



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 703 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Holmlia Senter v 18 B
1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 Olav Håven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 17.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 835 512	9 944 990
Sum inntekter		9 835 512	9 944 990
Kostnader			
Varekostnad		2 112 566	2 165 002
Lønnskostnad	8	5 030 832	5 128 515
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	342 146	326 298
Annen driftskostnad	8	2 250 831	1 781 263
Sum kostnader		9 736 375	9 401 078
Driftsresultat		99 137	543 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 210	35 629
Sum finansinntekter		2 210	35 629
Annen rentekostnad		319 082	343 971
Annen finanskostnad		29 444	31 110
Sum finanskostnader		348 526	375 081
Netto finans		-346 316	-339 453
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-247 179	204 459
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-56 259	49 634
Ordinært resultat etter skattekostnad		-190 920	154 826
Årsresultat	5	-190 920	154 826
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-190 920	154 826
Totalresultat		-190 920	154 826
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-190 920	154 826



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-190 920	154 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 903 000	6 150 000
Maskiner og anlegg	2	165 741	237 248
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler		6 068 741	6 387 248
Sum anleggsmidler	6	6 068 741	6 387 248
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	579 335	538 389
Sum varer		579 335	538 389
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	796 741	375 929
Andre fordringer		548 502	664 276
Sum fordringer		1 345 243	1 040 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	168 799	226 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 799	226 224
Sum omløpsmidler		2 093 377	1 804 818
SUM EIENDELER		8 162 119	8 192 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	318 299	318 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		318 299	318 299
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 152 499	1 343 419
Sum opptjent egenkapital		1 152 499	1 343 419
Sum egenkapital	5	1 470 798	1 661 718
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	6 023	62 282
Sum avsetninger for forpliktelser		6 023	62 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 537 540	3 887 532
Sum annen langsiktig gjeld		3 537 540	3 887 532
Sum langsiktig gjeld		3 543 563	3 949 814
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	986 659	742 607
Leverandørgjeld		570 108	423 218
Skyldige offentlige avgifter	3	871 107	902 288
Annen kortsiktig gjeld		719 884	512 421
Sum kortsiktig gjeld		3 147 758	2 580 534
Sum gjeld		6 691 321	6 530 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 162 119	8 192 066



Årsregnskap 2017

Holmlia Vaktmesterservice AS



Resultatregnskap

Holmlia Vaktmesterservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	9 831 250	9 944 990
Annen driftsinntekt		4 262	0
Sum driftsinntekter		9 835 512	9 944 990
Varekostnad		2 109 503	2 157 614
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		3 063	7 388
Lønnskostnad	8	5 030 832	5 128 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	342 146	326 298
Annen driftskostnad	8	2 250 831	1 781 263
Sum driftskostnader		9 736 375	9 401 078
Driftsresultat		99 137	543 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 210	35 629
Annen rentekostnad		319 082	343 971
Annen finanskostnad		29 444	31 110
Resultat av finansposter		-346 316	-339 453
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-247 179	204 459
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-56 259	49 634
Årsresultat	5	-190 920	154 826
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-190 920	154 826
Sum overføringer		-190 920	154 826



Balanse

Holmlia Vaktmesterservice AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 903 000	6 150 000
Maskiner og anlegg	2	165 741	237 248
Sum varige driftsmidler		6 068 741	6 387 248
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler	6	6 068 741	6 387 248
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	579 335	538 389
Sum varer		579 335	538 389
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	796 741	375 929
Andre kortsiktige fordringer		548 502	664 276
Sum fordringer		1 345 243	1 040 205
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	168 799	226 224
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		168 799	226 224
Sum omløpsmidler		2 093 377	1 804 818
Sum eiendeler		8 162 119	8 192 066





Balanse


Holmlia Vaktmesterservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	318 299	318 299
Sum innskutt egenkapital		<u>318 299</u>	<u>318 299</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 152 499	1 343 419
Sum opptjent egenkapital		<u>1 152 499</u>	<u>1 343 419</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 470 798</u>	<u>1 661 718</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	6 023	62 282
Sum avsetning for forpliktelser		<u>6 023</u>	<u>62 282</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 537 540	3 887 532
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 537 540</u>	<u>3 887 532</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	986 659	742 607
Leverandørgjeld		570 108	423 218
Skyldig offentlige avgifter	3	871 107	902 288
Annen kortsiktig gjeld		719 884	512 421
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 147 758</u>	<u>2 580 534</u>
Sum gjeld		<u>6 691 321</u>	<u>6 530 348</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 162 119</u>	<u>8 192 066</u>

