



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 540 132
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA
Forretningsadresse: Vestsivegen 67
2406 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alf Erik Østvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Sum inntekter | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 7 999 719 | 7 043 287 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 323 166 | 246 005 |
| Annen driftskostnad | | 1 457 158 | 1 277 799 |
| Sum kostnader | | 9 780 042 | 8 567 090 |
| Driftsresultat | | -937 803 | -956 410 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 18 691 | 4 783 |
| Annen finansinntekt | | 150 000 | 430 000 |
| Sum finansinntekter | | 168 691 | 434 783 |
| Annen rentekostnad | | 126 520 | 82 099 |
| Sum finanskostnader | | 126 520 | 82 099 |
| Netto finans | | 42 171 | 352 684 |
| Resultat før skattekostnad | | -895 632 | -603 726 |
| Skattekostnad | | -197 039 | -132 819 |
| Årsresultat | | -698 593 | -470 907 |
| Totalresultat | | -698 593 | -470 907 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -698 593 | -470 907 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -698 593 | -470 907 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 453 794 | 256 755 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 453 794 | 256 755 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 713 359 | 1 036 525 |
| Sum varige driftsmidler | | 713 359 | 1 036 525 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum anleggsmidler | | 2 170 575 | 2 296 702 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 648 855 | 773 648 |
| Andre fordringer | | 93 939 | 113 687 |
| Konsernfordringer | | | 430 000 |
| Sum fordringer | | 742 794 | 1 317 335 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 604 043 | 473 377 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 604 043 | 473 377 |
| Sum omløpsmidler | | 1 346 837 | 1 790 712 |
| SUM EIENDELER | | 3 517 412 | 4 087 414 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 190 500 | 1 087 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 190 500 | 1 087 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -144 354 | 554 239 |
| Sum opptjent egenkapital | | -144 354 | 554 239 |
| Sum egenkapital | | 1 046 146 | 1 641 739 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 392 700 | 521 366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 392 700 | 521 366 |
| Sum langsiktig gjeld | | 392 700 | 521 366 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 600 640 | 530 801 |
| Leverandørgjeld | | 109 261 | 202 028 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 496 692 | 532 694 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 671 973 | 658 786 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 078 567 | 1 924 309 |
| Sum gjeld | | 2 471 266 | 2 445 675 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 517 412 | 4 087 414 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 663219

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 540 132
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA
Forretningsadresse: Vestsivegen 67
2406 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alf Erik Østvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 12.07.2025



Organisasjonsnr: 865 540 132
VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Sum inntekter | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 7 999 719 | 7 043 287 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 323 166 | 246 005 |
| Annen driftskostnad | | 1 457 158 | 1 277 799 |
| Sum kostnader | | 9 780 042 | 8 567 090 |
| Driftsresultat | | -937 803 | -956 410 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 18 691 | 4 783 |
| Annen finansinntekt | | 150 000 | 430 000 |
| Sum finansinntekter | | 168 691 | 434 783 |
| Annen rentekostnad | | 126 520 | 82 099 |
| Sum finanskostnader | | 126 520 | 82 099 |
| Netto finans | | 42 171 | 352 684 |
| Resultat før skattekostnad | | -895 632 | -603 726 |
| Skattekostnad | | -197 039 | -132 819 |
| Årsresultat | | -698 593 | -470 907 |
| Totalresultat | | -698 593 | -470 907 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -698 593 | -470 907 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -698 593 | -470 907 |



Organisasjonsnr: 865 540 132
VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 453 794 | 256 755 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 453 794 | 256 755 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 713 359 | 1 036 525 |
| Sum varige driftsmidler | | 713 359 | 1 036 525 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum anleggsmidler | | 2 170 575 | 2 296 702 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 648 855 | 773 648 |
| Andre fordringer | | 93 939 | 113 687 |
| Konsernfordringer | | | 430 000 |
| Sum fordringer | | 742 794 | 1 317 335 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 604 043 | 473 377 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 604 043 | 473 377 |
| Sum omløpsmidler | | 1 346 837 | 1 790 712 |
| SUM EIENDELER | | 3 517 412 | 4 087 414 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 190 500 | 1 087 500 |



