



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 484 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Njardarvollen 23
7032 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Erik Hustøft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 395 523	5 164 680
Annen driftsinntekt		1 099 124	87 437
Sum inntekter		6 494 647	5 252 117
Kostnader			
Varekostnad		772 521	605 690
Lønnskostnad	1	1 823 643	2 174 843
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 136 174	1 418 660
Annen driftskostnad	3,4	1 255 847	1 192 748
Sum kostnader		4 988 186	5 391 941
Driftsresultat		1 506 461	-139 824
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 957	7 479
Sum finansinntekter		24 957	7 479
Annen rentekostnad		131 178	118 395
Sum finanskostnader		131 178	118 395
Netto finans		-106 221	-110 916
Ordinært resultat før skattekostnad		1 400 241	-250 740
Skattekostnad på ordinært resultat	5	308 862	-54 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 091 379	-196 341
Årsresultat		1 091 379	-196 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 091 379	-196 341
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 091 379	-196 341
Sum overføringer og disponeringer		1 091 379	-196 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	2,6	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	182 412	296 052
Sum varige driftsmidler		6 960 948	6 890 926
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			225 000
Sum finansielle anleggsmidler			225 000
Sum anleggsmidler		6 960 948	7 115 926
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4,6	2 164 875	1 791 999
Andre fordringer	4	235 604	32 198
Sum fordringer		2 400 479	1 824 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 524 690	3 144 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 524 690	3 144 234
Sum omløpsmidler		5 925 169	4 968 431
SUM EIENDELER		12 886 117	12 084 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 600 144	7 508 765
Sum opptjent egenkapital		8 600 144	7 508 765
Sum egenkapital		8 900 144	7 808 765
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	320 903	128 238
Sum avsetninger for forpliktelser		320 903	128 238
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 123 501	2 834 249
Sum annen langsiktig gjeld		2 123 501	2 834 249
Sum langsiktig gjeld		2 444 404	2 962 487
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		512 218	155 020
Betalbar skatt	5	116 197	9 133
Skyldig offentlige avgifter		538 551	391 793
Annen kortsiktig gjeld	10	374 603	757 160
Sum kortsiktig gjeld		1 541 569	1 313 105
Sum gjeld		3 985 973	4 275 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 886 117	12 084 357



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 628845

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 484 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Njardarvollen 23
7032 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Erik Hustøft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 31.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 395 523	5 164 680
Annen driftsinntekt		1 099 124	87 437
Sum inntekter		6 494 647	5 252 117
Kostnader			
Varekostnad		772 521	605 690
Lønnskostnad	1	1 823 643	2 174 843
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 136 174	1 418 660
Annen driftskostnad	3,4	1 255 847	1 192 748
Sum kostnader		4 988 186	5 391 941
Driftsresultat		1 506 461	-139 824
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 957	7 479
Sum finansinntekter		24 957	7 479
Annen rentekostnad		131 178	118 395
Sum finanskostnader		131 178	118 395
Netto finans		-106 221	-110 916
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	308 862	-54 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 091 379	-196 341
Årsresultat		1 091 379	-196 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 091 379	-196 341
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 091 379	-196 341
Sum overføringer og disponeringer		1 091 379	-196 341



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	2,6	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	182 412	296 052
Sum varige driftsmidler		6 960 948	6 890 926

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			225 000
Sum finansielle anleggsmidler			225 000

Sum anleggsmidler		6 960 948	7 115 926
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4,6	2 164 875	1 791 999
Andre fordringer	4	235 604	32 198
Sum fordringer		2 400 479	1 824 197

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	3 524 690	3 144 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 524 690	3 144 234

