(14 948)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 276

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	313	1 026
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>313</b>	<b>1 026</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7.



## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aagård, Roif Åge	15	50,00%
Solberg, Elida Margrethe	15	50,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	(15 084)	9 346
Årets resultat			(14 948)	(14 948)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>(30 032)</b>	<b>(5 602)</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	46 136	86 686
<b>Sum</b>	<b>46 136</b>	<b>86 686</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	107 200	111 380
<b>Sum</b>	<b>107 200</b>	<b>111 380</b>