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | 1 190 500 | 1 087 500 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | -144 354 | 554 239 |
| Sum opptjent egenkapital | -144 354 | 554 239 |
| Sum egenkapital | 1 046 146 | 1 641 739 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Sum avsetninger for forpliktelses | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 392 700 | 521 366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 392 700 | 521 366 |
| Sum langsiktig gjeld | 392 700 | 521 366 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 600 640 | 530 801 |
| Leverandørgjeld | 109 261 | 202 028 |
| Skyldige offentlige avgifter | 496 692 | 532 694 |
| Kortsiktig konserngjeld | 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 671 973 | 658 786 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 078 567 | 1 924 309 |
| Sum gjeld | 2 471 266 | 2 445 675 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 3 517 412 | 4 087 414 |



Organisasjonsnr: 865 540 132
VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6212981.00 | 5585798.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 997000.00 | 856200.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 610399.00 | 399338.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 179340.00 | 201951.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7999720.00 | 7043287.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

**Ordinær generalforsamling i Vaktmesterservice Innlandet SA
avholdes mandag 30. juni kl. 18.00 i selskapets lokaler i Vestsivegen 67,
2. etasje. inngang midt på bygget mot Vestsidevegen**

----- && -----

På vegne av styret innkalles dere herved til ordinær generalforsamling i Vaktmesterservice Innlandet SA for driftsåret 2024.

Dagsorden:

1. Konstituering
 - Valg av møteleder
 - Godkjenning av stemmeberettigede
 - Valg av protokollfører og protokollvitne
 - Godkjenning av møteinnkalling

2. Årsrapport 2024
 - Vedlagt

3. Årsregnskap 2024
 - Årsregnskap følger vedlagt. Revisjonsberetningen fremlegges på generalforsamlingen.

4. Styrehonorar 2024
 - Beholdes på samme nivå som fjoråret

5. Valg
 - Valgkomitéen innstiller på at sittende styre fortsetter inntil saken med skatteetaten er avgjort.

Med vennlig hilsen
Christian Børresen (sign.)
Styrets leder



Sak 2 Årsrapport 2024

Styret informerer – året 2024

Virksomhetens art

Vaktmesterservice Innlandet SA ble etablert i 1992. Bedriften ligger i Elverum kommune og er organisert som et samvirkeforetak (SA). Ved utgangen av 2024 var det registrert 50 borettslag, 24 sameier, 1 stiftelse og OBOS. Totalt er det 76 andelseiere i selskapet.

Selskapet leverer ordinære vaktmestertjenester knyttet til drift og vedlikehold til sine andelseiere.

Selskapet eier 100 % av aksjene i Vaktmesterservice Innlandet AS, som fikk et overskudd på kr 219.567 etter skatt i 2024. Resultat etter skatt ble disponert slik: Det ble avgitt konsernbidrag på kr 117.000 til morselskapet og kr 102.567 ble avsatt annen egenkapital. Selskapet har 4 ansatte. Virksomheten er knyttet til merverdiavgiftspliktige tjenester til våre andelseiere og andre kunder.

Selskapets økonomi

Driftsinntektene for 2024 ble kr 8.842.239. Årsregnskapet viser kr 698.593 i underskudd. Etter dette er egenkapitalen i selskapet kr 1.046.146, som er 29,7 % av totalkapitalen.

Vaktmesterservice Innlandet SA har i sine driftsår ikke vært definert som næringsdrivende i henhold til lov om merverdiavgift § 2-1 da de utfører ordinære vaktmester oppgaver til sine andelseiere. Dette ble bekreftet av skatteetaten i 2014 og dette har vært lagt til grunn for selskapets drift. Etter ny kontroll fra skattemyndighetene høsten og vinteren 2024/2025 er foreløpig varsel fra skatteetaten at selskapet sin virksomhet er innenfor avgiftsområdet og dermed pliktig til å fakturere sine andelseiere med moms.