Sum omløpsmidler		5 925 169	4 968 431
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 886 117	12 084 357
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	8 600 144	7 508 765
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		8 600 144	7 508 765
Sum egenkapital		8 900 144	7 808 765
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	320 903	128 238
Sum avsetninger for forpliktelses		320 903	128 238
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 123 501	2 834 249
Sum annen langsiktig gjeld		2 123 501	2 834 249
Sum langsiktig gjeld		2 444 404	2 962 487
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		512 218	155 020
Betalbar skatt	5	116 197	9 133
Skyldig offentlige avgifter		538 551	391 793
Annen kortsiktig gjeld	10	374 603	757 160
Sum kortsiktig gjeld		1 541 569	1 313 105
Sum gjeld		3 985 973	4 275 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 886 117	12 084 357



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Melhus Vaktmesterservice AS**

Organisasjonsnr. 979484976

Utarbeidet av:
Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM



Melhus Vaktmesterservice AS

Årsmelding 2022

Årsmeldingen er kun for informasjon og er ikke utarbeidet etter gjeldende krav iht. regnskapsloven § 3-3.

Virksomhetens art

Selskapet driver med vaktmestertjenester og har sin virksomhet i Trondheim.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	6 494 647	5 252 117	5 428 935
Driftsresultat	1 506 461	-139 824	682 434
Årsresultat	1 091 379	-196 341	485 286
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	12 886 117	12 084 357	12 668 202
Egenkapital	8 900 144	7 808 765	8 005 106
Egenkapitalprosent	69,1%	64,6%	63,2%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret kan bekrefte at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø og personale

Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det er ikke registrert skader eller ulykker i løpet av året. Selskapet har tre ansatte, alle menn.

Vi anerkjenner organisasjonsfrihet, fagforeninger og tariffavtaler som bidrar til å sikre mangfold. (kjønnsfordeling, religion, etnisk bakgrunn, legning, alder, etc.)

Bærekraft

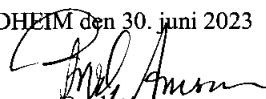
Selskapet følger Brundtland kommisjonens definisjon av bærekraftig utvikling. Vi vil fremme bærekraftige valg i alle våre anskaffelsesprosesser og avfallsgenerering.

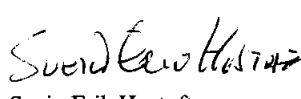
Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på kr 1 091 379:

Overført fra annen egenkapital	1 091 379
Totalt	1 091 379

TRONDHEIM den 30. juni 2023


Frode Arnesen
Styreleder


Svein Erik Hustøft
Styremedlem/Daglig leder



Melhus Vaktmesterservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 395 523	5 164 680
Annen driftsinntekt		1 099 124	87 437
Sum driftsinntekter		6 494 647	5 252 117
Driftskostnader			
Varekostnad		772 521	605 690
Lønnskostnad	1	1 823 643	2 174 843
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 136 174	1 418 660
Annen driftskostnad	3,4	1 255 847	1 192 748
Sum driftskostnader		4 988 186	5 391 941
DRIFTSRESULTAT		1 506 461	(139 824)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		24 957	7 479
Sum finansinntekter		24 957	7 479
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		131 178	118 395
Sum finanskostnader		131 178	118 395
NETTO FINANSPOSTER		(106 221)	(110 916)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 400 241	(250 740)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	308 862	(54 399)
ORDINÆRT RESULTAT		1 091 379	(196 341)
ÅRSRESULTAT		1 091 379	(196 341)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 091 379	(196 341)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 091 379	(196 341)



Melhus Vaktmesterservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	2,6	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	182 412	296 052
Sum varige driftsmidler		6 960 948	6 890 926
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	225 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	225 000
SUM ANLEGGSMIDLER		6 960 948	7 115 926
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4,6	2 164 875	1 791 999
Andre fordringer	4	235 604	32 198
Sum fordringer		2 400 479	1 824 197
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 524 690	3 144 234
SUM OMLØPSMIDLER		5 925 169	4 968 431
SUM EIENDELER		12 886 117	12 084 357