Holmlia, 12.04.2018
Styret i Holmlia Vaktmesterservice AS


Jan Olav Håven
styreleder/daglig leder


Jan Ingel Siiger Larsen
nestleder


Egil Øystein Kristiansen
styremedlem



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%/24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2017

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Bygninger	Teknisk- installasjon	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 466 000	3 065 190	391744	7 922 934
Tilgang	0	0	23 640	23 640
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	4 466 000	3 065 190	415 384	7 946 574
Akk. av-/nedskrivninger	-623 000	-1 005 190	-249 643	-1 877 833
Balanseført verdi 31.12	3 843 000	2 060 000	165 741	6 068 741
Årets avskrivninger	89 000	158 000	95 146	342 146
Avskrivningsrate	2%	5%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50år	20år	5år	
Endring i avskrivningsplan	nei	nei	nei	

Note 3 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	168 552	226 029



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2017

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	119 419	2,665	318 299

Aksjekapitalen i Holmlia Vaktmesterservice AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Jan Olav Håven	113 576	2,665	95,10%
Sloreåsen Borettslag	2 090	2,665	1,75%
Øvre Ravnåsen Borettslag	1 131	2,665	0,95%
Søndre Åsgården Borettslag	661	2,665	0,55%
Nordre Åsgården Borettslag	613	2,665	0,51%
Lerdalstoppen Borettslag	523	2,665	0,43%
Midtre Ravnåsen borettslag	363	2,665	0,30%
Holmlia Senter 2 Boligsameie	264	2,665	0,22%
Åstum Boligsameie	148	2,665	0,12%
Jan Siiger Larsen	30	2,665	0,00%
Jostein Rennan	10	2,665	0,00%
Per Arne Tallaksrud	10	2,665	0,00%
Sum	119 419		

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jan Olav Håven	styrets leder	113 576
Jan Siiger Larsen	Styremedlem	30

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	318 299	1 343 419	1 661 718
Årets resultat		-190 920	-190 920
Pr 31.12.2017	318 299	1 152 499	1 470 798



Holmlia Vaktmesterservice AS
Noter til regnskapet 2017

Note 6 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Pantelån (langsiktig)	3 537 540	3 645 855
Kassekreditt	986 659	742 607
Sum	<u>4 524 199</u>	<u>4 388 462</u>

**Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet
for denne gjeld:**

Bygninger, tomter	5 903 000	6 150 000
Driftsløsøre	124 300	31 430
Varebeholdning	579 335	180 303
Kundefordringer	796 741	375 929
Sum	<u>7 403 376</u>	<u>6 737 662</u>

Limit på kassekreditt er kr 1.000.000,-



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-56 259	49 634
Skattekostnad ordinært resultat	-56 259	49 634
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-247 179	204 459
Permanente forskjeller	13 859	4 456
Endring i midlertidige forskjeller	246 148	234 631
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12 828	-443 547
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	855 384	923 479	68 095
Varebeholdning	0	0	-1
Gevinst - og tapskonto	712 209	890 263	178 054
Sum	1 567 594	1 813 742	246 148
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 541 406	-1 554 234	-12 828
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	26 188	259 508	233 320
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	6 023	62 282	56 259



Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2017

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 266 547	4 304 510
Arbeidsgiveravgift	686 002	694 211
Pensjonskostnader	99 966	80 009
Andre ytelser	-21 683	49 741
Sum	5 030 832	5 128 471

Gjennomsnittlig antall årsverk	9	9
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	840 829	
Annen godtgjørelse	211 114	30 000
Sum	1 051 943	30 000

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 79 700,- ekskl.mva.

Revisjon	59 700
Teknisk regnskapsbistand	10 000
Andre tjenester	10 000
Sum	79 700



BDO AS
Dr. Graarudspl. 4
3081 Holmestrand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmlia Vaktmesterservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmlia Vaktmesterservice AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 med revisjonen 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Holmestrand, 20. april 2018

BDO AS

Eli-Ann M. Casso
Statsautorisert revisor