Med bistand fra skatteadvokater i revisjonsselskapet BDO er foreløpig varsel fra skatteetaten påklaget da vi har fulgt retningslinjene fra 2014 i vår drift. Skatteetaten har ikke kommet med tilsvar på vår klage.

Fortsatt drift

Etter styrets vurdering i dag har selskapet en stabil kundemasse og forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Regnskapet er avlagt etter denne forutsetningen.



Arbeidsmiljø

Det er innarbeidet prosesser som ivaretar forutsetningene i gjeldende lovverk for helse, miljø og sikkerhet. Bedriften har etablert avtale om bedriftshelsetjeneste for sine ansatte.

Det har det siste året ikke vært innrapportert noe arbeidsuhell. Arbeidsmiljøet i bedriften betraktes som godt og det er fokus på tiltak som kan være med på å ivareta dette. I 2024 har sykefraværet vært 15 % da selskapet har hatt flere langtidssyke.

Miljørapportering

Bedriften er Miljøfyrtårn sertifisert. Det er etablert rutiner for innsamling av spesialavfall og andre rutiner underlagt sertifiseringen. Virksomheten er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Virksomheten forurensar i svært liten grad det ytre miljø (avgass fra maskinelt utstyr og biler).

Likestilling

I 2024 har det vært 12,3 årsverk i hel og deltidsstillinger. Det er ikke planlagt spesielle tiltak for å fremme likestilling utover at styret fortsatt har som mål å øke kvinneandelen blant selskapets ansatte og i styret.

Selskapet har ikke aktivitet knyttet til forskning og utvikling.

Elverum, 20. juni 2025

Styret



Til årsmøtet i Vaktmesterservice Innlandet SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vaktmesterservice Innlandet SA som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Hamar, 26. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Thomas Walter Kvam Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Vangsvegen 71, 2317 Hamar, Postboks 102, 2301 Hamar
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------------|---------------|------------------|
| Olsen, Thomas Walter | BANKID | 2025-06-26 11:00 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

Resultatregnskap

| | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter: | | | |
| Salgsinntekter | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Sum driftsinntekter | | 8 842 239 | 7 610 680 |
| Driftskostnader: | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 7 999 719 | 7 043 287 |
| Avskrivinger på varige driftsmidler | 3 | 323 166 | 246 005 |
| Annen driftskostnad | | 1 457 158 | 1 277 799 |
| Sum driftskostnader | | 9 780 042 | 8 567 090 |
| Driftsresultat | | -937 803 | -956 410 |
| Finansinntekt/kostnad | | | |
| Skattefradrag for underskudd | | | |
| Annen renteinntekt | | 18 691 | 4 783 |
| Annen finansinntekt (konsernbidrag) | | 150 000 | 430 000 |
| Annen rentekostnad | | 126 520 | 82 099 |
| Netto finansinntekt/kostnad | | 42 171 | 352 684 |
| Ordinært resultat før skatt | | -895 632 | -603 726 |
| Endring utsatt skatt | 4 | 197 039 | 132 819 |
| Skattekostnad | | 197 039 | 132 819 |
| Resultat etter skatt | | -698 593 | -470 907 |
| Disponering av årsresultatet | | | |
| Fra annen egenkapital | 5 | -698 593 | -470 907 |
| Til annen egenkapital | | - | - |
| Sum disponering | | -698 593 | -470 907 |



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

Balanse

| | Noter | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 453 794 | 256 755 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 453 794 | 256 755 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Arbeidsmaskiner | 3 | 713 359 | 1 036 525 |
| Sum varige driftsmidler | | 713 359 | 1 036 525 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Aksjer i datterselskaper | 6 | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 003 422 | 1 003 422 |
| Sum anleggsmidler | | 2 170 575 | 2 296 702 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | 7 | 648 855 | 773 648 |
| Fordring konsernselskap | | - | 430 000 |
| Andre fordringer | | 93 939 | 113 687 |
| Bankinnskudd | 9 | 604 043 | 473 377 |
| Sum omløpsmidler | | 1 346 837 | 1 790 712 |
| Sum eiendeler | | 3 517 412 | 4 087 414 |



