



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 656 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅLOGALAND VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Eldaskogveien 13
9475 BORKENES

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: EIDISSEN MERKANTIL AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2020

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 279 570 | 316 670 |
| Sum inntekter | | 279 570 | 316 670 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -3 535 | |
| Varekostnad | | 88 008 | 141 454 |
| Lønnskostnad | 1, 9 | 52 230 | 63 484 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 6 444 | 9 667 |
| Annen driftskostnad | 1 | 141 652 | 130 342 |
| Sum kostnader | | 284 799 | 344 947 |
| Driftsresultat | | -5 229 | -28 277 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 76 | 40 |
| Sum finansinntekter | | 76 | 40 |
| Annen rentekostnad | | 2 | |
| Sum finanskostnader | | 2 | |
| Netto finans | | 74 | 40 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7 | -5 155 | -28 237 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -5 155 | -28 237 |
| Årsresultat | | -5 155 | -28 237 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -5 155 | -28 237 |
| Totalresultat | | -5 155 | -28 237 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -5 155 | -28 237 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 155 | -28 237 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | | 6 444 |
| Sum varige driftsmidler | | | 6 444 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 6 444 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 3 535 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 3 311 | 2 477 |
| Sum fordringer | | 3 311 | 2 477 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 14 385 | 18 304 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 385 | 18 304 |
| Sum omløpsmidler | | 21 231 | 20 781 |
| SUM EIENDELER | | 21 231 | 27 225 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Udekket tap | 8 | 108 594 | 103 439 |
| Sum opptjent egenkapital | | -108 594 | -103 439 |
| Sum egenkapital | | -8 594 | -3 439 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 314 | 1 043 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 27 511 | 29 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 29 825 | 30 664 |
| Sum gjeld | | 29 825 | 30 664 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 231 | 27 225 |



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Hålogaland Vaktmesterservice AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | | 279 570 | 316 670 |
| Sum driftsinntekter | | <u>279 570</u> | <u>316 670</u> |
| Varekostnad | | 88 008 | 141 454 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | -3 535 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 8 | 52 230 | 63 484 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 6 444 | 9 667 |
| Annen driftskostnad | 1 | 141 652 | 130 342 |
| Sum driftskostnader | | <u>284 799</u> | <u>344 947</u> |
| Driftsresultat | | <u>-5 229</u> | <u>-28 277</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 76 | 40 |
| Annen rentekostnad | | 2 | 0 |
| Resultat av finansposter | | <u>74</u> | <u>40</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 | -5 155 | -28 237 |
| Ordinært resultat | | <u>-5 155</u> | <u>-28 237</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>-5 155</u> | <u>-28 237</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 5 155 | 28 237 |
| Sum overføringer | | <u>-5 155</u> | <u>-28 237</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Hålogaland Vaktmesterservice AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | <u>0</u> | <u>6 444</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>0</u> | <u>6 444</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>6 444</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 535 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | <u>3 311</u> | <u>2 477</u> |
| Sum fordringer | | <u>3 311</u> | <u>2 477</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 14 385 | 18 304 |
| Sum omløpsmidler | | <u>21 231</u> | <u>20 781</u> |
| Sum eiendeler | | <u>21 231</u> | <u>27 225</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Hålogaland Vaktmesterservice AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 7 | -108 594 | -103 439 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-108 594</u> | <u>-103 439</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-8 594</u> | <u>-3 439</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 314 | 1 043 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 27 511 | 29 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>29 825</u> | <u>30 664</u> |
| Sum gjeld | | <u>29 825</u> | <u>30 664</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>21 231</u> | <u>27 225</u> |

Borkenes, 06.07.2020
Styret i Hålogaland Vaktmesterservice AS

Per-Magne Jenssen
Per Magne Jenssen
styreleder/daglig leder

Hålogaland Vaktmesterservice AS Side 3



Hålogaland Vaktmesterservice AS 987 656 700

s. 1 av 3

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



Hålogaland Vaktmesterservice AS 987 656 700

s. 2 av 3

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Lønn/Feriepenger | 45 550 | 56 475 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 547 | 3 104 |
| Lønnsrefusjoner | 0 | 0 |
| Andre sos. kostnader | 4 133 | 3 905 |
| Sum lønnskostnader | 52 230 | 63 484 |

| Godtgjørelser | Daglig leder | Styret |
|----------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 14 392 | 0 |

Revisors godtgjørelser

| | |
|------------------|---|
| Honorar revisjon | 0 |
| Andre tjenester | 0 |

Selskapet har i regnskapsåret hatt 3 deltidsansatte.

Note 2 Varige driftsmidler

| | Driftsmiddel | Transportmidler |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.19 | 16 000 | 83 750 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.19 | 16 000 | 83 750 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger | 16 000 | 83 750 |
| Balanseført verdi 31.12.19 | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | 0 | 6 444 |
| Årets avskrivningssats, % | 20 % | 20 % |

Note 3 Lager av varer og annen beholdning

Varelageret pålydende kr 3 535,- vedrører varer i arbeid pr årsskiftet.

Note 4 Fordringer og andre fordringer

Andre fordringer pålydende kr 3 311,- vedrører depositum, forskuddsbetalte kostnader og mellomregning på aksjonær.

Note 5 Bankinnskudd

Av bankinnskudd pålydende kr 14 385,- vedrører kr 0,- bundne innskudd på skattetrekkskonto pr 31.12.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000,- fordelt på 100 aksjer à kr 1 000,-. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Foretaket har to aksjonærer.

| Aksjonærer: | Antall aksjer: | Aksjeandel/stemmeandel |
|---------------------|--|-------------------------------|
| Per Magne Jenssen | 70 aksjer à kr 1 000,- styreleder/daglig leder | 70 % |
| Erling Idar Jenssen | 30 aksjer à kr 1 000,- | 30 % |
| Sum | 100 | 100 % |



Hålogaland Vaktmesterservice AS 987 656 700

s. 3 av 3

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -5 155 | -28 237 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -6 956 | 5 435 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -12 111 | -22 802 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|----------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 0 | -6 956 | -6 956 |
| Sum | 0 | -6 956 | -6 956 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -115 633 | -103 522 | 12 111 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 115 634 | 110 478 | -5 155 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22%) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01.19 | 100 000,- | -103 439,- | -3 439,- |
| Årets resultat | | -5 155,- | -5 155,- |
| Egenkapital 31.12.19 | 100 000,- | -108 594,- | -8 594,- |

Note 9 Obligatorisk tjenestepensjon

Antall ansatte i selskapet utgjør mindre enn ett årsverk og selskapet plikter ikke å etablere tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.