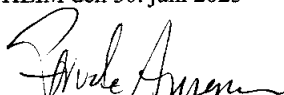


Melhus Vaktmesterservice AS

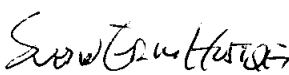
Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 600 144	7 508 765
Sum opptjent egenkapital		8 600 144	7 508 765
SUM EGENKAPITAL		8 900 144	7 808 765
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	320 903	128 238
Sum avsetning for forpliktelser		320 903	128 238
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 123 501	2 834 249
Sum annen langsiktig gjeld		2 123 501	2 834 249
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 444 404	2 962 487
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		512 218	155 020
Betalbar skatt	5	116 197	9 133
Skyldig offentlige avgifter		538 551	391 793
Annen kortsiktig gjeld	10	374 603	757 160
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 541 569	1 313 105
SUM GJELD		3 985 973	4 275 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 886 117	12 084 357

TRONDHEIM den 30. juni 2023



Frode Arnesen
Styreleder



Svein Erik Hustøft
Styremedlem/Daglig leder



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

	2022	2021
Lønn	1 914 330	1 318 987
Arbeidsgiveravgift	221 931	265 074
Pensjonskostnader	108 887	113 001
Andre lønnsrelaterte ytelser	-421 505	477 781
Totalt	1 823 643	2 174 843

Selskapet har 3 ansatte, alle menn.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en pensjonsordning som tilfredsstiller disse kravene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell for varige driftsmidler

	Tomter og annen fast e	bygningMaskiner og anl	Driftsløsøre i verktøy kontor	
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 488 529	8 198 137	3 972 241	15 658 907
+ Tilgang	0	2 632 652	96 979	2 729 631
- Avgang	0	3 359 859	84 500	3 444 359
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 488 529	7 470 930	3 984 720	14 944 179
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 410 080	4 506 491	3 676 189	9 592 760
+ Ordinære avskrivninger	126 699	798 856	210 619	1 136 174
- Tilbakeført avskrivning	0	1 836 424	84 500	1 920 924
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 536 779	3 468 923	3 802 308	8 808 010
Balansført verdi pr 31/12	1 951 750	4 002 006	182 412	6 136 169
Prosentstørrelse for ord. avskr.	1-10	10-100	10-33	
Næringsstomt	824 779			6 960 948

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp eks. mva:

	2022	2021
Revisjon	53 905	55 000
Totalt	53 905	55 000



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende minus avsetning til tap kr 100 000,-. Avsetning utover det er ikke funnet nødvendig.

	2022	2021
Avsetning tap på fordringer	100 000	150 000
Realisert tap på fordringer	0	0

Noen mindre fordringer forfaller til betaling senere enn 1 år etter 31.12.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2022

Resultat før skattekostnader	1 400 241
Permanente og andre forskjeller	3 680
Endring i midlertidige forskjeller	-875 754
Inntekt	528 167

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2022

Beregnet skatt av årets resultat	116 197
= Sum betalbar skatt	116 197
+ endring i utsatt skatt (bokført)	192 665
= Ordinær skattekostnad	308 862

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	116 197
= Betalbar skatt i balansen	116 197

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 558 654	732 900
+ Utestående fordringer	-100 000	-150 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 558 654	732 900
Sum negative skatteøkende forskjeller	100 000	150 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 458 654	582 900
Balanseført utsatt skatt	320 903	128 238

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Pantesikret gjeld	2022	2021
Melhusbanken	2 123 501	2 834 249
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	2 123 501	2 834 249

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	Pantsatt	Bokført	
Bygninger og annen fast eiendom	6 000 000	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	6 222 500	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar	5 000 000	182 412	296 052
Kundefordringer	2 000 000	2 164 875	1 791 999
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	19 222 500	9 125 822	8 782 925

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 91 959 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 75 528.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 150 aksjer hver pålydende kr 2 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Svein Erik Hustøft som er daglig leder og styremedlem.

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	7 508 765	7 808 765
Tilført fra årsresultat	0	1 091 379	1 091 379
Pr 31.12.	300 000	8 600 144	8 900 144

Note 10 - Gjeld til nærstående

	2022	2021
Gjeld til Svein Erik Hustøft	115 271	61 430
Lånet er renteberegnet med følgende beløp:	0	0



BDO AS
Kløbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Melhus Vaktmesterservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Melhus Vaktmesterservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsmeldingen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Tone Solem Sæter
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YCESU-0KTT8-00MKF-2YQEK-4F8JM-0YX6



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."

