



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 309 279
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS
Forretningsadresse: Kløverenga 48
2611 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ervin Sisic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 995 782	1 345 019
Annen driftsinntekt		4 995	30 986
Sum inntekter		2 000 777	1 376 005
Kostnader			
Varekostnad		270 831	129 124
Lønnskostnad	1, 2	1 238 156	878 234
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		41 127	25 248
Annen driftskostnad		375 596	335 598
Sum kostnader		1 925 710	1 368 204
Driftsresultat		75 067	7 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			23
Sum finansinntekter			23
Annen rentekostnad		9 985	13 173
Sum finanskostnader		9 985	13 173
Netto finans		-9 985	-13 150
Ordinært resultat før skattekostnad		65 082	-5 349
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 082	-5 349
Årsresultat		65 082	-5 349
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-5 349
Annen egenkapital		65 082	
Sum overføringer og disponeringer		65 082	-5 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		156 372	131 139
Sum varige driftsmidler		156 372	131 139
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		186 372	131 139
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		72 968	40 000
Andre fordringer	4	14 232	19 660
Konsernfordringer	3	155 710	
Sum fordringer		242 910	59 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		125 059	44 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 059	44 327
Sum omløpsmidler		367 968	103 987
SUM EIENDELER		554 340	235 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-34 105	-99 187
Sum opptjent egenkapital		-34 105	-99 187
Sum egenkapital		-9 675	-74 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		95 525	94 811
Sum annen langsiktig gjeld		95 525	94 811
Sum langsiktig gjeld		95 525	94 811
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 636	5 353
Skyldige offentlige avgifter		202 900	66 172
Annen kortsiktig gjeld		211 954	143 547
Sum kortsiktig gjeld		468 490	215 072
Sum gjeld		564 015	309 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		554 340	235 126



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 513127

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 309 279
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS
Forretningsadresse: Kløverenga 48
2611 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ervin Sisic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.06.2022

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: 921 309 279
MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 995 782	1 345 019
Annen driftsinntekt		4 995	30 986
Sum inntekter		2 000 777	1 376 005
Kostnader			
Varekostnad		270 831	129 124
Lønnskostnad	1, 2	1 238 156	878 234
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		41 127	25 248
Annen driftskostnad		375 596	335 598
Sum kostnader		1 925 710	1 368 204
Driftsresultat		75 067	7 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			23
Sum finansinntekter			23
Annen rentekostnad		9 985	13 173
Sum finanskostnader		9 985	13 173
Netto finans		-9 985	-13 150
Ordinært resultat før skattekostnad		65 082	-5 349
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 082	-5 349
Årsresultat		65 082	-5 349
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-5 349
Annen egenkapital		65 082	
Sum overføringer og disponeringer		65 082	-5 349



Organisasjonsnr: 921 309 279
MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

156 372 131 139

Sum varige driftsmidler

156 372 131 139

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3

30 000

Sum finansielle
anleggsmidler

30 000

Sum anleggsmidler

186 372 131 139

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

72 968

40 000

Andre fordringer 4

14 232

19 660

Konsernfordringer 3

155 710

Sum fordringer

242 910

59 660

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

125 059

44 327

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

125 059

44 327

Sum omløpsmidler

367 968

103 987

SUM EIENDELER

554 340

235 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00) 5

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

24 430

24 430

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	-34 105	-99 187
Sum opptjent egenkapital	-34 105	-99 187
Sum egenkapital	-9 675	-74 757
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	95 525	94 811
Sum annen langsiktig gjeld	95 525	94 811
Sum langsiktig gjeld	95 525	94 811
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	53 636	5 353
Skyldige offentlige		
avgifter	202 900	66 172
Annen kortsiktig gjeld	211 954	143 547
Sum kortsiktig gjeld	468 490	215 072
Sum gjeld	564 015	309 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	554 340	235 126



Organisasjonsnr: 921 309 279
MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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: 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 skattemessig 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

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1053192.00	730276.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150936.00	99446.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11052.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22976.00	48512.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1238156.00	878234.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er mellomværende på kroner 155 710.

Internegevinst på transaksjonene

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



Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	155710.00	8191.00
<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>

Kortsiktig gjeld

<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>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i datterselskapet Hårstudio Maja AS.

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

Note

4

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

MALER OG VAKTMESTERTJENESTER 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.

