



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 658 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTIA AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 27B
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Latif Altunbas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 312 041	8 453 688
Sum inntekter		10 312 041	8 453 688
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 942 339	8 384 369
Annen driftskostnad		439 044	57 887
Sum kostnader		9 381 383	8 442 256
Driftsresultat		930 657	11 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 456	26 171
Annen finansinntekt			1 662
Sum finansinntekter		24 456	27 833
Annen rentekostnad		830	20 960
Sum finanskostnader		830	20 960
Netto finans		23 625	6 872
Ordinært resultat før skattekostnad		954 283	18 304
Skattekostnad på ordinært resultat	2	53 602	
Ordinært resultat etter skattekostnad		900 681	18 304
Årsresultat		900 681	18 304
Årsresultat etter minoritetsinteresser		900 681	18 304
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	850 124	18 304
Overføringer annen egenkapital	4	50 557	
Sum overføringer og disponeringer		900 681	18 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 335 567	1 060 999
Andre fordringer	5	762 453	497 029
Sum fordringer		2 098 020	1 558 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 182 163	136 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 182 163	136 910
Sum omløpsmidler		3 280 183	1 694 938
SUM EIENDELER		3 280 183	1 694 938
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	50 557	
Udekket tap	4		850 124
Sum opptjent egenkapital		50 557	-850 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital		162 557	-738 124
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 311	111 435
Betalbar skatt	2	53 602	
Skyldig offentlige avgifter		1 092 338	704 780
Annen kortsiktig gjeld		1 769 375	1 616 846
Sum kortsiktig gjeld		3 117 626	2 433 062
Sum gjeld		3 117 626	2 433 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 280 183	1 694 938



**Årsregnskap 2015
for**

Vaktia AS

Foretaksnr. 997658345



Vaktia AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Vaktia AS driver med tjenester innen vakthold. Selskapet er lokalisert i OSLO.

Utvikling i resultat og stilling

	2015	2014	2013
Driftsinntekter	10 312 041	8 453 688	13 572 955
Driftsresultat	930 657	11 431	-949 942
Årsresultat	900 681	18 304	-914 873
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Balansesum	3 280 183	1 694 938	3 062 588
Egenkapital	162 557	-738 124	-756 427
Egenkapitalprosent	5,0%	-43,5%	-24,7%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 8 453 688 kr i fjor til 10 312 041 kr i år, en økning på 22,0 %. Årsresultatet ble 900 681 kr. mot 18 304 kr i fjor, en økning på 4820,8 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i 2015. Sykefraværet har vært begrenset utover daglig leders sykefravær gjennom året.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 2 kvinner og 100 menn. Styret består av 0 kvinner og 3 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 900 681:

Overføring annen egenkapital	50 557
Dekning av tidligere udekket tap	850 124
Totalt	900 681



Vaktia AS

Årsberetning 2015

OSLO den 18.05.2016

Ali Moghaddam Dibaei
Styremedlem

Simeon Andreas Thoresen
Styremedlem

Latif Altunbas
Daglig leder/Styreleder



Vaktia AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 312 041	8 453 688
Sum driftsinntekter		10 312 041	8 453 688
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	8 942 339	8 384 369
Annen driftskostnad		439 044	57 887
Sum driftskostnader		9 381 383	8 442 256
DRIFTSRESULTAT		930 657	11 431
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		24 456	26 171
Annen finansinntekt		0	1 662
Sum finansinntekter		24 456	27 833
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		830	20 961
Sum finanskostnader		830	20 961
NETTO FINANSPOSTER		23 625	6 872
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		954 283	18 304
Skattekostnad på ordinært resultat	2	53 602	0
ORDINÆRT RESULTAT		900 681	18 304
ÅRSRESULTAT		900 681	18 304
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	50 557	0
Fremføring av udekket tap	4	850 124	18 304
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		900 681	18 304



Vaktia AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 335 567	1 060 999
Andre fordringer	5	762 453	497 029
Sum fordringer		2 098 020	1 558 028
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 182 163	136 910
SUM OMLØPSMIDLER		3 280 183	1 694 938
SUM EIENDELER		3 280 183	1 694 938
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	50 557	0
Udekket tap	4	0	(850 124)
Sum opptjent egenkapital		50 557	(850 124)
SUM EGENKAPITAL		162 557	(738 124)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		202 311	111 435
Betalbar skatt	2	53 602	0
Skyldig offentlige avgifter		1 092 338	704 780
Annen kortsiktig gjeld		1 769 375	1 616 846
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 117 626	2 433 062
SUM GJELD		3 117 626	2 433 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 280 183	1 694 938

OSLO, 18.05.2016

Ali Moghaddam Dibaei
StyremedlemSimeon Andreas Thoresen
StyremedlemLatif Altunbas
Daglig leder/Styreleder



Vaktia AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

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

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnet. Utsatt skatt er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Vaktia AS

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad og ytelser til ledende personer

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 437 587	8 069 857
Arbeidsgiveravgift	1 054 575	1 143 815
Pensjonskostnader	33 927	33 512
Andre lønnsrelaterte ytelser	416 250	-862 814
Totalt	8 942 339	8 384 369

Det er utbetalt kr 124 065 i lønn og kr 4 392 i annen godtgjørelse til daglig leder i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Selskapets kostnadsførte honorar til revisor utgjør kr 40 000 i regnskapsåret

Selskapet har hatt 102 ansatte i regnskapsåret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ordninger som tilfredsstiller dette.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2015
Resultat før skattekostnader	954 283
Permanente og andre forskjeller	39 489
Endring i midlertidige forskjeller	95 053
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	890 300
Inntekt	198 525
Beregnet skatt av årets resultat	53 602
= Sum betalbar skatt	53 602
= Ordinær skattekostnad	53 602
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	53 602
= Betalbar skatt i balansen	53 602



Vaktia AS

Noter 2015

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Utestående fordringer	-59 914	35 139
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	890 300
= Grunnlag utsatt skatt	-59 914	-855 161
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	59 914	855 161
= Grunnlag utsatt skattefordel	59 914	855 161
Utsatt skattefordel	14 978	230 893
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	59 914	855 161
Ikke bokført utsatt skattefordel	14 978	230 893

Note 3 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 257 692 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 846.

Selskapet hadde pr 31.12.2015 ingen bundne midler utover skattetrekket.

Note 4 - Egenkapital, antall aksjer, aksjonærer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	12 000	-850 124	-738 124
+Fra årets resultat	0	0	900 681	900 681
Pr 31.12.	100 000	12 000	50 557	162 557

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Bernat Istvan Pados	25	25,00 %
Latif Altunbas	25	25,00 %
Simeon Andreas Thorsen	25	25,00 %
Ali Moghaddam Dibaei	25	25,00 %



Vaktia AS

Noter 2015

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	25	25,00 %
Medlemmer av styret	75	75,00 %

Note 5 - Andre fordringer

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet hadde pr 31.12 en fordring på aksjonærene lik kr 393 973. Deler av lånet renteberegnes med 2,5 % pr år. Årets inntektsførte renter beløper seg til kr 5 680. Fordringen er ulovlig da den strider mot aksjeloven §8-7.



MPR Revisjon AS
Registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Vaktia AS, som viser et overskudd på kr 900 681. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Vaktia AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 - Faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 991 281 061



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Selskapet har gitt lån på NOK 393 973 til aksjonærene. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret.

Oslo, 18.05.2016

Terje Brevik
registrert revisor
MPR Revisjon AS