



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 758 822  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAFJELL VAKTSERVICE AS  
Forretningsadresse: Hundervegen 105  
2636 ØYER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2019 - 30.04.2020

### 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: Jan Erik Rørvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 21.01.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		152 516	150 687
<b>Sum inntekter</b>		<b>152 516</b>	<b>150 687</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	139 867	132 726
<b>Sum kostnader</b>		<b>139 867</b>	<b>132 726</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 649</b>	<b>17 961</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		47	103
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>47</b>	<b>103</b>
<b>Netto finans</b>		<b>47</b>	<b>103</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 697</b>	<b>18 064</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 793	4 839
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 904</b>	<b>13 225</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 904</b>	<b>13 225</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 904</b>	<b>13 225</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 904</b>	<b>13 225</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		9 904	13 225
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>9 904</b>	<b>13 225</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	12 978	15 771
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 978</b>	<b>15 771</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 978</b>	<b>15 771</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			5 133
Konsernfordringer	6	144 256	85 353
<b>Sum fordringer</b>		<b>144 256</b>	<b>90 486</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>144 256</b>	<b>90 486</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>157 234</b>	<b>106 257</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs		515	515
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 515</b>	<b>30 515</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		24 614	14 710
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 614</b>	<b>14 710</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>55 129</b>	<b>45 225</b>
<b>Gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	102 105	61 032
Betalbar skatt	5		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>102 105</b>	<b>61 032</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>102 105</b>	<b>61 032</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>157 234</b>	<b>106 257</b>



# Årsregnskap per 30.04.2020 Hafjell Vaktservice AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

---

Hafjell Vaktservice AS

Side 1



**Hafjell Vaktservice AS**  
Resultatregnskap for 01.05.2019-30.04.2020

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.04.2020	30.04.2019
Salgsinntekt		152 516	150 687
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>152 516</b>	<b>150 687</b>
Annen driftskostnad	2	139 867	132 726
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>139 867</b>	<b>132 726</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 649</b>	<b>17 961</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		47	103
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>47</b>	<b>103</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 697</b>	<b>18 064</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 793	4 839
<b>Årsresultat</b>		<b>9 904</b>	<b>13 225</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		9 904	13 225
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>9 904</b>	<b>13 225</b>

Hafjell Vaktservice AS

Side 2



## Hafjell Vaktservice AS

Balanse per 30.04.2020

Eiendeler	Note	30.04.2020	30.04.2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	12 978	15 771
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>12 978</u>	<u>15 771</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>12 978</u>	<u>15 771</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	5 133
Konsernfordringer	6	144 256	85 353
<b>Sum fordringer</b>		<u>144 256</u>	<u>90 486</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>144 256</u>	<u>90 486</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>157 234</u>	<u>106 257</u>

**Hafjell Vaktservice AS**

Balanse per 30.04.2020

Egenkapital og gjeld	Note	30.04.2020	30.04.2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs		515	515
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 515</b>	<b>30 515</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		24 614	14 710
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 614</b>	<b>14 710</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>55 129</b>	<b>45 225</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 105	1 032
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	6	100 000	60 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>102 105</b>	<b>61 032</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>102 105</b>	<b>61 032</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>157 234</b>	<b>106 257</b>

Øyer, 30.10.2020  
Styret i Hafjell Vaktservice AS  
Jan-Erik Rønning  
styreleder



## Noter til regnskapet

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tømters avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



## Noter til regnskapet

### Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 30.04.2020 utgjør kr 23 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	12 000
Andre tjenester	9 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>21 000</b>

### Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Hafjell Hotell AS	30	100 %
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

### Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.05.2019	30 000	515	14 710	45 225
Årets resultat			9 904	9 904
<b>Pr 30.04.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>515</b>	<b>24 614</b>	<b>55 129</b>



## Noter til regnskapet

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	2 793	4 839
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 793</b>	<b>4 839</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 697	18 064
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 338	-17 922
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 641</b>	<b>143</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-57 350	-71 688	-14 338
<b>Sum</b>	<b>-57 350</b>	<b>-71 688</b>	<b>-14 338</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 641	0	1 641
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-58 991</b>	<b>-71 688</b>	<b>-12 697</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-12 978</b>	<b>-15 771</b>	<b>-2 793</b>

### Note 6 Konsern, tilknyttende selskaper mv.

Selskapet inngår i konsernet Welle AS.  
Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Welle AS, Hundervegen 105, 2636 Øyer.

Selskapet inngår i et konsernkontosystem hvor alle driftsmidler i alle konsernselskaper er pantsatt i forbindelse med konsernkontoavtale.

Mellomværende er renteberegnet.

### Spesifikasjon av mellomværende med datterselskap

	<b>30.04.2020</b>	<b>30.04.2019</b>
<b>Kortsiktig fordring</b>		
Fordring på selskap i samme konsern	144 256	82 031
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til selskap i samme konsern	100 000	60 000



## Noter til regnskapet

### Note 7 Fortsatt drift

For de to siste månedene i det avlagte regnskap var det koronautbrudd i Norge med der på følgende nedstenging av mange funksjoner i det Norske samfunnet. Selskapet har blitt påvirket av dette og ved balansedag er det fortsatt en urolig markedsituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt. Dette kan få følger for selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening dersom situasjonen vedvarer. Tiltaksplaner er iverksatt for å håndtere redusert etterspørsel, som bl.a. innebærer reduksjon av kostnader. Det er pr. nå ikke mulig å estimere omfanget av koronautbruddet. Selskapets tilgang til finansiering og kapital anses som bra.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen, samt at selskapets soliditet og likviditet anses tilfredsstillende.



Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Viken  
0121 Oslo  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Hafjell Vaktservice AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hafjell Vaktservice AS.

##### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30.04 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

##### Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30.04 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskaplovens 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskaplovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30.10.2020  
BDO AS

Morten Hilstad  
registrert revisor