



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 527 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET AS
Forretningsadresse: Prestegårdsalleen 71
3070 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Dick Hansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 302 629	7 915 385
Sum inntekter		10 302 629	7 915 385
Kostnader			
Varekostnad		1 669 722	1 451 828
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 706 471	5 381 500
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 13	80 400	55 610
Annen driftskostnad	4	1 973 596	1 019 412
Sum kostnader		10 430 188	7 908 350
Driftsresultat		-127 559	7 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 174	6 162
Annen finansinntekt		4 304	1 598
Sum finansinntekter		18 478	7 760
Annen rentekostnad		7 460	4 132
Annen finanskostnad		108	750
Sum finanskostnader		7 568	4 882
Netto finans		10 910	2 878
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 648	9 913
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-5 465	9 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 183	838
Årsresultat		-111 183	838
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-111 183	838
Sum overføringer og disponeringer		-111 183	838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	151 190	145 725
Goodwill	13	101 600	127 000
Sum immaterielle eiendeler		252 790	272 725
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	327 077	129 571
Sum varige driftsmidler		327 077	129 571
Sum anleggsmidler		579 867	402 296
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 201 756	1 354 547
Andre fordringer		343 036	240 662
Sum fordringer		1 544 792	1 595 209
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	131 868	114 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 868	114 147
Sum omløpsmidler		1 676 660	1 709 356
SUM EIENDELER		2 256 527	2 111 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	95 105	206 288
Sum opptjent egenkapital		95 105	206 288
Sum egenkapital	10	195 105	306 288
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 925	218 403
Skyldige offentlige avgifter		543 355	367 486
Annen kortsiktig gjeld		1 354 142	1 219 475
Sum kortsiktig gjeld		2 061 422	1 805 364
Sum gjeld		2 061 422	1 805 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 256 527	2 111 652



Årsregnskap for 2018

**PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET AS
3073 SANDE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 302 629	7 915 385
Sum driftsinntekter		10 302 629	7 915 385
Varekostnad		(1 669 722)	(1 451 828)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 706 471)	(5 381 500)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 13	(80 400)	(55 610)
Annen driftskostnad	4	(1 973 596)	(1 019 412)
Sum driftskostnader		(10 430 188)	(7 908 350)
Driftsresultat		(127 559)	7 035
Annen renteinntekt		14 174	6 162
Annen finansinntekt		4 304	1 598
Sum finansinntekter		18 478	7 760
Annen rentekostnad		(7 460)	(4 132)
Annen finanskostnad		(108)	(750)
Sum finanskostnader		(7 568)	(4 882)
Netto finans		10 910	2 878
Ordinært resultat før skattekostnad		(116 648)	9 913
Skattekostnad på ordinært resultat	6	5 465	(9 075)
Ordinært resultat		(111 183)	838
Årsresultat		(111 183)	838
Overføringer			
Annen egenkapital		(111 183)	838
Sum		(111 183)	838



Balanse pr. 31. desember 2018
PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	151 190	145 725
Goodwill	13	101 600	127 000
Sum immaterielle eiendeler		252 790	272 725
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	327 077	129 571
Sum varige driftsmidler		327 077	129 571
Sum anleggsmidler		579 867	402 296
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 201 756	1 354 547
Andre fordringer		343 036	240 662
Sum fordringer		1 544 792	1 595 209
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	131 868	114 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 868	114 147
Sum omløpsmidler		1 676 660	1 709 356
Sum eiendeler		2 256 527	2 111 652



Balanse pr. 31. desember 2018
PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	95 105	206 288
Sum opptjent egenkapital		95 105	206 288
Sum egenkapital	10	195 105	306 288
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 925	218 403
Skyldige offentlige avgifter		543 355	367 486
Annen kortsiktig gjeld		1 354 142	1 219 475
Sum kortsiktig gjeld		2 061 422	1 805 364
Sum gjeld		2 061 422	1 805 364
Sum egenkapital og gjeld		2 256 527	2 111 652

Fredrikstad, den 21.05.2019

Svein Petter Nilsen
Styremedlem

Karl Mattias Brink
Styreleder

Dick Hansson
Daglig leder



Noter 2018

PROTECT VAKTHOLD OG SIKKERHET 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 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 748 646	4 519 401
Arbeidsgiveravgift	750 064	551 252
Pensjonskostnader	31 410	6 824
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	176 350	304 022
Sum	6 706 471	5 381 500

Foretaket har sysselsatt 17 årsverk i regnskapsåret

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er utbetalt lønn til medlem av styret med kr. 370.000 i 2018.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 810

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsere, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	203 487	345 869	549 356
Tilgang i året	0	252 506	252 506
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	203 487	598 375	801 862
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(203 487)	(271 298)	(474 785)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	327 077	327 077
Årets avskrivninger		55 000	55 000
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan			

**Note 6 - Skatt**

Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	2018	2017
	(116 648)	9 913
+/- Permanente forskjeller	63 004	1 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(86 453)	23 230
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(34 643)
Årets skattegrunnlag	(140 097)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(5 465)	9 075
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 465)	9 075
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	16 571	48 655	(32 084)
Omløpsmidler	(51 503)	2 866	(54 369)
Skattemessig fremførbart underskudd	(598 658)	(738 754)	140 096
Sum midlertidige forskjeller	(633 590)	(687 233)	53 644
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(145 726)	(151 191)	5 465

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 276 756	1 429 547
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(75 000)	(75 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 201 756	1 354 547

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 140 002. Skyldig skattetrekk er kr 135 287

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	206 288	306 288
Årets resultat		(111 183)	(111 183)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	95 105	195 105

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har to aksjonærer. Nedenfor vises alle aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Quality Security AS	666	66,7 %
Svein Petter Nilsen, styremedlem	333	33,3 %
SUM	1.000	100 %



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1.000 ordinære aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Note 13 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	127 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	127 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(25 400)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	101 600

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Linjære avskrivninger



ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

Einar Hellstrøm AS G Ramberg Revisjon AS John Edvard Haugesten AS
Sand & Dale Revisjon AS Grøm & Gluppe Revisjon AS

Til generalforsamlingen i
Protect Vakhold og Sikkerhet AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Protect Vakhold og Sikkerhet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 111.183. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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

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.

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 avviklet.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde

ost-revisjon.com
post@ost-revisjon.com





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 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 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», mener vi 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 bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, den 21. mai 2019

Grøm & Gluppe Revisjon AS
Org.nr. 988 571 172


Per Erik Gluppe
Registrert Revisor