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

Balanse

| | Noter | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andelskapital | 5 | 1 190 500 | 1 087 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 190 500 | 1 087 500 |
| Annen egenkapital | 5 | -144 354 | 554 239 |
| Sum egenkapital | | 1 046 146 | 1 641 739 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 392 700 | 521 366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 392 700 | 521 366 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Lån fra datterselskap | 8 | 200 000 | - |
| Kassakreditt | 7 | 600 640 | 530 801 |
| Leverandørgjeld | | 109 261 | 202 028 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 496 692 | 532 694 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 671 973 | 658 786 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 078 567 | 1 924 309 |
| Sum gjeld | | 2 471 266 | 2 445 675 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 517 412 | 4 087 414 |

Elverum, den 26. juni 2025

Christian Børresen /s/
Styreleder

Mark Lorenz /s/
Styremedlem

Øystein Nohr /s/
Styremedlem

Jørn Aabakken /s/
Daglig leder

Camilla Holen /s/
Styremedlem

Kai Hoff /s/
Styremedlem



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og notehenvisninger og er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31.12.24.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføringen skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. For omløpsmidler er virkelig verdi salgsværdien på et fremtidig salgstidspunkt med fradrag for salgskostnader.

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulert av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes levetid.

Fordringer er oppført til pålydende.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

SKATTETREKSKONTO

Selskapet har egen separat skattetrekkkonto i OBOS-banken. Innskuddet tilhører myndighetene og kan ikke disponeres fritt.

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, pensjoner m.m.

| | 01.01 - 31.12 | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Lønnskostnader m.m. | | |
| Lønninger | 6 456 265 | 5 875 594 |
| Ref. Sykepenger | -262 321 | -360 336 |
| Lønnstilskudd Nav | -99 463 | -37 960 |
| Styrehonorar | 118 500 | 108 500 |
| Folketrygdavgift | 997 000 | 856 200 |
| Pensjonskostnader | 610 399 | 399 338 |
| Andre ytelser | 179 340 | 201 951 |
| Sum lønnskostnader | 7 999 719 | 7 043 287 |
| Antall årsverk | 11,0 | 9,9 |
| Lønn daglig leder | 750 000 | |

Selskapet har i mai 2024 byttet daglig leder.

Tidligere daglig leder fikk utbetalt etterlønn i til sammen seks måneder.

Kostnaden med dette utgjorde kr 500 000,- Beløpet inkluderer feriepenger, arbeidsgiveravgift, etc.

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning.

Det har gjennomsnittlig vært sysselsatt 8,78 årsverk i selskapet i 2024. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor:

Kostnadsført revisorhonorar i 2024 utgjør kr. 68 134,-. Dette gjelder regnskapet for 2023.

Note 3: Varig driftsmidler:

| | Garasjer | Maskiner/ Driftsløsøre | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------|---------------------------|------------|------------|
| | | | Sum | Sum |
| Anskaffelseskost 01.01 | 17 500 | 4 240 022 | 4 257 522 | 3 556 070 |
| Tilgang driftsmidler | 0 | - | - | 789 452 |
| Avgang driftsmidler | 0 | - | - | -88 000 |
| Sum anskaffelseskost 31.12. | 17 500 | 4 240 022 | 4 257 522 | 4 257 522 |
| Akkumulert avskrivning 31.12. | 17 500 | 3 526 663 | 3 544 163 | 3 220 997 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 0 | 713 359 | 713 359 | 1 036 525 |

Årets avskrivning 323 166

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan - lineært 3 til 5 år.



