



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 412 375  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN VAKTMESTERTJENESTER AS  
Forretningsadresse: Eidsvågveien 150  
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Tommy Fredriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 28.05.2026



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 504 904	13 159 798
Annen driftsinntekt		2 933 245	35 593
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 438 149</b>	<b>13 195 391</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 441 667	2 581 091
Lønnskostnad	1	7 912 885	5 673 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	267 832	260 461
Annen driftskostnad	1	6 684 922	5 024 937
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 307 305</b>	<b>13 540 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 130 844</b>	<b>-344 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 476	68 799
Annen finansinntekt		3 116	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>104 591</b>	<b>68 799</b>
Annen rentekostnad		41 089	1 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 089</b>	<b>1 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>63 502</b>	<b>67 298</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 194 345</b>	<b>-277 547</b>
Skattekostnad på resultat	3	104 666	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avgitt konsernbidrag		229 953	
Avsatt til annen egenkapital		859 726	-277 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill			3 833
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>3 833</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	802 910	423 011
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	284 875	37 263
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>1 087 786</b>	<b>460 274</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 137 394	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 137 394</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 225 180</b>	<b>464 107</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	5 128 496	2 853 955
Andre kortsiktige fordringer	5	1 235 414	427 468
Konsernfordringer		1 329 349	3 344 935
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>7 693 259</b>	<b>6 626 358</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 459	1 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 459</b>	<b>1 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 702 719</b>	<b>6 628 214</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 500	500 500
Overkurs		1 469 500	1 469 500
Annen innskutt egenkapital		864 269	864 269
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 269</b>	<b>2 834 269</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 870 165	1 010 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 870 165</b>	<b>1 010 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>4 704 434</b>	<b>3 844 707</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld		1 620 000	
Øvrig langsiktig gjeld	5		4 345
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 620 000</b>	<b>4 345</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 620 000</b>	<b>4 345</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	599 193	690 766
Betalbar skatt	3	39 807	
Skyldig offentlige avgifter		1 371 429	642 950
Kortsiktig konserngjeld		454 134	310 670
Annen kortsiktig gjeld	5	1 138 902	1 598 884
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	5	<b>3 603 465</b>	<b>3 243 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 223 465</b>	<b>3 247 614</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 434089

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 412 375  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN VAKTMESTERTJENESTER AS  
Forretningsadresse: Eidsvågveien 150  
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Tommy Fredriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 990 412 375  
BERGEN VAKTMESTERTJENESTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 504 904	13 159 798
Annen driftsinntekt		2 933 245	35 593
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 438 149</b>	<b>13 195 391</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 441 667	2 581 091
Lønnskostnad	1	7 912 885	5 673 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	267 832	260 461
Annen driftskostnad	1	6 684 922	5 024 937
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 307 305</b>	<b>13 540 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 130 844</b>	<b>-344 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 476	68 799
Annen finansinntekt		3 116	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>104 591</b>	<b>68 799</b>
Annen rentekostnad		41 089	1 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 089</b>	<b>1 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>63 502</b>	<b>67 298</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	1 194 345	-277 547
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		229 953	
Avsatt til annen egenkapital		859 726	-277 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>



Organisasjonsnr: 990 412 375  
BERGEN VAKTMESTERTJENESTER AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill			3 833
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>3 833</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	802 910	423 011
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	284 875	37 263
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 087 786</b>	<b>460 274</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 137 394	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 137 394</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 225 180</b>	<b>464 107</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	5 128 496	2 853 955
Andre kortsiktige fordringer	5	1 235 414	427 468
Konsernfordringer		1 329 349	3 344 935
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b>7 693 259</b>	<b>6 626 358</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	9 459	1 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 459</b>	<b>1 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 702 719</b>	<b>6 628 214</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 500	500 500
Overkurs		1 469 500	1 469 500
Annen innskutt egenkapital		864 269	864 269
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 269</b>	<b>2 834 269</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 870 165	1 010 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 870 165</b>	<b>1 010 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>4 704 434</b>	<b>3 844 707</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld		1 620 000	
Øvrig langsiktig gjeld	5		4 345
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 620 000</b>	<b>4 345</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 620 000</b>	<b>4 345</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	599 193	690 766
Betalbar skatt	3	39 807	
Skyldig offentlige avgifter		1 371 429	642 950
Kortsiktig konserngjeld		454 134	310 670
Annen kortsiktig gjeld	5	1 138 902	1 598 884
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>5</b>	<b>3 603 465</b>	<b>3 243 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 223 465</b>	<b>3 247 614</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>



