



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 760 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTER-GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Stålfjæra 15
0975 OSLO

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: Ashiq Hussain
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	11 187 680	8 217 350
Sum inntekter		11 187 680	8 217 350
Kostnader			
Varekostnad	3	2 663 071	2 277 126
Lønnskostnad	4	6 768 583	3 920 954
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	161 006	165 854
Annen driftskostnad	4	1 333 588	1 427 958
Sum kostnader		10 926 248	7 791 891
Driftsresultat		261 432	425 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 370	4 299
Sum finansinntekter		1 370	4 299
Annen rentekostnad		23 738	631
Annen finanskostnad		10 916	542
Sum finanskostnader		34 654	1 174
Netto finans		-33 284	3 125
Ordinært resultat før skattekostnad		228 148	428 584
Skattekostnad på ordinært resultat	6	58 106	68 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		170 042	359 923
Årsresultat		170 042	359 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		170 042	359 923
Totalresultat		170 042	359 923
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		170 042	359 923



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		170 042	359 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	65 368	123 474
Goodwill	5	225 000	315 000
Sum immaterielle eiendeler		290 368	438 474
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 620 913	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	193 984	138 088
Sum varige driftsmidler		1 814 897	138 088
Sum anleggsmidler		2 105 265	576 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 143 076	1 222 126
Andre fordringer	7	83 237	105 718
Sum fordringer		1 226 313	1 327 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	527 846	515 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		527 846	515 354
Sum omløpsmidler		1 754 159	1 843 198
SUM EIENDELER		3 859 423	2 419 760
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9, 10	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	530 122	360 080
Sum opptjent egenkapital		530 122	360 080
Sum egenkapital		630 122	460 080
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 069 134	
Sum annen langsiktig gjeld		1 069 134	
Sum langsiktig gjeld		1 069 134	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 524	125 767
Betalbar skatt	6		192 135
Skyldige offentlige avgifter		675 617	713 111
Annen kortsiktig gjeld		1 194 026	928 668
Sum kortsiktig gjeld		2 160 167	1 959 680
Sum gjeld		3 229 301	1 959 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 859 423	2 419 760



VAKTMESTER-GRUPPEN AS

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er ifølge loven definert som små foretak. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. alle kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

OMLØPSMIDLER/KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

VAREBEHOLDNING

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostpris for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

PENSJONSKOSTNADER OG PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen ihht god regnskapsskikk.



Note 2 Salgsinntekter

	2017
Pr. virksomhetsområde	
Vaktmestertjenester	kr. 11.156.055
Leieinntekter	kr. 1.625
Salg driftsmidler	kr. 30.000
Sum	kr. 11.187.680
Geografisk fordeling	
Norge	kr. 11.187.680
Sum	kr. 11.187.680

Note 3 Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

	2017	2016
Råvarer	kr.	Kr.
Varer under tilvirkning	kr.	Kr.
Ferdigvarer	kr.	kr.
Sum	kr.	kr.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	2017	2016
Lønnskostnader		
Lønninger	kr. 5.775.797	kr. 3.415.920
Folketrygdavgift	kr. 872.058	kr. 489.969
Pensjonskostnader	kr. 120.728	kr. 15.065
Andre ytelser	kr.	kr.
Sum	kr. 6.768.583	kr. 3.920.954

Gjennomsnittlig antall årsverk 18

Det er ikke avtaler om sluttvederlag eller bonuser til selskapets ansatte og tillitsvalgte. Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til selskapets ansatte og tillitsvalgte.

Selskapet tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning. Selskapet har tegnet slik forsikring i tråd med loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Bedriftsforsamling
Lønn	kr. 500.352	kr. 0	kr. 0
Pensjonsutgifter	kr. 0	kr. 0	kr. 0
Annen godtgjørelse	kr. 0	kr. 0	kr. 0

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 58.500 ekskl mva-.
I tillegg kommer andre tjenester med kr. 7.000 ekskl.mva.



