



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 780 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAKTMESTER-GRUPPEN AS  
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 16  
0666 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Jon Eldon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 25.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 317 723	11 854 531
Annen driftsinntekt		-135 328	92 189
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 182 394</b>	<b>11 946 720</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 894 819	2 109 518
Lønnskostnad	1, 2	8 116 716	7 309 666
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	269 531	109 841
Annen driftskostnad		2 870 899	2 171 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 151 965</b>	<b>11 700 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-969 571</b>	<b>246 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			49
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>49</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			17 918
Annen rentekostnad		27 059	62 344
Annen finanskostnad		30 587	19 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 647</b>	<b>99 504</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 647</b>	<b>-99 455</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 027 218</b>	<b>146 570</b>
Skattekostnad	4	-308 000	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-719 216</b>	<b>146 570</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			146 570
Annen egenkapital		-719 218	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			1 620 913
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 245 720	333 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 245 720</b>	<b>1 954 413</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		1 500	50 000
Andre fordringer	5	50 284	50 284
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>51 784</b>	<b>100 284</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 297 504</b>	<b>2 054 697</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 055 942	712 905
Andre fordringer	6	179 647	17 940
Konsernfordringer		1 400 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 635 589</b>	<b>730 845</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		28 751	28 751
Markedsbaserte obligasjoner			
<b>Sum investeringer</b>		<b>28 751</b>	<b>28 751</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	339 045	557 380
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>339 045</b>	<b>557 380</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 003 385</b>	<b>1 316 976</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 20,00)	9	60 000	30 000
Ikke-registrert kapitalforhøyelse			292 178
Overkurs		262 178	
Annen innskutt egenkapital		1 092 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 414 178</b>	<b>322 178</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		998 811	279 593
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-998 811</b>	<b>-279 593</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>415 367</b>	<b>42 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	383 377	1 367 098
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		951 476	408 430
Skyldige offentlige avgifter		729 244	997 240
Kortsiktig konserngjeld		1 030 000	
Annen kortsiktig gjeld	12	791 425	556 319
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 502 146</b>	<b>1 961 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 885 522</b>	<b>3 329 088</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712234

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 780 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAKTMESTER-GRUPPEN AS  
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 16  
0666 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Jon Eldon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

#### Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 317 723	11 854 531
Annen driftsinntekt		-135 328	92 189
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 182 394</b>	<b>11 946 720</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 894 819	2 109 518
Lønnskostnad	1, 2	8 116 716	7 309 666
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	269 531	109 841
Annen driftskostnad		2 870 899	2 171 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 151 965</b>	<b>11 700 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-969 571</b>	<b>246 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			49
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>49</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			
Annen rentekostnad		27 059	62 344
Annen finanskostnad		30 587	19 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 647</b>	<b>99 504</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 647</b>	<b>-99 455</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	-1 027 218	146 570
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-719 216</b>	<b>146 570</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			146 570
Annen egenkapital		-719 218	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>



Organisasjonsnr: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom			1 620 913
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 245 720	333 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 245 720</b>	<b>1 954 413</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		1 500	50 000
Andre fordringer	5	50 284	50 284
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>51 784</b>	<b>100 284</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 297 504</b>	<b>2 054 697</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		1 055 942	712 905
Andre fordringer	6	179 647	17 940
Konsernfordringer		1 400 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 635 589</b>	<b>730 845</b>

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer		28 751	28 751
Markedsbaserte obligasjoner			
<b>Sum investeringer</b>		<b>28 751</b>	<b>28 751</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	339 045	557 380
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>339 045</b>	<b>557 380</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 003 385</b>	<b>1 316 976</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 20,00)	9	60 000	30 000
Ikke-registrert kapitalforhøyelse			292 178
Overkurs		262 178	
Annen innskutt egenkapital		1 092 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 414 178</b>	<b>322 178</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		998 811	279 593
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-998 811</b>	<b>-279 593</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>415 367</b>	<b>42 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	383 377	1 367 098
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		951 476	408 430
Skyldige offentlige avgifter		729 244	997 240
Kortsiktig konserngjeld		1 030 000	
Annen kortsiktig gjeld	12	791 425	556 319
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 502 146</b>	<b>1 961 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 885 522</b>	<b>3 329 088</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>



