



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 914 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTER SØR AS
Forretningsadresse: Dvergsnesåsen 40
4639 KRISTIANSAND S

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: Ørjan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 571 760	3 414 559
Annen driftsinntekt	6	162 077	957 758
Sum inntekter		3 733 837	4 372 317
Kostnader			
Varekostnad		864 954	812 106
Lønnskostnad	4	932 823	824 310
Avskrivning	6	61 640	85 831
Annen driftskostnad	4	1 804 466	2 017 209
Sum kostnader		3 663 883	3 739 456
Driftsresultat		69 954	632 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		316	418
Sum finansinntekter		316	418
Annen finanskostnad		21 784	32 328
Sum finanskostnader		21 784	32 328
Netto finans		-21 468	-31 910
Ordinært resultat før skattekostnad		48 486	600 951
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 335	140 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 151	460 363
Årsresultat		42 151	460 363
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	200 000	
Overføringer annen egenkapital	3	-157 849	460 363
Sum overføringer og disponeringer		42 151	460 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	40 014	47 507
Maskiner og anlegg	5, 6	173 403	229 405
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	351 098	18 967
Sum varige driftsmidler		564 515	295 879
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	345 672	433 510
Sum finansielle anleggsmidler		345 672	433 510
Sum anleggsmidler		910 187	729 389
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	161 572	77 846
Andre fordringer	5	568 901	425 974
Sum fordringer		730 473	503 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		395 508	456 072
Sum omløpsmidler		1 125 981	959 892
SUM EIENDELER		2 036 168	1 689 281

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	773 793	931 642
Sum opptjent egenkapital		773 793	931 642
Sum egenkapital		793 793	951 642
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	105 969	99 634
Sum avsetninger for forpliktelser		105 969	99 634
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	331 347	
Sum annen langsiktig gjeld		331 347	
Sum langsiktig gjeld		437 316	99 634
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	217 005	201 575
Leverandørgjeld		244 387	234 152
Skyldige offentlige avgifter		65 281	15 066
Annen kortsiktig gjeld		278 386	187 212
Sum kortsiktig gjeld		805 059	638 005
Sum gjeld		1 242 375	737 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 036 168	1 689 281



Vaktmester Sør AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Perimed Dokumentnrøkket: OSW8Z-XWAZZ-FOLK-OBSEFG-WZ7KZ-VYSE



Vaktmester Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 571 760	3 414 559
Annen driftsinntekt	6	162 077	957 758
Sum driftsinntekter		<u>3 733 837</u>	<u>4 372 317</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		864 954	812 106
Lønnskostnad	4	932 823	824 310
Avskrivning	6	61 640	85 831
Annen driftskostnad	4	1 804 466	2 017 209
Sum driftskostnader		<u>3 663 883</u>	<u>3 739 456</u>
Driftsresultat		<u>69 954</u>	<u>632 861</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		316	418
Annen finanskostnad		21 784	32 328
Netto finansposter		<u>-21 468</u>	<u>-31 910</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>48 486</u>	<u>600 951</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 335	140 588
Årsresultat		<u>42 151</u>	<u>460 363</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	200 000	0
Overføringer annen egenkapital	3	-157 849	460 363
Sum disponert		<u>42 151</u>	<u>460 363</u>



Vaktmester Sør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 6	40 014	47 507
Maskiner og anlegg	5, 6	173 403	229 405
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	351 098	18 967
Sum varige driftsmidler		<u>564 515</u>	<u>295 879</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	345 672	433 510
Sum finansielle anleggsmidler		<u>345 672</u>	<u>433 510</u>
Sum anleggsmidler		<u>910 187</u>	<u>729 389</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	161 572	77 846
Andre fordringer	5	568 901	425 974
Sum fordringer		<u>730 473</u>	<u>503 820</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>395 508</u>	<u>456 072</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 125 981</u>	<u>959 892</u>
Sum eiendeler		<u>2 036 168</u>	<u>1 689 281</u>



Vaktmester Sør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>773 793</u>	<u>931 642</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>773 793</u>	<u>931 642</u>
Sum egenkapital		<u>793 793</u>	<u>951 642</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>105 969</u>	<u>99 634</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>105 969</u>	<u>99 634</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>331 347</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>331 347</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	217 005	201 575
Leverandørgjeld		244 387	234 152
Skyldige offentlige avgifter		65 281	15 066
Annen kortsiktig gjeld		<u>278 386</u>	<u>187 212</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>805 059</u>	<u>638 005</u>
Sum gjeld		<u>1 242 375</u>	<u>737 639</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 036 168</u>	<u>1 689 281</u>

Kristiansand, 28. juni 2019

Ørjan Kristensen
Daglig leder

Magne Kristensen
Styreleder

Perinco Dokumenttrøkket: OSW8Z-XWAZY-FOLK-ØBSFG-WZ7KZ-VY5E



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Ørjan Kristensen	225	75 %
Magne Kristensen	75	25 %
Sum	300	100 %



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	931 642	951 642
Årsresultat	0	42 151	42 151
Avsatt utbytte	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.	30 000	773 793	793 793

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	813 664	698 108
Arbeidsgiveravgift	116 292	100 301
Pensjonskostnader	0	4 413
Andre ytelser	2 867	21 489
Sum	932 823	824 311

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	150 000

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er pr 31.12 en mellomregning mot eier på totalt NOK 231 202,-. Avsatt utbytte vil bli motregnet mot fordringen. Utover det er det ikke yt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende ansatte, aksjeeiere eller andre nærstående parter i regnskapsåret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	13 500	12 700
Andre tjenester	15 100	14 500

Note 5 - Fordringer og gjeld, pantstillelse

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	-331 347	0
Pantsatte eiendeler	1 305 458	1 233 208



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskin, utstyr verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	372 518	372 518
Tilgang kjøpte driftsmidler	409 946	409 946
Avgang solgte driftsmidler	-93 150	-93 150
Anskaffelseskost 31.12.	689 314	689 314
Akk.avskrivning 31.12.	-124 799	-124 799
Balanseført pr. 31.12.	564 515	564 515
Årets avskrivninger	61 640	61 640
Økonomisk levetid	5-10	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-4 817	-4 332
Endring utsatt skatt	11 152	140 588
Årets totale skattekostnad	6 335	136 256
Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	48 486	600 951
Permanente forskjeller	0	2 884
Endring i midlertidige forskjeller	15 576	-776 146
Alminnelig inntekt	64 062	-172 311
Anvendt fremførbart underskudd	-64 062	0
Årets skattegrunnlag	0	-172 311
Oversikt over midlertidige forskjeller	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	1 049 424	1 065 000
Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Sum	999 424	1 015 000
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-517 745	-581 807
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	481 679	433 193
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	105 969	99 634



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ørjan Kristensen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-731663

IP: 84.202.xxx.xxx

2019-07-02 11:35:44Z



Magne Kristensen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-669508

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-07-02 17:08:46Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: 65W8Z-XWAZY-FOLK-ØBSFG-WZ7KZ-YV5E



Til generalforsamlingen i
Vaktmester Sør AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktmester Sør AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 42 151. 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 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

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



Revisors beretning 2018 for Vaktmester Sør AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kristiansand, 28. juni 2019

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor