



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 862 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Lille Ringvei 1D  
9790 KJØLLEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Leif Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 29.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		871 897	1 713 781
Annen driftsinntekt		273 005	52 250
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 144 902</b>	<b>1 766 031</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		391 748	556 023
Lønnskostnad	1, 2	252 581	371 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	203 674	180 490
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		788 987	666 882
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 636 989</b>	<b>1 775 206</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-492 087</b>	<b>-9 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	106
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>106</b>
Annen rentekostnad		386	19
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>386</b>	<b>19</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-386</b>	<b>87</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-492 473</b>	<b>-9 088</b>
Skattekostnad		-108 344	-1 999
<b>Årsresultat</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-384 129	-7 089
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	57 039
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	624 092	821 748
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 250
Andre kortsiktige fordringer	4	31 989	148 134
<b>Sum fordringer</b>		<b>31 989</b>	<b>154 384</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		832 359	1 053 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>832 359</b>	<b>1 053 693</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		864 348	1 208 077
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 196 466	1 580 596
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 196 466</b>	<b>1 580 596</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 247 466</b>	<b>1 631 596</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		110 008	218 352
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>110 008</b>	<b>218 352</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>110 008</b>	<b>218 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 562	149 183
Skyldige offentlige avgifter		28 615	31 769
Annen kortsiktig gjeld		49 789	55 964
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>130 965</b>	<b>236 916</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>240 973</b>	<b>455 268</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 505978

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 862 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Johan Salmillas vei 26A  
9790 KJØLLEFJORD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Leif Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 14.06.2024

---

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: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		871 897	1 713 781
Annen driftsinntekt		273 005	52 250
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 144 902</b>	<b>1 766 031</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		391 748	556 023
Lønnskostnad	1, 2	252 581	371 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	203 674	180 490
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		788 987	666 882
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 636 989</b>	<b>1 775 206</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-492 087</b>	<b>-9 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	106
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>106</b>
Annen rentekostnad		386	19
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>386</b>	<b>19</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-386</b>	<b>87</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-492 473</b>	<b>-9 088</b>
Skattekostnad		-108 344	-1 999
<b>Årsresultat</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-384 129	-7 089
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>



Organisasjonsnr: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	57 039
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	624 092	821 748
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 250
Andre kortsiktige fordringer	4	31 989	148 134
<b>Sum fordringer</b>		<b>31 989</b>	<b>154 384</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		832 359	1 053 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>832 359</b>	<b>1 053 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>864 348</b>	<b>1 208 077</b>



<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	50 000	50 000
Overkurs	1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	1 196 466	1 580 596
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 196 466</b>	<b>1 580 596</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 247 466</b>	<b>1 631 596</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	110 008	218 352
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<b>110 008</b>	<b>218 352</b>
Annen langsiktig gjeld		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>110 008</b>	<b>218 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	52 562	149 183
Skyldige offentlige avgifter	28 615	31 769
Annen kortsiktig gjeld	49 789	55 964
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>130 965</b>	<b>236 916</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>240 973</b>	<b>455 268</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>



Organisasjonsnr: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	244439.00	361714.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8142.00	10096.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	252581.00	371810.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1291236.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	561213.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	885788.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	966661.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	342570.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	624091.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	203674.00	0.00

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

### Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn





KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		871 897	1 713 781
Annen driftsinntekt		273 005	52 250
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 144 902</b>	<b>1 766 031</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-391 748	-556 023
Lønnskostnad	1, 2	-252 581	-371 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-203 674	-180 490
Annen driftskostnad		-788 987	-666 882
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 636 989</b>	<b>-1 775 206</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-492 087</b>	<b>-9 175</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	106
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>106</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-386	-19
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-386</b>	<b>-19</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-386</b>	<b>87</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-492 473</b>	<b>-9 088</b>
Skattekostnad		108 344	1 999
<b>Årsresultat</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-384 129	-7 089
<b>Sum overføringer</b>		<b>-384 129</b>	<b>-7 089</b>



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	57 039
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	624 092	821 748
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>624 092</b>	<b>878 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 250
Andre kortsiktige fordringer	4	31 989	148 134
<b>Sum fordringer</b>		<b>31 989</b>	<b>154 384</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		832 359	1 053 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>832 359</b>	<b>1 053 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>864 348</b>	<b>1 208 077</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 196 466	1 580 596
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 196 466</b>	<b>1 580 596</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 247 466</b>	<b>1 631 596</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		110 008	218 352
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>110 008</b>	<b>218 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 562	149 183
Skyldige offentlige avgifter		28 615	31 769
Annen kortsiktig gjeld		49 789	55 964
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>130 965</b>	<b>236 916</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>240 973</b>	<b>455 268</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 488 440</b>	<b>2 086 864</b>

Lebesby, 03.06.2024

Leif Osvald Simonsen  
styrets leder / daglig leder

Hans Fredrik Wiik  
varamedlem



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

### Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	244 439	361 714
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	8 142	10 096
<b>Sum</b>	<b>252 581</b>	<b>371 810</b>



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

**Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.	1 291 236
Tilgang i året	561 213
Avgang i året	-885 788
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>966 661</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-342 570
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>624 091</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	203 674

**Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre**

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.