Organisasjonsnr: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN 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. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetelseter, balanseføres som uopptjent ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. i beregningen er det også medtatt skattemessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
14.50

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	6921895.00	6225483.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1037204.00	938615.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets



	107843.00	90387.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49775.00	55181.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8116717.00	7309666.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

**Note**  
5

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
51784.00

**Mer om fordringer**

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**  
11

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS  
Sjøgangen 6  
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Vaktmester-Gruppen AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vaktmester-Gruppen AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 17. august 2023  
KPMG AS

Jørgen Mo Rande  
Statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

**Årsregnskap for 2022**

**VAKTMESTER-GRUPPEN AS**  
**0666 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning  
Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Resultatregnskap for 2022 VAKTMESTER-GRUPPEN AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		13 317 723	11 854 531
Annen driftsinntekt		-135 328	92 189
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 182 394</b>	<b>11 946 720</b>
Varekostnad		-2 894 819	-2 109 518
Lønnskostnad	1, 2	-8 116 716	-7 309 666
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-269 531	-109 841
Annen driftskostnad		-2 870 899	-2 171 670
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-14 151 965</b>	<b>-11 700 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-969 571</b>	<b>246 025</b>
Annen renteinntekt		0	49
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>49</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	-17 918
Annen rentekostnad		-27 059	-62 344
Annen finanskostnad		-30 587	-19 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-57 647</b>	<b>-99 504</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 647</b>	<b>-99 455</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 027 218</b>	<b>146 570</b>
Skattekostnad	4	308 000	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	146 570
Annen egenkapital		-719 218	0
<b>Sum</b>		<b>-719 218</b>	<b>146 570</b>



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Balanse pr. 31. desember 2022 VAKTMESTER-GRUPPEN AS

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	1 620 913
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 245 720	333 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 245 720</b>	<b>1 954 413</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		1 500	50 000
Andre fordringer	5	50 284	50 284
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>51 784</b>	<b>100 284</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 297 504</b>	<b>2 054 697</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 055 942	712 905
Andre fordringer	6	179 647	17 940
Konsernfordringer		1 400 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 635 589</b>	<b>730 845</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		28 751	28 751
Markedsbaserte obligasjoner	7	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>28 751</b>	<b>28 751</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	339 045	557 380
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>339 045</b>	<b>557 380</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 003 385</b>	<b>1 316 976</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Balanse pr. 31. desember 2022 VAKTMESTER-GRUPPEN AS

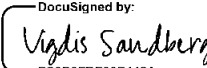
	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 20,00)	9	60 000	30 000
Ikke-registrert kapitalforhøyelse		0	292 178
Overkurs		262 178	0
Annen innskutt egenkapital		1 092 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 414 178</b>	<b>322 178</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-998 811	-279 593
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-998 811</b>	<b>-279 593</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>415 367</b>	<b>42 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	383 377	1 367 098
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		951 476	408 430
Skyldige offentlige avgifter		729 244	997 240
Kortsiktig konserngjeld		1 030 000	0
Annen kortsiktig gjeld	12	791 425	556 319
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 502 146</b>	<b>1 961 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 885 522</b>	<b>3 329 088</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 300 889</b>	<b>3 371 672</b>

Oslo 17. august 2023

DocuSigned by:  
  
CDADDE1EE787413  
Ville Valtteri Rantala  
Styrets leder

DocuSigned by:  
  
9A400EECE8E4498  
Petri Pellonmaa  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
831E66AB958E4BF  
Jon Eldon  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
FC8B6E8E88E442A  
Vigdis Sandberg  
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Noter 2022 VAKTMESTER-GRUPPEN AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I beregningen er det også medtatt skattemessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

#### Pensjonsforpliktelser

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



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader, lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer etc