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:

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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 053 192	730 276
Arbeidsgiveravgift	150 936	99 446
Pensjonskostnader	11 052	
Andre ytelser	22 976	48 512
Sum	1 238 156	878 234

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er mellomværende på kroner 155 710.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	155 710	8 191

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i datterselskapet Hårstudio Maja AS.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sisic, Ervin (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapets egenkapital pr. 31.12.21 er negativ og aksjekapitalen er tapt. Styret skal etter Aksjelovens § 3-5 påse at selskapet til enhver tid har en reell egenkapital som er forsvarlig ut i fra risiko og omfang av virksomheten.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Resultatet i 2021 er nå positivt og har redusert den negative egenkapitalen, og styret har dermed klart å snu den negative trenden vedrørende underskudd. Styret ser optimistisk på 2022 og aksjonær skyter inn penger i selskapet dersom det blir behov for en videre styrking av egenkapitalen i 2022.



Årsregnskap for 2021

**MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS
2611 LILLEHAMMER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Askus AS

Anders Sandvigsgate 38

2609 LILLEHAMMER

Org.nr. 965056238

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 995 782	1 345 019
Annen driftsinntekt		4 995	30 986
Sum driftsinntekter		2 000 777	1 376 005
Varekostnad		(270 831)	(129 124)
Lønnskostnad	1, 2	(1 238 156)	(878 234)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(41 127)	(25 248)
Annen driftskostnad		(375 596)	(335 598)
Sum driftskostnader		(1 925 710)	(1 368 204)
Driftsresultat		75 067	7 801
Annen renteinntekt		0	23
Sum finansinntekter		0	23
Annen rentekostnad		(9 985)	(13 173)
Sum finanskostnader		(9 985)	(13 173)
Netto finans		(9 985)	(13 150)
Ordinært resultat før skattekostnad		65 082	(5 349)
Ordinært resultat		65 082	(5 349)
Årsresultat		65 082	(5 349)
Overføringer			
Udekket tap		0	(5 349)
Annen egenkapital		65 082	0
Sum		65 082	(5 349)



Balanse pr. 31. desember 2021 MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		156 372	131 139
Sum varige driftsmidler		156 372	131 139
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		186 372	131 139
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		72 968	40 000
Andre fordringer	4	14 232	19 660
Konsernfordringer	3	155 710	0
Sum fordringer		242 910	59 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende		125 059	44 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 059	44 327
Sum omløpsmidler		367 968	103 987
Sum eiendeler		554 340	235 126



Balanse pr. 31. desember 2021 MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		(34 105)	(99 187)
Sum opptjent egenkapital		(34 105)	(99 187)
Sum egenkapital		(9 675)	(74 757)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		95 525	94 811
Sum annen langsiktig gjeld		95 525	94 811
Sum langsiktig gjeld		95 525	94 811
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 636	5 353
Skyldige offentlige avgifter		202 900	66 172
Annen kortsiktig gjeld		211 954	143 547
Sum kortsiktig gjeld		468 490	215 072
Sum gjeld		564 015	309 883
Sum egenkapital og gjeld		554 340	235 126

Lillehammer, 21. Juni 2022

Ervin Susic
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

MALER OG VAKTMESTERTJENESTER 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.

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:

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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 053 192	730 276
Arbeidsgiveravgift	150 936	99 446
Pensjonskostnader	11 052	
Andre ytelser	22 976	48 512
Sum	1 238 156	878 234

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er mellomværende på kroner 155 710.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	155 710	8 191

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i datterselskapet Hårstudio Maja AS.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sisic, Ervin (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapets egenkapital pr. 31.12.21 er negativ og aksjekapitalen er tapt. Styret skal etter Aksjelovens § 3-5 påse at selskapet til enhver tid har en reell egenkapital som er forsvarlig ut i fra risiko og omfang av virksomheten.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Resultatet i 2021 er nå positivt og har redusert den negative egenkapitalen, og styret har dermed klart å snu den negative trenden vedrørende underskudd. Styret ser optimistisk på 2022 og aksjonær skyter inn penger i selskapet dersom det blir behov for en videre styrking av egenkapitalen i 2022.



Generalforsamlingsprotokoll MALER OG VAKTMESTERTJENESTER AS

Generalforsamling i Maler og Vaktmestertjenester AS ble avholdt 21.06.2022 i Lillehammer.

Følgende aksjonærer var til stede:

Ervin Susic som representerer 30 aksjer og stemmer.
Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Ervin Susic åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Ervin Susic ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2021 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2021.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd på kr 65 082 overføres til udekket tap.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble avtalt at styret ikke tar ut styregodtgjørelse.

7. Valg til styret.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.
LILLEHAMMER, 21.06.2022