Tone Solem Sæter

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-170755

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-17 07:46:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YCESU-0K7T8-00MKF-2YQEK-AF8JM-0Y1X6

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/validator>



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Noter for Melhus Vaktmesterservice AS

Organisasjonsnr. 979484976



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

	2022	2021
Lønn	1 914 330	1 318 987
Arbeidsgiveravgift	221 931	265 074
Pensjonskostnader	108 887	113 001
Andre lønnsrelaterte ytelser	-421 505	477 781
Totalt	1 823 643	2 174 843

Selskapet har 3 ansatte, alle menn.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en pensjonsordning som tilfredsstiller disse kravene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell for varige driftsmidler

	Tomter bygning og annen fast e	Maskiner og anl	Driftsløsøre i verktoy kontor	
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 488 529	8 198 137	3 972 241	15 658 907
+ Tilgang	0	2 632 652	96 979	2 729 631
- Avgang	0	3 359 859	84 500	3 444 359
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 488 529	7 470 930	3 984 720	14 944 179
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 410 080	4 506 491	3 676 189	9 592 760
+ Ordinære avskrivninger	126 699	798 856	210 619	1 136 174
- Tilbakeført avskrivning	0	1 836 424	84 500	1 920 924
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 536 779	3 468 923	3 802 308	8 808 010
Balanseført verdi pr 31/12	1 951 750	4 002 006	182 412	6 136 169
Prosentstørrelse for ord. avskr.	1-10	10-100	10-33	
Næringstomt	824 779			6 960 948

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp eks. mva:

	2022	2021
Revisjon	53 905	55 000
Totalt	53 905	55 000

Note 4 - Kundefordringer

Noter for Melhus Vaktmesterservice AS

Organisasjonsnr. 979484976



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende minus avsetning til tap kr 100 000,-. Avsetning utover det er ikke funnet nødvendig.

	2022	2021
Avsetning tap på fordringer	100 000	150 000
Realisert tap på fordringer	0	0

Noen mindre fordringer forfaller til betaling senere enn 1 år etter 31.12.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	1 400 241
Permanente og andre forskjeller	3 680
Endring i midlertidige forskjeller	-875 754
Inntekt	528 167

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	116 197
= Sum betalbar skatt	116 197
+ endring i utsatt skatt (bokført)	192 665
= Ordinær skattekostnad	308 862

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	116 197
= Betalbar skatt i balansen	116 197

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 558 654	732 900
+ Utestående fordringer	-100 000	-150 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 558 654	732 900
Sum negative skatteøkende forskjeller	100 000	150 000

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 458 654	582 900
Balanseført utsatt skatt	320 903	128 238

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Noter for Melhus Vaktmesterservice AS

Organisasjonsnr. 979484976



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantesikret gjeld	2022	2021
Melhusbanken	2 123 501	2 834 249
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	2 123 501	2 834 249

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	Pantsatt	Bokført	
Bygninger og annen fast eiendom	6 000 000	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	6 222 500	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar	5 000 000	182 412	296 052
Kundefordringer	2 000 000	2 164 875	1 791 999
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	19 222 500	9 125 822	8 782 925

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 91 959 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 75 528.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 150 aksjer hver pålydende kr 2 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Svein Erik Hustøft som er daglig leder og styremedlem.