	2022	2021
Lønn	6 921 895	6 225 483
Arbeidsgiveravgift	1 037 204	938 615
Pensjonskostnader	107 843	90 387
Andre ytelser / Refusjoner	49 775	55 181
<b>Sum</b>	<b>8 116 717</b>	<b>7 309 666</b>

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

## Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 620 913	652 369	2 273 282
+ Tilgang i året	0	1 222 687	1 222 687
- Avgang i året	1 620 913	55 600	1 676 513
Anskaffelseskost 31.12	0	1 819 456	1 819 456
Akk av/nedskrivning pr 01.01	0	318 869	318 869
+ Ordinære avskrivninger	0	269 530	269 530
Akk av/nedskrivning pr 31.12	0	588 399	588 399
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>0</b>	<b>1 245 720</b>	<b>1 245 720</b>
Prosentstøt for ord. avskrivn.	2-2	12-33	



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Note 4 - Skatt

### Betalbar skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 027 218	146 570
+/- Permanente forskjeller	11 470	27 543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 400 000	-98 782
<b>Grunnlag betalbar skatt før anvendelse av underskudd til fremføring</b>	<b>399 930</b>	<b>75 331</b>
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-399 930	-75 331
<b>Grunnlag betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattesats	22%	22%
<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Årets skattekostnad

	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Skatt på mottatt (ikke resultatført)/avgitt konsernbidrag	-308 000	0
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-308 000</b>	<b>0</b>

### Betalbar skatt i balansen

	2022	2021
Betalbar skatt på grunnlag før konsernbidrag	-308 000	0
Effekt av konsernbidrag	308 000	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Utsatt Skatt / Utsatt skattefordel pr 31.12

	2022	2021
Driftsmidler	21 850	-75 581
+/- Kundefordringer og andre utestående fordringer	-106 000	-89 622
+/- Andre midlertidige forskjeller	-96 730	0
+/- Underskudd til fremføring	-168 154	-568 084
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-349 035</b>	<b>-733 287</b>
Midlertidige forskjeller som ikke balanseføres	0	0
<b>Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>-349 035</b>	<b>-733 287</b>
Skattesats	22%	22%
<b>Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-) pr 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Andre langsiktige fordringer

	2022	2021
Depositum Stålfjæra 15	50 284	50 284
<b>Sum andre langsiktige fordringer</b>	<b>50 284</b>	<b>50 284</b>



DocuSign Envelope ID: D1520B49-E8FC-49D8-96C1-68D4C258F86E

## Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	179 647	17 940
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>179 647</b>	<b>17 940</b>

## Note 7 - Markedsbaserte aksjer

	2022	2021
Markedsbasert aksjer	46 668	46 668
Urealiserte verdiendring aksjer	-17 918	-17 918
<b>Sum</b>	<b>28 750</b>	<b>28 750</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 265.355.  
Skyldig skattetrekk er kr 254.190.

## Note 9 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital	Eierandel
PHM Norge AS	3 000	20	60 000	100%
	<b>3 000</b>		<b>60 000</b>	<b>100%</b>

PHM Group Oy, som er morselskap til PHM Norge AS, utarbeider konsernregnskap.  
Konsernregnskapet kan utleveres hos morselskapet i konsernet,  
som har adresse: Takomotie 1-3, FI-00380 Helsinki, Finland

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ureg. AK	Overkurs	Udekket tap	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	292 178	0	-279 593	0	42 585
Økning AK/overkurs	30 000	-292 178	262 178	0	0	0
Netto mottatt konsernbidrag	0	0	0	0	1 092 000	1 092 000
Årets resultat	0	0	0	-719 218	0	-719 218
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>262 178</b>	<b>-998 811</b>	<b>1 092 000</b>	<b>415 367</b>

## Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Lån Nordea BMW X1	383 377	0
Lån Nordea Firmahytte	0	1 336 745
Lån Santander VW Transporter	0	30 353
<b>Sum gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>383 377</b>	<b>1 367 098</b>

## Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	99 373	89 118
Skyldige feriepenger	704 775	632 045
Skyldig lønn	-12 723	0
Gjeld til Ashiq	0	-164 844
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>791 425</b>	<b>556 319</b>