



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 658 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTIA AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 27B
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Latif Altunbas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 310 059	10 312 041
Annen driftsinntekt		46 125	
Sum inntekter		17 356 184	10 312 041
Kostnader			
Varekostnad		53 466	
Lønnskostnad	1	15 080 912	8 942 339
Avskrivning på varige driftsmidler	7	63 167	
Annen driftskostnad		1 197 505	439 044
Sum kostnader		16 395 049	9 381 383
Driftsresultat		961 135	930 657
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 964	24 456
Sum finansinntekter		42 964	24 456
Annen rentekostnad		29 182	830
Annen finanskostnad		4 545	
Sum finanskostnader		33 727	830
Netto finans		9 237	23 625
Ordinært resultat før skattekostnad		970 372	954 283
Skattekostnad på ordinært resultat	2	235 601	53 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		734 771	900 681
Årsresultat		734 771	900 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		734 771	900 681
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4,8	785 327	
Udekket tap	4		850 124



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer annen egenkapital	4	-50 556	50 557
Sum overføringer og disponeringer		734 771	900 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	30 136	
Sum immaterielle eiendeler		30 136	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	315 833	
Sum varige driftsmidler		315 833	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	1 287 519	
Sum finansielle anleggsmidler		1 287 519	
Sum anleggsmidler		1 633 488	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 758 127	1 335 567
Andre fordringer	5	1 406 306	762 453
Sum fordringer		4 164 433	2 098 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	345 877	1 182 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 877	1 182 163
Sum omløpsmidler		4 510 310	3 280 183
SUM EIENDELER		6 143 798	3 280 183

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		50 557
Sum opptjent egenkapital			50 557
Sum egenkapital		112 000	162 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	327 958	
Sum annen langsiktig gjeld		327 958	
Sum langsiktig gjeld		327 958	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 833	202 311
Betalbar skatt	2	265 737	53 602
Skyldig offentlige avgifter		1 762 336	1 092 338
Utbytte	4,8	785 327	
Annen kortsiktig gjeld		2 804 606	1 769 375
Sum kortsiktig gjeld		5 703 839	3 117 626
Sum gjeld		6 031 797	3 117 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 143 798	3 280 183



**Årsregnskap 2016
for**

Vaktia AS

Foretaksnr. 997658345



Vaktia AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Vaktia AS driver med tjenester innen vakthold. Selskapet er lokalisert i OSLO.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	17 356 184	10 312 041	8 453 688
Driftsresultat	961 135	930 657	11 431
Årsresultat	734 771	900 681	18 304
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	6 143 798	3 280 183	1 694 938
Egenkapital	112 000	162 557	-738 124
Egenkapitalprosent	1,8%	5,0%	-43,5%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 10 312 041 kr i fjor til 17 356 184 kr i år, en økning på 68,3 %. Årsresultatet ble 734 771 kr. mot 900 681 kr i fjor, en reduksjon på -18,4 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i 2016. Sykefraværet har vært begrenset.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 8 kvinner og 106 menn. Styret består av 0 kvinner og 3 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 734 771:

Avsatt til utbytte	785 327
Overføring annen egenkapital	-50 556
Totalt	734 771



Vaktia AS

Årsberetning 2016

OSLO den 30.06.2017

Alii Moghaddam Dibaei
Styreleder

Simeon Andreas Thoresen
Styremedlem

Latif Altunbas
Daglig leder



Vaktia AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 310 059	10 312 041
Annen driftsinntekt		46 125	0
Sum driftsinntekter		17 356 184	10 312 041
Driftskostnader			
Varekostnad		53 466	0
Lønnskostnad	1	15 080 912	8 942 339
Avskrivning på varige driftsmidler	7	63 167	0
Annen driftskostnad		1 197 505	439 044
Sum driftskostnader		16 395 049	9 381 383
DRIFTSRESULTAT		961 135	930 657
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		42 964	24 456
Sum finansinntekter		42 964	24 456
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		29 182	830
Annen finanskostnad		4 545	0
Sum finanskostnader		33 727	830
NETTO FINANSPOSTER		9 237	23 625
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		970 372	954 283
Skattekostnad på ordinært resultat	2	235 601	53 602
ORDINÆRT RESULTAT		734 771	900 681
ARSRESULTAT		734 771	900 681
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4,8	785 327	0
Overføringer annen egenkapital	4	(50 556)	50 557
Fremføring av udekket tap	4	0	850 124
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		734 771	900 681



Vaktia AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	30 136	0
Sum immaterielle eiendeler		30 136	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	315 833	0
Sum varige driftsmidler		315 833	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	1 287 519	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 287 519	0
SUM ANLEGGSMIDLER		1 633 488	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 758 127	1 335 567
Andre fordringer	5	1 406 306	762 453
Sum fordringer		4 164 433	2 098 020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	345 877	1 182 163
SUM OMLØPSMIDLER		4 510 310	3 280 183
SUM EIENDELER		6 143 798	3 280 183
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	50 557
Sum opptjent egenkapital		0	50 557
SUM EGENKAPITAL		112 000	162 557
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	327 958	0
Sum annen langsiktig gjeld		327 958	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		327 958	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		85 833	202 311
Betalbar skatt	2	265 737	53 602
Skyldig offentlige avgifter		1 762 336	1 092 338
Utbytte	4,8	785 327	0
Annen kortsiktig gjeld		2 804 606	1 769 375
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 703 839	3 117 626
SUM GJELD		6 031 797	3 117 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 143 798	3 280 183



