



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 703 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Holmlia Senter v 18 B
1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Olav Håven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 085 486	8 936 893
Annen driftsinntekt		36 605	150 879
Sum inntekter		9 122 091	9 087 772
Kostnader			
Varekostnad		2 106 238	1 524 877
Lønnskostnad	8	4 235 809	4 744 528
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	391 820	367 213
Annen driftskostnad	8	2 025 224	1 891 811
Sum kostnader		8 759 091	8 528 429
Driftsresultat		363 000	559 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	1 418
Sum finansinntekter		385	1 418
Annen rentekostnad		273 369	302 353
Annen finanskostnad			9 209
Sum finanskostnader		273 369	311 562
Netto finans		-272 984	-310 144
Ordinært resultat før skattekostnad	7	90 015	249 198
Skattekostnad på ordinært resultat	7	20 314	58 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		69 701	190 489
Årsresultat	5	69 701	190 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		69 701	190 489
Totalresultat		69 701	190 489
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		69 701	190 489
Sum overføringer og disponeringer		69 701	190 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		5 656 000
Maskiner og anlegg	2	615 088	298 001
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		19 630	36 000
Sum varige driftsmidler	2	634 718	5 990 001
Sum anleggsmidler	6	634 718	5 990 001
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	540 639	762 718
Sum varer		540 639	762 718
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	623 217	592 856
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	888 233	777 495
Sum fordringer		1 511 450	1 370 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	102 375	209 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 375	209 833
Sum omløpsmidler		2 154 463	2 342 902
SUM EIENDELER		2 789 181	8 332 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 9	31 562	318 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		31 562	318 299
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	147 909	1 342 987
Sum opptjent egenkapital		147 909	1 342 987
Sum egenkapital	5	179 471	1 661 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		64 732
Sum avsetninger for forpliktelser			64 732
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		3 933 106
Sum annen langsiktig gjeld			3 933 106
Sum langsiktig gjeld		0	3 997 838
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	548 494	402 863
Leverandørgjeld		278 519	342 309
Betalbar skatt		20 314	
Skyldig offentlige avgifter	3	600 457	687 327
Annen kortsiktig gjeld		1 161 927	1 241 279
Sum kortsiktig gjeld		2 609 710	2 673 778
Sum gjeld		2 609 710	6 671 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 789 181	8 332 903



Årsregnskap 2019
Holmlia Vaktmesterservice AS



Resultatregnskap
Holmlia Vaktmesterservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	9 085 486	8 936 893
Annen driftsinntekt		36 605	150 879
Sum driftsinntekter		9 122 091	9 087 772
Varekostnad		2 106 238	1 524 877
Lønnskostnad	8	4 235 809	4 744 528
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	391 820	367 213
Annen driftskostnad	8	2 025 224	1 891 811
Sum driftskostnader		8 759 091	8 528 429
Driftsresultat		363 000	559 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	1 418
Annen rentekostnad		273 369	302 353
Annen finanskostnad		0	9 209
Resultat av finansposter		-272 984	-310 144
Ordinært resultat før skattekostnad	7	90 015	249 198
Skattekostnad på ordinært resultat	7	20 314	58 709
Årsresultat	5	69 701	190 489
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		69 701	190 489
Sum overføringer		69 701	190 489



Balanse
Holmlia Vaktmesterservice AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	5 656 000
Maskiner og anlegg	2	615 088	298 001
Driftsløsere, inventar o.a. utstyr		19 630	36 000
Sum varige driftsmidler	2	<u>634 718</u>	<u>5 990 001</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler	6	<u>634 718</u>	<u>5 990 001</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	540 639	762 718
Sum varer		<u>540 639</u>	<u>762 718</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	623 217	592 856
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	888 233	777 495
Sum fordringer		<u>1 511 450</u>	<u>1 370 351</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	102 375	209 833
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>102 375</u>	<u>209 833</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 154 463</u>	<u>2 342 902</u>
Sum eiendeler		<u>2 789 181</u>	<u>8 332 903</u>



Balanse
Holmlia Vaktmesterservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 9	31 562	318 299
Sum innskutt egenkapital		<u>31 562</u>	<u>318 299</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	147 909	1 342 987
Sum opptjent egenkapital		<u>147 909</u>	<u>1 342 987</u>
Sum egenkapital	5	<u>179 471</u>	<u>1 661 286</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	0	64 732
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>64 732</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	3 933 106
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>3 933 106</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	548 494	402 863
Leverandørgjeld		278 519	342 309
Betalbar skatt		20 314	0
Skyldig offentlige avgifter	3	600 457	687 327
Annen kortsiktig gjeld		1 161 927	1 241 279
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 609 710</u>	<u>2 673 778</u>
Sum gjeld		<u>2 609 710</u>	<u>6 671 616</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 789 181</u>	<u>8 332 903</u>

Holmlia, 23.01.2020
Styret i Holmlia Vaktmesterservice AS


Jan Olav Håven
styreleder/daglig leder



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.

