



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 179 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO VAKTSERVICE AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 152
0671 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: Mubashar Hussain
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2020

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 168 117	9 168 457
Annen driftsinntekt			-784 867
Sum inntekter		9 168 117	8 383 590
Kostnader			
Varekostnad			1 530
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 799 899	7 773 520
Annen driftskostnad	11	1 261 352	664 134
Sum kostnader		10 061 251	8 439 184
Driftsresultat		-893 135	-55 594
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 272	404
Sum finansinntekter		1 272	404
Annen rentekostnad		16 558	18 857
Sum finanskostnader		16 558	18 857
Netto finans		-15 286	-18 453
Ordinært resultat før skattekostnad		-908 420	-74 047
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-235	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-908 185	-74 047
Årsresultat		-908 185	-74 047
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-570 979	
Annen egenkapital		-337 207	-74 047
Sum overføringer og disponeringer		-908 185	-74 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			237 067
Andre fordringer			127 237
Sum finansielle anleggsmidler			364 304
Sum anleggsmidler		0	364 304
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	813 534	853 819
Andre fordringer		0	185 934
Sum fordringer		813 534	1 039 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	195 143	564 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 143	564 778
Sum omløpsmidler		1 008 677	1 604 531
SUM EIENDELER		1 008 677	1 968 835
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 40,00)	6, 9, 10, 12	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		337 207
Udekket tap	6	570 979	
Sum opptjent egenkapital		-570 979	337 207
Sum egenkapital	6	-530 979	377 207
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-13 841	105 546
Skyldige offentlige avgifter		864 776	772 087
Kortsiktig konserngjeld		743 816	
Annen kortsiktig gjeld		-55 096	713 995
Sum kortsiktig gjeld		1 539 655	1 591 628
Sum gjeld		1 539 655	1 591 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 008 677	1 968 835

**Balanse pr. 31. desember 2019**
OSLO VAKTSERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer á kr 40,00)	6, 9, 10, 12	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	337 207
Udekket tap	6	(570 979)	0
Sum opptjent egenkapital		(570 979)	337 207
Sum egenkapital	6	(530 979)	377 207
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(13 841)	105 546
Skyldige offentlige avgifter		864 776	772 087
Kortsiktig konserngjeld		743 816	0
Annen kortsiktig gjeld		(55 096)	713 995
Sum kortsiktig gjeld		1 539 655	1 591 628
Sum gjeld		1 539 655	1 591 628
Sum egenkapital og gjeld		1 008 677	1 968 835

Oslo 17/8/2020

Mubashar Hussain
Styrets leder / Daglig leder



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Oslo Vaktservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretningen erstatter revisjonsberetning avgitt etter ordinær frist for generalforsamling.

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Oslo Vaktservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 908 185. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, 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 med forbehold

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner for løpende ajourhold av regnskapet generelt, eller andre fordringer og annen gjeld spesielt. Selskapet har ikke kunne fremlegge avstemt leverandørreskontroliste 31.12.19. Vi har heller ikke vært i stand til å revidere inngående balanse på en tilfredsstillende måte. Ledelsen har etter vår mening ikke oppfylt sin plikt til å sørge for ajourhold, ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets egenkapital pr. 31.12.19 er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning som selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



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. Betyggende 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 med forbehold 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» har vi avdekket mangler knyttet til bokføringslovens krav til dokumentasjon og ajourhold.

På grunnlag av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har ledelsen etter vår mening ikke oppfylt sin plikt til å sørge for ajourhold, ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Lørenskog 21.09.2020

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Registrert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Noter 2019

OSLO VAKTSERVICE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 592 538	6 751 131



Arbeidsgiveravgift	1 073 890	958 612
Pensjonskostnader	51 627	
Andre relaterte ytelser	81 845	63 777
Sum	8 799 899	7 773 520

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har mange deltidsansatte som går inn og ut av systemet. Struktur og endring av ansatte er en stor del av selskapets virksomhet.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	935 440	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 32 025.

Skyldig forskuddstrekk på samme tidspunkt er kr. 185 489. Selskapet har ikke tilstrekkelig innestående på egen skattetrekskonto slik loven krever.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 299 119	1 070 499
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(485 585)	(216 680)
Netto oppførte kundefordringer	813 534	853 819

Note 6 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet er avhengig av vesentlig resultatforbedring, tilførsel av ytterligere egenkapital for å fortsette sin virksomhet. Styret er kjent med det sitt særskilte ansvar i denne situasjonen.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	40 000	337 207		377 207
Årets resultat		(337 207)	(570 978)	(908 185)
Egenkapital 31.12.2019	40 000	0	(570 978)	(530 978)

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(908 420)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	161 463	
Årets skattegrunnlag	(746 957)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(235)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(235)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(90 115)	(251 578)	161 463
Skattemessig fremførbart underskudd	(49 758)	(796 715)	746 957
Netto forskjeller	(139 873)	(1 048 293)	908 420
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	139 873	1 048 293	(908 420)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 230 625

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 40,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KH Engros AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 36 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 12 - Fortsatt drift/Hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser ledelsen til den pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som andre næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet og selskapet kan bli negativt påvirket. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapet. Basert på den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener ledelsen det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede slik styret vurderer det, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.