Organisasjonsnr: 990 412 375  
BERGEN VAKTMESTERTJENESTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bergen Vaktmestertjenester AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bergen Vaktmestertjenester AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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.

### 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

Bente Hodne  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OK142-SCYAH-74TDB-LL0F5-B8DS7-QGCDL



# 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."

## Hodne, Bente

Partner

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-175318

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-05-06 10:47:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OK142-SCYAH-74TDB-LL0F5-B8DS7-QGCDL

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>



# Årsregnskap 2023

## Bergen Vaktmestertjenester AS





## Resultatregnskap

### Bergen Vaktmestertjenester AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		15 504 904	13 159 798
Annen driftsinntekt		2 933 245	35 593
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 438 149</b>	<b>13 195 391</b>
Varekostnad		2 441 667	2 581 091
Lønnskostnad	1	7 912 885	5 673 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	267 832	260 461
Annen driftskostnad	1	6 684 922	5 024 937
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 307 305</b>	<b>13 540 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 130 844</b>	<b>-344 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 476	68 799
Annen finansinntekt		3 116	0
Annen rentekostnad		41 089	1 500
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>63 502</b>	<b>67 298</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 194 345</b>	<b>-277 547</b>
Skattekostnad på resultat	3	104 666	0
<b>Årsresultat</b>	4	<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		229 953	0
Avsatt til annen egenkapital		859 726	-277 547
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 089 679</b>	<b>-277 547</b>





## Balanse Bergen Vaktmestertjenester AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill		0	3 833
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>3 833</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	802 910	423 011
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	284 875	37 263
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 087 786</b>	<b>460 274</b>
Lån til foretak i samme konsern	5	1 137 394	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 137 394</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 225 180</b>	<b>464 107</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	5 128 496	2 853 955
Andre kortsiktige fordringer	5	1 235 414	427 468
Konsernfordringer		1 329 349	3 344 935
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b>7 693 259</b>	<b>6 626 358</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 459	1 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>9 459</b>	<b>1 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 702 719</b>	<b>6 628 214</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>



**Balanse****Bergen Vaktmestertjenester AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	500 500	500 500
Overkurs		1 469 500	1 469 500
Annen innskutt egenkapital		864 269	864 269
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 269</b>	<b>2 834 269</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 870 165	1 010 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 870 165</b>	<b>1 010 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>4 704 434</b>	<b>3 844 707</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld		1 620 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	4 345
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 620 000</b>	<b>4 345</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	599 193	690 766
Betalbar skatt	3	39 807	0
Skyldig offentlige avgifter		1 371 429	642 950
Kortsiktig konserngjeld		454 134	310 670
Annen kortsiktig gjeld	5	1 138 902	1 598 884
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>5</b>	<b>3 603 465</b>	<b>3 243 269</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 223 465</b>	<b>3 247 614</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 927 898</b>	<b>7 092 321</b>

Bergen, \_\_\_\_\_ 2024  
Styret i Bergen Vaktmestertjenester AS

Thomas Holten Mysterud  
styremedlem

Øystein Moe  
styremedlem/daglig leder

Kjell Østensen  
styremedlem

Tommy Fredriksen  
styreleder





## Noter til regnskapet 2023

### 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.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.





## Noter til regnskapet 2023

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	6 647 206	4 804 208
Arbeidsgiveravgift	1 046 230	677 242
Pensjonskostnader	75 278	18 902
Andre ytelser	144 172	173 395
<b>Sum</b>	<b>7 912 885</b>	<b>5 673 748</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 11 9

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	973 583	0
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>973 583</b>	<b>0</b>

### OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 2 Anleggsmidler

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 306 412	69 224	1 375 636
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	591 113	271 287	862 400
- Avgang i året	762 640		762 640
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>1 134 885</b>	<b>340 511</b>	<b>1 475 396</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	331 975	55 636	387 610
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>802 910</b>	<b>284 875</b>	<b>1 087 786</b>
Årets ordinære avskrivninger	230 562	54 313	267 832
Økonomisk levetid	0-5 år	0-5 år	

### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	104 666	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>104 666</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:  
Resultat før skatt 1 194 345 -277 547

Bergen Vaktmestertjenester AS

Side 6





## Noter til regnskapet 2023

Permanente forskjeller	-3 983	865
Endring i midlertidige forskjeller	-714 607	20 501
Mottatt konsernbidrag	0	256 181
Avgitt konsernbidrag	-294 812	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>180 944</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	104 666	56 360
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-64 859	-56 360
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>39 807</b>	<b>0</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-77 519	-674 683	-597 164
Fordringer	-32 757	-150 200	-117 443
<b>Sum</b>	<b>-110 276</b>	<b>-824 883</b>	<b>-714 607</b>

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt

110 276

824 883

714 607

**Utsatt skattefordel (22 %)**

**0**

**0**

**0**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	500 500	1 469 500	864 269	1 010 438	3 844 707
Årets resultat				1 089 679	1 089 679
Konsernbidrag avgitt				-229 953	-229 953
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>500 500</b>	<b>1 469 500</b>	<b>864 269</b>	<b>1 870 165</b>	<b>4 704 434</b>

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	1 137 394	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 329 349	3 088 754
<b>Sum</b>	<b>2 466 743</b>	<b>3 088 754</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	1 620 000	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	294 812	-310 670
<b>Sum</b>	<b>1 914 812</b>	<b>-310 670</b>





## Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	0	0

Selskapet inngår i skattetrekksgaranti gjennom Sparebank 1 SR-Banken og har derfor fravalgt anvendelse av skattetrekkkonto.

Selskapet inngår i konsernkonto med Sefbo AS. Alle representerte selskaper i konsernkontosystemet til Sefbo AS stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkonto. Selskapet har stilt pant knyttet til driftsmidler (150 millioner), varelager (150 millioner) og kundefordringer (150 millioner) ovenfor trekkfasilitet på Sefbo AS sin konsernkonto.

Konsernkonto 1 329 349

### Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 001	500 500
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Sefbo AS		500	100 %
<b>Sum</b>		<b>500</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

PHM Group Oy, som er morselskap til PHM Norge AS, utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskapet kan utleveres hos morselskapet i konsernet, som har adresse: Takomotie 13, FI00380 Helsinki, Finland

### Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Styret i Bergen Vaktmestertjenester AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettfærdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Bergen Vaktmestertjenester AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den





## Noter til regnskapet 2023

gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.





## Verifikasjon

Transaksjon 09222115557515993990

### Dokument

**Bergen Vaktmestertjenester AS 23.04.24**  
Hoveddokument  
9 sider  
*Initiert på 2024-04-25 13:20:53 CEST (+0200) av André  
Moldegård-Eriksen (AM)*  
*Ferdigstilt den 2024-04-25 15:08:02 CEST (+0200)*

### Initiativtaker

**André Moldegård-Eriksen (AM)**  
SEFBO AS  
*andre@sefbo.no*

### Underskriverne

**Thomas Mysterud (TM)**  
*Thomas.mysterud@phmgroup.no*  
*Signert 2024-04-25 14:01:23 CEST (+0200)*

**Tommy Fredriksen (TF)**  
*Tommy.fredriksen@phmgroup.no*  
*Signert 2024-04-25 15:08:02 CEST (+0200)*

**Øystein Moe (ØM)**  
*oystein.moe@phmgroup.no*  
*Signert 2024-04-25 13:29:47 CEST (+0200)*

**Kjell Østensen (KØ)**  
*Kjell@bnv.no*  
*Signert 2024-04-25 13:24:07 CEST (+0200)*

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