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 4: Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2024 | 2023 |
|---|------------|------------|
| Netto midlertidige forskjeller | 127 869 | 30 681 |
| Underskudd og godtgjørelse til fremføring | -1 197 752 | -516 034 |
| Inntekt før anvendelse av framført underskudd | -992 819 | -681 718 |
| Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen | -2 062 703 | -1 167 071 |
| Utsatt skattefordel/utsatt skatt | -453 795 | -256 755 |
| Ikke oppført utsatt skattefordel | - | - |
| Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet | -453 795 | -256 755 |

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | | |
|---|----------|----------|
| Resultat før skattekostnad | -895 632 | -603 726 |
| Permanente forskjeller | - | - |
| Grunnlag for årets skattekostnad | -895 632 | -603 726 |
| Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel | -97 187 | -77 992 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | -992 819 | -681 718 |
| Avgitt konsernbidrag | - | - |
| Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen) | -992 819 | -681 718 |

Fordeling av skattekostnaden

| | | |
|--|----------|----------|
| Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskap) | - | - |
| Sum betalbar skatt | - | - |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel | -197 039 | -48 915 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel - feil fra tidligere år | - | -83 904 |
| Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad) | -197 039 | -132 819 |

Avstemming av årets skattekostnad

| | | |
|--|----------|----------|
| Regnskapsmessig resultat før skattekostnad | -895 632 | -603 726 |
| Beregnet skatt 22% | -197 039 | -132 820 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | -197 039 | -132 820 |
| Differanse | - | - |

Differansen består av følgende:

| | | |
|---|---|---|
| 22% av permanente forskjeller | - | - |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel - feil fra tidligere år | - | - |
| Andre forskjeller | - | - |
| Sum forklart differanse | - | - |



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTER TIL REGNSKAPET

Betalbar skatt i balansen

| | | |
|--|---|---|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | - | - |
| Skattevirkning av konsernbidrag, stiftelses-/emisjonskostnader | - | - |
| Betalbar skatt i balansen | - | - |

Note 5: Antall andeler og egenkapital

Antall andeler:

Selskapets andelskapital består av 2 381 andeler a kr. 500. Alle andeler har samme rettigheter.

Egenkapital:

| | Andels kapital | Annen EK | Sum |
|--|----------------|----------|-----------|
| Egenkapital 01.01.2024 | 1 087 500 | 554 239 | 1 641 739 |
| Årets endring i andels og egenkapital: | 103 000 | - | 103 000 |
| Årsresultat | - | -698 593 | -698 593 |
| Sum egenkapital 31.12.2024 | 1 190 500 | -144 354 | 1 046 146 |

NOTE 6: LANGSIKTIGE INVESTERINGER I ANDRE SELSKAPER

| | Eierandel | Egenkapital siste år | Resultat siste år |
|---|-----------|----------------------|-------------------|
| Aksjekapital i Vaktmesterservice Innlandet AS | 100 % | 1 033 461 | 102 567 |

Note 7: Spesifikasjon av gjeld

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|---------|-----------|
| Kassakreditt (Limit kr. 1 000 000,-): | | |
| Sparebanken 1 Østlandet | 600 640 | 530 801 |
| Sum kassakreditt | 600 640 | 530 801 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner: | | |
| DNB Bank ASA | - | - |
| Nordea Finans AS | 98 778 | 135 224 |
| Santander Consumer Bank ASA | 64 016 | 107 460 |
| Sparebank 1 Østlandet | 135 578 | 164 341 |
| Sparebank 1 Østlandet | 94 328 | 114 341 |
| Sum gjeld til kredittinstitusjoner | 392 700 | 521 366 |
| Sum bokført verdi gjeld | 993 340 | 1 052 167 |



VAKTMESTERSERVICE INNLANDET SA

NOTER TIL REGNSKAPET

| Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | 713 359 | 1 036 525 |
| Kundefordringer | 648 855 | 773 648 |
| Sum bokført verdi eiendeler | 1 362 214 | 1 810 173 |

| Note 8: Mellomværende med selskap i samme konsern | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Mellomværende med Vaktmesterservice Innlandet AS | -200 000 | - |

| Note 9: Bundne midler | 2024 | 2023 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Herav bundne bankinnskudd | 239 586 | 261 308 |