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	7 508 765	7 808 765
Tilført fra årsresultat	0	1 091 379	1 091 379
Pr 31.12.	300 000	8 600 144	8 900 144

Note 10 - Gjeld til nærstående

	2022	2021
Gjeld til Svein Erik Hustøft	115 271	61 430



Melhus Vaktmesterservice AS

Noter 2022

Lånet er renteberegnet med følgende beløp: 0 0



Melhus Vaktmesterservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 395 523	5 164 680
Annen driftsinntekt		1 099 124	87 437
Sum driftsinntekter		6 494 647	5 252 117
Driftskostnader			
Varekostnad		772 521	605 690
Lønnskostnad	1	1 823 643	2 174 843
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 136 174	1 418 660
Annen driftskostnad	3,4	1 255 847	1 192 748
Sum driftskostnader		4 988 186	5 391 941
DRIFTSRESULTAT		1 506 461	(139 824)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		24 957	7 479
Sum finansinntekter		24 957	7 479
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		131 178	118 395
Sum finanskostnader		131 178	118 395
NETTO FINANSPOSTER		(106 221)	(110 916)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 400 241	(250 740)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	308 862	(54 399)
ORDINÆRT RESULTAT		1 091 379	(196 341)
ÅRSRESULTAT		1 091 379	(196 341)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 091 379	(196 341)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 091 379	(196 341)



Melhus Vaktmesterservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 776 529	2 903 228
Maskiner og anlegg	2,6	4 002 006	3 691 646
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	182 412	296 052
Sum varige driftsmidler		6 960 948	6 890 926
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	225 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	225 000
SUM ANLEGGSMIDLER		6 960 948	7 115 926
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4,6	2 164 875	1 791 999
Andre fordringer	4	235 604	32 198
Sum fordringer		2 400 479	1 824 197
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 524 690	3 144 234
SUM OMLØPSMIDLER		5 925 169	4 968 431
SUM EIENDELER		12 886 117	12 084 357
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 600 144	7 508 765
Sum opptjent egenkapital		8 600 144	7 508 765
SUM EGENKAPITAL		8 900 144	7 808 765
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	320 903	128 238
Sum avsetning for forpliktelser		320 903	128 238
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 123 501	2 834 249
Sum annen langsiktig gjeld		2 123 501	2 834 249
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 444 404	2 962 487
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		512 218	155 020
Betalbar skatt	5	116 197	9 133
Skyldig offentlige avgifter		538 551	391 793
Annen kortsiktig gjeld	10	374 603	757 160
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 541 569	1 313 105
SUM GJELD		3 985 973	4 275 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 886 117	12 084 357



Melhus Vaktmesterservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

TRONDHEIM den 30. juni 2023

Frode Arnesen
Styreleder

Svein Erik Hustøft
Styremedlem/Daglig leder



Melhus Vaktmesterservice AS

Årsmelding 2022

Årsmeldingen er kun for informasjon og er ikke utarbeidet etter gjeldende krav iht. regnskapsloven § 3-3.

Virksomhetens art

Selskapet driver med vaktmestertjenester og har sin virksomhet i Trondheim.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	6 494 647	5 252 117	5 428 935
Driftsresultat	1 506 461	-139 824	682 434
Årsresultat	1 091 379	-196 341	485 286
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	12 886 117	12 084 357	12 668 202
Egenkapital	8 900 144	7 808 765	8 005 106
Egenkapitalprosent	69,1%	64,6%	63,2%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret kan bekrefte at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø og personale

Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det er ikke registrert skader eller ulykker i løpet av året. Selskapet har tre ansatte, alle menn.

Vi anerkjenner organisasjonsfrihet, fagforeninger og tariffavtaler som bidrar til å sikre mangfold. (kjønnsfordeling, religion, etnisk bakgrunn, legning, alder, etc.)

Bærekraft

Selskapet følger Brundtland kommisjonens definisjon av bærekraftig utvikling. Vi vil fremme bærekraftige valg i alle våre anskaffelsesprosesser og avfallsgenerering.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på kr 1 091 379:

Overført fra annen egenkapital	1 091 379
Totalt	1 091 379

TRONDHEIM den 30. juni 2023



Melhus Vaktmesterservice AS

Årsmelding 2022

Frode Arnesen
Styreleder

Svein Erik Hustøft
Styremedlem/Daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Melhus Vaktmesterservice AS**

Organisasjonsnr. 979484976

Utarbeidet av:
Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11



7010 TRONDHEIM