



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 805 132  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AAGÅRD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Tjønnvikveien 45  
7898 LIMINGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Rolf Åge Aagård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		266 415	161 500
Annen driftsinntekt		10 000	15 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>276 415</b>	<b>176 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		87 680	14 647
Lønnskostnad	1, 2, 3	88 561	120 403
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 256	
Annen driftskostnad	4	81 183	54 114
<b>Sum kostnader</b>		<b>265 680</b>	<b>189 164</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 735</b>	<b>-12 664</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	7
Annen finansinntekt		140	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>162</b>	<b>7</b>
Annen rentekostnad		13 295	28
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 295</b>	<b>28</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 133</b>	<b>-21</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 398</b>	<b>-12 685</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 398</b>	<b>-12 685</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 398</b>	<b>-12 685</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 398	-12 685
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 398</b>	<b>-12 685</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	115 500	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>115 500</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>	13	<b>115 500</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 026	65 518
Andre fordringer		7 632	
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 658</b>	<b>65 518</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	354	31 028
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>354</b>	<b>31 028</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 012</b>	<b>96 546</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>124 512</b>	<b>96 546</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	15 084	12 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-15 084</b>	<b>-12 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>9 346</b>	<b>11 744</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	83 686	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>83 686</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>83 686</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 125	-2 905
Skyldige offentlige avgifter		-508	37 762
Annen kortsiktig gjeld		24 863	49 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>31 480</b>	<b>84 802</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>115 166</b>	<b>84 802</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>124 512</b>	<b>96 546</b>



## Noter 2017

### AAGÅRD VAKTMESTERSERVICE 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 23% 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	69 400	112 020
Arbeidsgiveravgift	5 671	3 792
Pensjonskostnader	9 263	2 304
Andre relaterte ytelser	4 227	2 287
<b>Sum</b>	<b>88 561</b>	<b>120 403</b>

Foretaket har ikke ansatte

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	100 228	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	123 756
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>123 756</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(8 256)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>115 500</b>
Årets avskrivninger	(8 256)
Økonomisk levetid	15 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>6,67 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 398)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 495)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(18 893)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	16 495	(16 495)
Skattemessig fremførbart underskudd	(15 726)	(34 619)	18 893
Netto forskjeller	(15 726)	(18 124)	2 398
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 726	18 124	(2 398)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 169

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 026	65 518
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 026</b>	<b>65 518</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Margrethe, Solberg, Elida	15	50,00%
Åge, AAgård, Rolf	15	50,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 570)	(12 686)	11 744
Årets resultat			(2 398)	(2 398)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>(15 084)</b>	<b>9 346</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	86 686	
<b>Sum</b>	<b>86 686</b>	



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	111 380
<b>Sum</b>	<b>111 380</b>