



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 483 221
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEDLIKEHOLD & VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Semsbakken 15
3220 SANDEFJORD

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: Kjell Einar Drægebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2020

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 012 994	9 704 287
Annen driftsinntekt	3	217 000	6 000
Sum inntekter		9 229 994	9 710 287
Kostnader			
Varekostnad		1 680 894	1 411 050
Lønnskostnader	2	4 740 489	5 974 088
Avskrivning på varige driftsmidler	3	452 988	501 670
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 448 057	1 559 792
Sum kostnader		8 322 429	9 446 600
Driftsresultat		907 565	263 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 391	300
Sum finansinntekter		1 391	300
Annen rentekostnad	10	22 200	3 590
Sum finanskostnader		22 200	3 590
Netto finans		-20 809	-3 290
Ordinært resultat før skattekostnad		886 756	260 398
Skattekostnad på ordinært resultat	7	134 373	85 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		752 383	174 808
Årsresultat		752 383	174 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		752 383	174 808
Totalresultat		752 383	174 808
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	6	752 383	174 808



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		752 383	174 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og utstyr	3	1 233 963	667 087
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	870 929	428 395
Sum varige driftsmidler		2 104 892	1 095 482
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10		204 000
Andre langsiktige fordringer		400	400
Sum finansielle anleggsmidler		400	204 400
Sum anleggsmidler		2 105 292	1 299 882
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	814 678	1 090 194
Andre kortsiktige fordringer	5	92 558	49 189
Sum fordringer		907 236	1 139 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 310 687	1 489 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 310 687	1 489 140
Sum omløpsmidler		2 217 923	2 628 522
SUM EIENDELER		4 323 215	3 928 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-3 061 192	-2 308 809
Sum opptjent egenkapital		3 061 192	2 308 809
Sum egenkapital		3 161 192	2 408 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 090	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 090	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		8 090	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 417	184 649
Betalbar skatt	7	126 283	85 590
Skyldige offentlige avgifter		390 674	644 700
Annen kortsiktig gjeld	8	474 560	604 657
Sum kortsiktig gjeld		1 153 934	1 519 596
Sum gjeld		1 162 024	1 519 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 323 215	3 928 404



Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Org.nr. 985 483 221

Årsrapport 2019

**Vedlikehold & Vaktmesterservice AS**

Resultatregnskap

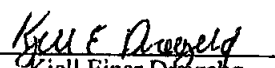
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	9 012 994	9 704 287
Annen driftsinntekt	3	217 000	6 000
Sum driftsinntekter		9 229 994	9 710 287
Varekostnad		1 680 894	1 411 050
Lønnskostnader	2	4 740 489	5 974 088
Avskrivning på varige driftsmidler	3	452 988	501 670
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 448 057	1 559 792
Sum driftskostnader		8 322 429	9 446 600
Driftsresultat		907 565	263 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		1 391	300
Finanskostnader	10	22 200	3 590
Resultat av finansposter		-20 809	-3 290
Ordinært resultat før skattekostnad		886 756	260 398
Skattekostnad på ordinært resultat	7	134 373	85 590
Årsresultat		752 383	174 808
Overføringer			
Overført til annen egenkapital	6	752 383	174 808
Sum overføringer		752 383	174 808

**Vedlikehold & Vaktmesterservice AS**
Balanse 31. desember

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Maskiner og utstyr	3	1 233 963	667 087
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	870 929	428 395
Sum varige driftsmidler		2 104 892	1 095 482
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	0	204 000
Andre langsiktige fordringer		400	400
Sum finansielle anleggsmidler		400	204 400
Sum anleggsmidler		2 105 292	1 299 882
Omløpsmidler			
Kundefordringer	5	814 678	1 090 194
Andre kortsiktige fordringer	5	92 558	49 189
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 310 687	1 489 140
Sum omløpsmidler		2 217 923	2 628 522
Sum eiendeler		4 323 215	3 928 404
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen Egenkapital	6	3 061 192	2 308 809
Sum egenkapital		3 161 192	2 408 809
Gjeld			
Utsatt skatt	7	8 090	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 417	184 649
Betalbar skatt	7	126 283	85 590
Skyldige offentlige avgifter		390 674	644 700
Annen kortsiktig gjeld	8	474 560	604 657
Sum kortsiktig gjeld		1 153 934	1 519 596
Sum gjeld		1 162 024	1 519 596
Sum egenkapital og gjeld		4 323 215	3 928 404

Sandefjord, 26.03.2020

Styret i Vedlikehold & Vaktmesterservice AS


Kjell Einar Drægebo
Styrets leder / Daglig leder



Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsippene og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet.

Utgifter kostnadsføres samtidig med de inntektene de kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Finansielle eiendeler

Selskapets investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige aksjer vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftøkonomiske avskrivninger.

Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, og en kostpris på over kr. 15.000.

Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.