Note 5 Driftsmidler

	Driftsløsøre, Inventar Verktøy med mer	Goodwill	Eiendom
Anskaffelseskost 01.01.	808.076	450.000	
Tilgang kjøpte driftsmidler	105.000		1.642.814
Tilgang egentilvirkede driftsmidler			
Avgang	30.000		
Anskaffelseskost 31.12.	883.076	450.000	1.642.814
Oppskrevet før 01.01.99			
Akkumulerte avskrivninger	689.092	225.000	
Akkumulerte nedskrivninger			
Reverserte nedskrivninger			
Bokført verdi 31.12.	193.984	225.000	1.620.913
Årets avskrivninger	49.105	90.000	21.901

Årets nedskrivninger

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld:	1.620.913
Pantesikret gjeld:	1.069.132

Note 6 Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar selskapsskatt	kr.
For lite avsatt tidligere år	kr.
Bruttoendring utsatt skatt i balansen	kr. 59.176
Utsatt skatt på prinsippendringer	
tatt mot egenkapitalen	kr. 0
Årets totale skattekostnad	kr. 59.176
Herav henført til ekstraordinært resultat	kr.

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 232.801
Ekstraordinært resultat før skatt	kr.
Permanente forskjeller	kr. 2.117
Endring midlertidige forskjeller	kr. 363.779
Grunnlag betalbar skatt	kr. 128.861-
Skatt 24%	kr. 0
Godtgjørelse på mottatt utbytte	kr. 0
Sum betalbar skatt	kr. 0



Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:

	2017	2016
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	kr. 44.695	kr. 114.474
Omløpsmidler	kr. 106.000	kr. 400.000
Gjeld	kr.	kr.
Underskudd til fremføring	kr. 133.514	kr.
Sum	kr. 284.209	kr. 514.474
Utsatt skatt	kr.	kr.
Utsatt skattefordel balanseføres:	kr. 65.368	kr. 123.474

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2017	2016
Kundefordringer	kr. 0	kr. 0
Andre fordringer	kr. 0	kr. 0
Lån til foretak i samme konsern	kr. 0	kr. 0

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 63.421. Selskapets gjeld vedrørende skattetrekk kr. 229.278 er betalt ved forfall i januar 2018.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Vurderings- forskjeller	Annen EK
Egenkapital 01.01.	100.000			360.080
Årets resultat				170.042
<u>Avsatt til utbytte</u>				<u>0</u>
Egenkapital 31.12.	100.000			533.705

Prinsippendringer som er ført direkte mot egenkapitalen er omhandlet i noter foran.

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonæren i VAKTMESTERGRUPPEN AS pr. 31.12.17 var:

	Antall aksjer	Eier andel	Stemme andel
Ashiq Hussain	100.000	100%	100%
Totalt antall aksjer	100.000	100%	100%

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer
Ashiq Hussain	Styrets leder	100.000



Registrert revisor Elin Helene Fjellberg

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i VAKTMESTER-GRUPPEN AS

Bærum, 18 juni 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert VAKTMESTER-GRUPPEN AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 170.042,18. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

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.

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

Mitt 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 min 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 intern kontroll.

Registrert revisor Elin H. Fjellberg
Baker Østbys vei 5
1351 RUD
Medlem i Den Norske Revisorforening

Mobil 91 37 29 09

email: elin@fjellbergrevisjon.no

org.nr.: 965 396 713 MVA



Registrert revisor Elin Helene Fjellberg

- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne 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 jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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 rettvisende bilde.

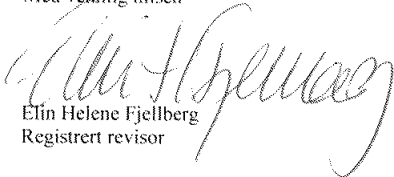
Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokførings praksis i Norge.

Med vennlig hilsen



Elin Helene Fjellberg
Registrert revisor

Registrert revisor Elin H. Fjellberg
Baker Østbys vei 5
1351 RUD
Medlem i Den Norske Revisorforening

Mobil 91 37 29 09

email: elin@fjellbergrevisjon.no

org.nr.: 965 396 713 MVA