



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 483 221  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VEDLIKEHOLD & VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Semsbakken 15  
3220 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Kjell Einar Drægebø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2021

### 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, 03.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	7 918 479	9 012 994
Annen driftsinntekt	3	110 000	217 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 028 479</b>	<b>9 229 994</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 189 741	1 680 894
Lønnskostnader	2	4 424 015	4 740 489
Avskrivning på varige driftsmidler	3	626 043	452 988
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 387 165	1 448 057
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 626 964</b>	<b>8 322 429</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>401 515</b>	<b>907 565</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		399	1 391
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>399</b>	<b>1 391</b>
Annen rentekostnad		1 701	22 200
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 701</b>	<b>22 200</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 302</b>	<b>-20 809</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>400 213</b>	<b>886 756</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	97 073	134 373
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital	6	303 140	752 383



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		303 140	752 383



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og utstyr	3	1 023 260	1 233 963
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	610 589	870 929
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 633 849</b>	<b>2 104 892</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10		
Andre langsiktige fordringer		400	400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>400</b>	<b>400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 634 249</b>	<b>2 105 292</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	602 746	814 678
Andre kortsiktige fordringer	5		92 558
<b>Sum fordringer</b>		<b>602 746</b>	<b>907 236</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 212 044	1 310 687
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 212 044</b>	<b>1 310 687</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 814 790</b>	<b>2 217 923</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 449 039</b>	<b>4 323 215</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-3 114 332	-3 061 192
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 114 332</b>	<b>3 061 192</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 214 332</b>	<b>3 161 192</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		8 090
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>8 090</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>8 090</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		134 349	162 417
Betalbar skatt	7	105 163	126 283
Skyldige offentlige avgifter		550 981	390 674
Annen kortsiktig gjeld	8	444 215	474 560
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 234 708</b>	<b>1 153 934</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 234 708</b>	<b>1 162 024</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 449 039</b>	<b>4 323 215</b>



# **Vedlikehold & Vaktmesterservice AS**

Org.nr. 985 483 221

## **Årsrapport 2020**

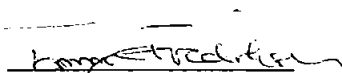
**Vedlikehold & Vaktmesterservice AS****Resultatregnskap**

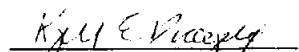
	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	1	7 918 479	9 012 994
Annen driftsinntekt	3	110 000	217 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 028 479</b>	<b>9 229 994</b>
Varekostnad		1 189 741	1 680 894
Lønnskostnader	2	4 424 015	4 740 489
Avskrivning på varige driftsmidler	3	626 043	452 988
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 387 165	1 448 057
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 626 964</b>	<b>8 322 429</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>401 515</b>	<b>907 565</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Finansinntekter		399	1 391
Finanskostnader		1 701	22 200
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 302</b>	<b>-20 809</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>400 213</b>	<b>886 756</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	97 073	134 373
<b>Årsresultat</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital	6	303 140	752 383
<b>Sum overføringer</b>		<b>303 140</b>	<b>752 383</b>

**Vedlikehold & Vaktmesterservice AS**  
**Balanse 31. desember**

	Note	2020	2019
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Maskiner og utstyr	3	1 023 260	1 233 963
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	610 589	870 929
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 633 849</b>	<b>2 104 892</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		400	400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>400</b>	<b>400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 634 249</b>	<b>2 105 292</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	5	602 746	814 678
Andre kortsiktige fordringer	5	0	92 558
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 212 044	1 310 687
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 814 790</b>	<b>2 217 923</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 449 039</b>	<b>4 323 215</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen Egenkapital	6	3 114 332	3 061 192
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 214 332</b>	<b>3 161 192</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	0	8 090
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		134 349	162 417
Betalbar skatt	7	105 163	126 283
Skyldige offentlige avgifter		550 981	390 674
Annen kortsiktig gjeld	8	444 215	474 560
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 234 708</b>	<b>1 153 934</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 234 708</b>	<b>1 162 024</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 449 039</b>	<b>4 323 215</b>

Sandefjord, 19.02.2021  
Styret i Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

  
Tommy Fredriksen  
Styrets leder

  
Kjell Einar Drægebo  
Styremedlem - Daglig leder



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2020

---

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

##### *Grunnleggende prinsipper - vurdering klassifisering - andre forhold*

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsippene og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner.

##### *Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling*

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet.

Utgifter kostnadsføres samtidig med de inntektene de kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

##### *Finansielle eiendeler*

Selskapets investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige aksjer vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, og en kostpris på over kr. 15.000.

Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet.

##### *Utsatt skatt og skattekostnad*

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.

##### *Andre forhold*

Selskapet er påvirket av tiltakene som er gjort i samfunnet som følge av Covid-19 viruset. Selskapets ledelse av gjort nødvendige tiltak for å opprettholde aktiviteten, begrense kostandene og sikre fortsatt drift.