Vaktia AS

Balanse pr. 31.12.2016

Note 31.12.2016 31.12.2015

OSLO, 30.06.2017

Ali Moghaddam Dibaei
Styreleder

Simeon Andreas Thoresen
Styremedlem

Latif Altunbas
Daglig leder



Vaktia AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Vaktia AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad og ytelser til ledende personer

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	12 525 979	7 437 587
Arbeidsgiveravgift	1 780 095	1 054 575
Pensjonskostnader	56 542	33 927
Andre lønnsrelaterte ytelser	718 296	416 250
Totalt	15 080 912	8 942 339

Det er utbetalt kr 457 045 i lønn og kr 33 471 i annen godtgjørelse til daglig leder i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Selskapets kostnadsførte honorar til revisor utgjør kr 29 050 i regnskapsåret

Selskapet har utført ca. 26 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har ordninger som tilfredsstiller dette.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016
Resultat før skattekostnader	970 372
Permanente og andre forskjeller	26 925
Endring i midlertidige forskjeller	65 653
Inntekt	1 062 949
Beregnet skatt av årets resultat	265 737
= Sum betalbar skatt	265 737
+ endring i utsatt skattefordel	-30 136
= Ordinær skattekostnad	235 601
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	265 737
= Betalbar skatt i balansen	265 737



Vaktia AS

Noter 2016

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	50 533	0
+ Utestående fordringer	-176 100	-59 914
= Grunnlag utsatt skatt	-125 567	-59 914
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	125 567	59 914
= Grunnlag utsatt skattefordel	125 567	59 914
Utsatt skattefordel	30 136	14 979
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	59 914
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	14 979

Note 3 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 197 555 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 257 692.

Selskapet hadde pr 31.12.2016 ingen bundne midler utover skattetrekket.

Note 4 - Egenkapital, antall aksjer, aksjonærer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	12 000	50 557	162 557
-Til årets resultat			-50 556	-50 556
Pr 31.12.	100 000	12 000	0	112 000

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Bernat Istvan Pados	25	25,00 %
Latif Altunbas	25	25,00 %
Simeon Andreas Thorsen	25	25,00 %
Ali Moghaddam Dibaei	25	25,00 %



Vaktia AS

Noter 2016

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	25	25,00 %
Medlemmer av styret	75	75,00 %

Note 5 - Andre fordringer

Det er ingen fordringer utover fordringene på aksjonærene som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet hadde pr 31.12 fordringer på aksjonærene lik kr 1 401 640. Lånene renteberegnes med 2,25 % pr år. Årets inntektsførte renter beløper seg til kr 20 820. Fordringene er ulovlig da den strider mot aksjeloven §8-7.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 327 958 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 7 - Varige driftsmidler

	Audi Q7
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	379 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	379 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	63 167
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	63 167
Balanseført verdi pr 31/12	315 833
Prosentst for ord.avskr	33-33



Vaktia AS

Noter 2016

Note 8 - Avsatt til ordinært utbytte

Utbytte

Avsatt utbytte	785 361
Ønsket utbytte	Maksimalt
Maksimalt utbytte	785 361

Beregning av maksimalt utbytte

	Begrensning
Maksimalt utbytte etter aksjelovgivningen	797 361
Tilgjengelig egenkapital	785 361
Egendefinerte begrensninger	
Egenkapital i % av total kapital	
Egenkapital minimumsbeløp	
Immaterielle eiendeler til fradrag	

Maksimalutbytte etter asl. § 8-1

Netto eiendeler på balansedagen før utbytteavsetning	897 361
- Aksjekapital på balansedagen/beslutningstidspunktet	100 000
- Bundne fond	0
- Egne aksjer på balansedagen/beslutningstidspunktet	0
- Lån og sikkerhetsstillelser til aksjonær	1 287 519
+ Lån motregnes med utbytte	1 287 519
= Maksimalt utbytte	797 361

Tilgjengelig egenkapital for utbytte

	Regnskap	Tilgjengelig	Anvendt
Fra årets resultat	734 805	734 805	734 805
+ Fra annen opptjent EK	50 557	50 557	50 556
+ Fra annen innskutt EK	0	0	0
+ Fra overkurs	12 000	0	0
= Sum	797 361	785 361	785 361
Maksimalt utbytte		785 361	

Utbytte skal i sin helhet motregnes fordring på aksjonærene.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Vaktia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktia AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 734 771. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2016, 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 (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 selskapets 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

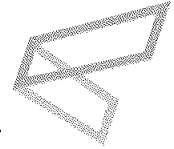
Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 1 279 519 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 6. juli 2017

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Michael Langlie-Thomassen
Statsautorisert revisor