Note 2 - Lønnskostnader, pensjoner antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mm. 01.01 - 31.12 :

	2019	2018
Lønninger	4 073 076	5 078 564
Folketrygdavgift	602 340	732 361
Pensjonskostnader	45 891	70 254
Andre ytelser	19 182	92 909
Lønnskostnader	4 740 489	5 974 088

Gjennomsnittlig antall ansatte	10	11
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Lønn	731 016	0
Ytelse til pensjonsforpliktelser	9 932	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenestepensjon er etablert i h t regelverket. Årets kostnad er kr. 45.891.

Honorar revisor

Revisjonshonoraret eks.mva for 2019 utgjør kr. 24.300 I tillegg kommer annen bistand med kr. 7.225.



Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 -Varige driftsmidler

Varige driftsmidler:	Uteareal		Utstyr	
	Renseanlegg	Varebiler	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	456 603	1 674 207	3 539 022	5 669 832
Tilgang	0	677 998	784 400	1 462 398
Avgang	0	-381 844	0	-381 844
Anskaffelseskost 31.12	456 603	1 970 361	4 323 422	6 750 386
Av-og nedskrivninger 01.01	439 774	1 262 641	2 871 935	4 574 350
Akkumulerte avskrivninger 31.12	452 164	1 103 871	3 089 459	4 645 494
Balanseverdi pr. 31.12	4 439	866 490	1 233 963	2 104 892
Årets avskrivninger	12 390	223 074	217 524	452 988
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	217 000	0	217 000
Økonomisk levetid	10 år	4 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Bankinnskudd, likvider, kassekreditt o.l.

Selskapet har pr 31.12.19 kr 146.325 i bundne likvide midler.

Note 5 - Kunder, delkrederavsetning og tap på krav

Omløpsmidler

Balanseført verdi av fordringer :

	31.12.19	31.12.18
Kunder	819 678	1 095 194
Delkrederavsetning	-5 000	-5 000
Fordring aksjonær	0	0
Andre fordringer	92 558	49 189
Bokført verdi kundefordringer / andre fordringer	907 236	1 139 383
Tap på kunder	3 791	2 937
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning	0	0
Netto kostnad tap på krav	3 791	2 937

Note 6 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 308 809	2 408 809
Årets endring i Egenkapital			
Årets resultat		752 383	752 383
Egenkapital 31.12	100 000	3 061 192	3 161 192

Eierstruktur pr. 31.12	Ord-aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Einar Drægebø	1000	100	100,00 %	100,00 %
Totalt	1 000		100,00 %	100,00 %

Styreleder og daglig leder er Kjell Einar Drægebø.



Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 7 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2019	2018	
Ordinært resultat før skatt	886 756	260 398	
Permanente forskjeller	22 851	2 205	
Endring midlertidige forskjeller	-335 596	109 531	
Årets skattegrunnlag	574 011	372 134	
Betalbar skatt	22 %	126 283	85 590
Betalbar inntektsskatt	126 283	85 590	
Endring utsatt skatt /skattefordel	8 090	0	
Andre endringer	0	0	
Årets skattekostnad	134 373	85 590	

Midlertidige forskjeller	31.12.19	31.12.18	Netto
Utsatt skatt			Endring
Varige driftsmidler	41 772	-293 824	-335 596
Omløpsmidler	-5 000	-5 000	0
Sum midlertidige forskjeller	36 772	-298 824	-335 596
Underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	36 772	-298 824	-335 596
Grunnlag skattefordel / utsatt skatt	36 772	-298 824	-335 596
Begrensning utsatt skattefordel	0	298 824	335 596
Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22 %	8 090	0	-8 090

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke. Dette er i tråd med foreløpig regnskapsstandard for små foretak.

Note 8 - Nærstående parter

Selskapets aksjonærer er nærstående part i virksomheten. Det foreligger et mellomværende mellom aksjonærer og selskapet. Oppført saldo 31.12 er en gjeld på kr. 2.955 som er oppført under annen kortsiktig gjeld. Fjorårets gjeld var kr. 87.239. I tillegg foreligger det et leieforhold mellom aksjonær og selskapet. Total leie som er belastet selskapet i 2019 er kr. 360.000. Leiekostnaden er belastet annen driftskostnad.

Note 9 - Pantstillelser og gjeld

	31.12.19	31.12.18
Bokført gjeld som er sikret ved pant ol.		
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:

Maskiner og Utstyr	0	0
Driftsløsøre og transportmidler	0	0
Sum	0	0

Note 10 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Aksjer	Anskaffet	Kommune	Eierandel	Kostpris	Egenkapital	Resultat
DK Kran & Transport AS (2018)		Sandefjord				
Totalt				0	0	0

Selskapet er avviklet i 2019 og har resultat i et tap på kr. 21.442. Kostnaden fremkommer under Finanskostnader



Kappa Revisjon ANS

Tlf.: 99 30 70 70
post@kapparevisjon.no

Leif Weldingsvei 18
3208 Sandefjord

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vedlikehold & Vaktmesterservice AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 752.383. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Målet 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 gir uttrykk for vår mening. 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.



Kappa Revisjon ANS

Revisors beretning Vedlikehold & Vakimesterservice AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 26. mars 2020

Kappa Revisjon ANS

Bent Verner Karlson

Registrert revisor