#### Note 2 - Lønnskostnader, pensjoner antall ansatte, godtgjørelser m.m.

##### Lønnskostnader mm. 01.01 - 31.12 :

	2020	2019
Lønninger	3 834 523	4 073 076
Folketrygdavgift	500 813	602 340
Pensjonskostnader	55 365	45 891
Andre ytelser	33 314	19 182
<b>Lønnskostnader</b>	<b>4 424 015</b>	<b>4 740 489</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	10	10

##### Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Lønn	738 820	0
Ytelse til pensjonsforpliktelser	10 130	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenestepensjon er etablert i h t regelverket. Årets kostnad er kr. 55.365.

##### Honorar revisor

Revisjonshonoraret eks.mva for 2020 utgjør kr. 14.450. I tillegg kommer annen bistand med kr. 8.631.



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler:	Uteareal		Utstyr	
	Renseanlegg	Varebiler	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	456 603	1 970 361	4 323 422	6 750 386
Tilgang	0	0	155 000	155 000
Avgang	0	0	-60 000	-60 000
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>456 603</b>	<b>1 970 361</b>	<b>4 418 422</b>	<b>6 845 386</b>
Av-og nedskrivninger 01.01	452 164	1 103 871	3 089 459	4 645 494
Akkumulerte avskrivninger 31.12	456 603	1 359 772	3 395 162	5 211 537
<b>Balanseverdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>610 589</b>	<b>1 023 260</b>	<b>1 633 849</b>
Årets avskrivninger	4 439	255 901	365 703	626 043
<b>Gevinst ved salg av driftsmidler</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>40 000</b>	<b>110 000</b>
Økonomisk levetid	10 år	5 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 4 - Bankinnskudd, likvider, kassekreditt o.l.

Selskapet har pr 31.12.20 kr 151.178 i bundne likvide midler.

#### Note 5 - Kunder, delkrederavsetning og tap på krav

Omløpsmidler	31.12.20	31.12.19
<b>Balansefort verdi av fordringer :</b>		
Kunder	607 746	819 678
Delkrederavsetning	-5 000	-5 000
Fordring aksjonær	0	0
Andre fordringer	0	92 558
<b>Bokført verdi kundefordringer / andre fordringer</b>	<b>602 746</b>	<b>907 236</b>
Tap på kunder	119	3 791
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning	0	0
<b>Netto kostnad tap på krav</b>	<b>119</b>	<b>3 791</b>

#### Note 6 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
<b>Egenkapital 01.01</b>	<b>100 000</b>	<b>3 061 192</b>	<b>3 161 192</b>
Årets endring i Egenkapital			
Tilleggsutbytte 2020		-250 000	-250 000
Årets resultat		303 140	303 140
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>3 114 332</b>	<b>3 214 332</b>

Eierstruktur pr. 31.12	Ord-aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Einar Drægebo	1000	100	100,00 %	100,00 %
<b>Totalt</b>	<b>1 000</b>		<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Styremedlem og daglig leder er Kjell Einar Drægebo.



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 7 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	400 213	886 756
Permanente forskjeller	9 900	22 851
Endring midlertidige forskjeller	67 901	-335 596
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>478 014</b>	<b>574 011</b>
<b>Betalbar skatt</b>	22 % <b>105 163</b>	<b>126 283</b>
Betalbar inntektsskatt	105 163	126 283
Endring utsatt skatt /skattefordel	-8 090	8 090
Andre endringer	0	0
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>97 073</b>	<b>134 373</b>

Midlertidige forskjeller	31.12.20	31.12.19	Netto
<b>Utsatt skatt</b>			<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-26 129	41 772	67 901
Omløpsmidler	-5 000	-5 000	0
Sum midlertidige forskjeller	-31 129	36 772	67 901
Underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	-31 129	36 772	67 901
Grunnlag skattefordel / utsatt skatt	-31 129	36 772	67 901
Begrensning utsatt skattefordel	31 129	0	-67 901
<b>Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22 %</b>	<b>0</b>	<b>8 090</b>	<b>8 090</b>

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke. Dette er i tråd med foreløpig regnskapsstandard for små foretak.

#### Note 8 - Nærstående parter

Selskapets aksjonærer er nærstående part i virksomheten. Det foreligger et mellomværende mellom aksjonærer og selskapet. Oppført saldo 31.12 er en gjeld på kr. 7.581 som er oppført under annen kortsiktig gjeld. Fjorårets gjeld var kr. 2.955. I tillegg foreligger det et leieforhold mellom aksjonær og selskapet. Total leie som er belastet selskapet i 2020 er kr. 360.000. Leiekostnaden er belastet annen driftskostnad.



**Kappa Revisjon ANS**

Tlf.: 99 30 70 70  
[post@kapparevisjon.no](mailto:post@kapparevisjon.no)

Leif Weldingsvei 18  
3208 Sandefjord

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Vedlikehold & Vaktmesterservice AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 303.140. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 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 avvirket.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Målet 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 gir uttrykk for vår mening. 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.



K

Kappa Revisjon ANS

Revisors beretning Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## 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.

Sandefjord, 19. februar 2021

Kappa Revisjon ANS

Bent Verner Karlson

Statsautorisert revisor