Varer

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

Fisjon

Holmlia Vaktmesterservice AS har vært involvert i en fisjon som overdragende selskap. R/H Næringsbygg AS er stiftet med formål som overtagende selskap

Beslutningstidspunktet for fisjonen var 16. oktober 2019 med regnskapsmessig gjennomføring fra 1. januar 2019.

Fisjonen reguleres av aksjelovens kapittel 14.

Fisjonen gjennomføres som en skattefri fisjon etter reglene i skattelovenes kapittel 11.

Fisjonen skjer med regnskapsmessig kontinuitet slik at R/H Næringsbygg AS viderefører regnskapsførte verdier av eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ved fisjonen overtas



Holmlia Vaktmesterservice AS

Noter til regnskapet 2019

fra Holmlia Vaktmesterservice AS.

Aksjekapitalen i Holmlia Vaktmesterservice AS er økt fra kr 318 299 med kr 159 377 til kr 477 676 forut for fisjonen.

Ved fisjonen nedsettes aksjekapitalen i Holmlia Vaktmesterservice AS fra kr 477 676 med kr 446 113,5583 til kr 31 562,4417. Som fisjonsvederlag mottar aksjonæren i Holmlia Vaktmesterservice AS aksjene i R/H Næringsbygg AS pålydende kr 446 113,5583.



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2019

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Bygninger	Teknisk- installasjon	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 466 000	3 065 190	748 978	8 280 168
Tilgang	0	0	619 518	619 518
Avgang			-153 395	
Avgang i forbindelse med fisjon	-4 466 000	-3 065 190		-7 531 190
Anskaffelseskost 31.12	0	0	1 215 101	1 215 101
Akk. av-/nedskrivninger			-580 383	-580 383
Balanseført verdi 31.12	0	0	634 718	634 718
Årets avskrivninger				165 403
Avskrivningssats	2%	5%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50år	20år	5år	
Endring i avskrivningsplan	nei	nei	nei	

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	102 205	209 663

Innestående på bankkonto for skattetrekk dekker ikke skyldig forskuddstrekk.



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	119 419	0,2643	31 562

Aksjekapitalen i Holmlia Vaktmesterservice AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Jan Olav Håven	119 419	0,2643	100,00%
Sum	119 419	0,2643	100%

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jan Olav Håven	styrets leder	119 419
----------------	---------------	---------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	318 299	1 342 987	1 661 286
Kapitalforhøyelse v/fondsemisjon	159 377	-159 377	0
Nedsettelse v/fisjon	-446 114	-1 105 402	-1 551 516
Årets resultat		69 701	69 701
Pr 31.12.2019	31 562	147 910	179 472



Holmlia Vaktmesterservice AS
Noter til regnskapet 2019

Note 6 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Pantelån (langsiktig)	0	3 933 334
Kassekreditt	548 494	402 863
Sum	548 494	4 336 197

**Balansført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet
for denne gjeld:**

Bygninger, tomter	0	5 656 000
Driftsløsøre	634 718	1
Varebeholdning	540 639	376 383
Kundefordringer	623 217	592 856
Sum	1 798 573	6 625 241

Limit på kassekreditt er kr 1.000.000,-. Det er stilt sikkerhet med pant kr 500 000 i varelager, kr 500 000 i kundefordringer, kr 500 000 i driftstilbehør og forbrukerkausjon på kr 500 000 fra Jan Olav Håven.



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	20 314	0
Endring i utsatt skatt	0	58 709
Skattekostnad ordinært resultat	20 314	58 709
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	90 015	249 198
Permanente forskjeller	21 201	18 852
Endring i midlertidige forskjeller	-18 878	84 537
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-352 587
Skattepliktig inntekt	92 338	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	20 314	0
Sum betalbar skatt i balansen	20 314	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-3 248	-22 126	-18 878
Varebeholdning	0	0	1
Sum	-3 248	-22 126	-18 878
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 248	0	-3 248
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-22 126	-22 126
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-4 868	-4 868

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2019

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 374 958	3 740 995
Arbeidsgiveravgift	545 423	676 606
Pensjonskostnader	303 288	300 498
Andre ytelser	12 140	26 429
Sum	4 235 809	4 744 528

Gjennomsnittlig antall årsverk	9	9
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	861 854	
Annen godtgjørelse	85 102	
Sum	946 956	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 90 000,- eksl.mva.

Revisjon	70 000
Teknisk regnskapsbistand	22 799
Andre tjenester	57 989
Sum	150 788

Note 9 Fisjon

Ved fisjonen av Holmlia Vaktmesterservice AS som overdragende selskap med R/H Næringsbygg AS som overtagende selskap ble det etablert en fisjonsfordring på kr 654 870.

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet leier lokalet av R/H Næringsbygg AS til markedsmessige vilkår. Dette selskapet eies av Jan Olav Håven.

I forbindelse med fisjonen har det oppstått et mellomværende med R/H Næringsbygg AS på kr 40 791 pr 31.12.2019.



Dr. Graarudsplass 6
3080 Holmestrand
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmlia Vaktmesterservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmlia Vaktmesterservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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.

Styret 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre 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.

Holmestrand, 10. mars 2020
BDO AS

Eli-Ann Murberg Casso
statsautorisert revisor