



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 862 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Johan Salmillas vei 26A  
9790 KJØLLEFJORD

### 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: Leif Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

### 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, 16.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 713 781	1 356 436
Annen driftsinntekt		52 250	280 063
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 766 031</b>	<b>1 636 499</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		556 023	442 112
Lønnskostnad	1, 2	388 631	509 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	180 490	192 601
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		650 062	782 621
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 775 206</b>	<b>1 926 979</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 175</b>	<b>-290 480</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		106	2 855
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>2 855</b>
Annen rentekostnad		19	72
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>72</b>
<b>Netto finans</b>		<b>87</b>	<b>2 782</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 088</b>	<b>-287 697</b>
Skattekostnad		-1 999	-63 294
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-7 089	-224 403
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	57 039	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	821 748	670 489
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 250	33 667
Andre kortsiktige fordringer	4	148 134	59 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 384</b>	<b>93 260</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 053 693	1 419 340
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 053 693</b>	<b>1 419 340</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 208 077</b>	<b>1 512 600</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		50 000	50 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 580 596	1 587 685
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 580 596</b>	<b>1 587 685</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 631 596</b>	<b>1 638 685</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		218 352	220 351
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>218 352</b>	<b>220 351</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>218 352</b>	<b>220 351</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 183	157 121
Skyldige offentlige avgifter		31 769	25 261
Annen kortsiktig gjeld		55 964	141 671
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>236 916</b>	<b>324 053</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>455 268</b>	<b>544 404</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 704925

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 862 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Johan Salmillas veg 26A  
9790 KJØLLEFJORD

#### 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: Leif Simonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

#### 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 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, 10.08.2023

---

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: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 713 781	1 356 436
Annen driftsinntekt		52 250	280 063
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 766 031</b>	<b>1 636 499</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		556 023	442 112
Lønnskostnad	1, 2	388 631	509 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	180 490	192 601
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		650 062	782 621
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 775 206</b>	<b>1 926 979</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 175</b>	<b>-290 480</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		106	2 855
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>2 855</b>
Annen rentekostnad		19	72
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>72</b>
<b>Netto finans</b>		<b>87</b>	<b>2 782</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 088</b>	<b>-287 697</b>
Skattekostnad		-1 999	-63 294
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-7 089	-224 403
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>



Organisasjonsnr: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	57 039	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	821 748	670 489
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 250	33 667
Andre kortsiktige fordringer	4	148 134	59 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 384</b>	<b>93 260</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 053 693	1 419 340
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 053 693</b>	<b>1 419 340</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 208 077</b>	<b>1 512 600</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	50 000	50 000
Overkurs	1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1 580 596	1 587 685
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 580 596</b>	<b>1 587 685</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 631 596</b>	<b>1 638 685</b>
------------------------	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	218 352	220 351
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<b>218 352</b>	<b>220 351</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		

<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>218 352</b>	<b>220 351</b>
-----------------------------	----------------	----------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	149 183	157 121
Skyldige offentlige avgifter	31 769	25 261
Annen kortsiktig gjeld	55 964	141 671
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>236 916</b>	<b>324 053</b>

<b>Sum gjeld</b>	<b>455 268</b>	<b>544 404</b>
------------------	----------------	----------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>
---------------------------------	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 997 862 481  
KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	378535.00	503781.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6022.00	2027.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4074.00	3837.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	388631.00	509645.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	902448.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	902448.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	412450.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	489998.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	180490.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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**

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**



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 713 781	1 356 436
Annen driftsinntekt		52 250	280 063
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 766 031</b>	<b>1 636 499</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-556 023	-442 112
Lønnskostnad	1, 2	-388 631	-509 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-180 490	-192 601
Annen driftskostnad		-650 062	-782 621
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 775 206</b>	<b>-1 926 978</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 175</b>	<b>-290 480</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		106	2 855
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>2 855</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-19	-72
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-19</b>	<b>-72</b>
<b>Netto finans</b>		<b>87</b>	<b>2 782</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 088</b>	<b>-287 697</b>
Skattekostnad		1 999	63 294
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-7 089	-224 403
<b>Sum overføringer</b>		<b>-7 089</b>	<b>-224 403</b>



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

### Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	57 039	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	821 748	670 489
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>878 787</b>	<b>670 489</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 250	33 667
Andre kortsiktige fordringer	4	148 134	59 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 384</b>	<b>93 260</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 053 693	1 419 340
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 053 693</b>	<b>1 419 340</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 208 077</b>	<b>1 512 600</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		50 000	50 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 580 596	1 587 685
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 580 596</b>	<b>1 587 685</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 631 596</b>	<b>1 638 685</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		218 352	220 351
<b>Sum avsetning og forpliktelser</b>		<b>218 352</b>	<b>220 351</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 183	157 121
Skyldige offentlige avgifter		31 769	25 261
Annen kortsiktig gjeld		55 964	141 671
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>236 916</b>	<b>324 053</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>455 268</b>	<b>544 404</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 086 864</b>	<b>2 183 089</b>

Kjøllefjord, 08.08.2023

---

Leif Osvald Simonsen  
styrets leder / daglig leder



**KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS**  
997 862 481

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



KJØLLEFJORD VAKTMESTERSERVICE AS  
997 862 481

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	378 535	503 781
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	6 022	2 027
Andre relaterte ytelser	4 074	3 837
<b>Sum</b>	<b>388 631</b>	<b>509 645</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	902 448
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>902 448</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-412 450
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>489 998</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	180 490

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.