



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 368 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KH VAKTMESTERTJENESTER AS
Forretningsadresse: Eidarengveien 146
1814 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Knut Inge Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		380 011	220 287
Annen driftsinntekt		4 800	
Sum inntekter		384 811	220 287
Kostnader			
Varekostnad		140 232	66 351
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 389	2 250
Annen driftskostnad		194 013	123 701
Sum kostnader		335 634	192 302
Driftsresultat		49 177	27 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	56
Sum finansinntekter		113	56
Annen rentekostnad			7
Sum finanskostnader			7
Netto finans		113	48
Ordinært resultat før skattekostnad		49 290	28 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 290	28 033
Årsresultat		49 290	28 033
Årsresultat etter minoritetsinteresser		49 290	28 033
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	18 194	28 033
Overføringer annen egenkapital	4	31 096	
Sum overføringer og disponeringer		49 290	28 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	23 611	
Sum varige driftsmidler		23 611	
Sum anleggsmidler		23 611	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		282 519	305 000
Sum varer		282 519	305 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 254	
Andre kortsiktige fordringer		104 327	3 716
Sum fordringer		107 581	3 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		193 184	110 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		193 184	110 098
Sum omløpsmidler		583 283	418 814
SUM EIENDELER		606 894	418 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 096	
Udekket tap	4		18 194
Sum opptjent egenkapital		31 096	-18 194
Sum egenkapital		61 096	11 806
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 698	6 156
Skyldig offentlige avgifter			6 752
Annen kortsiktig gjeld	6	494 100	394 100
Sum kortsiktig gjeld		545 798	407 008
Sum gjeld		545 798	407 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		606 894	418 814



Kh Vaktmestertjenester AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Forutsetningen om fortsatt drift

Konsekvenser av koronaepidemien:

Selskapet har etter balansedagen ikke opplevd store endringer på regnskapstallene. Imidlertid forventes det at denne situasjonen vil vare over lengre tid og kan kreve omstilling i flere runder senere.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



Kh Vaktmestertjenester AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer.

Det foreligger ingen avtaler om lønn, opsjoner eller bonuser.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	27 000	27 000
+ Tilgang	25 000	0	25 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 000	27 000	52 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	27 000	27 000
+ Ordinære avskrivninger	1 389	0	1 389
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 389	27 000	28 389
Balanseført verdi pr 31/12	23 611	0	23 611
Prosentstans for ord.avskr	33-33	20-20	



Kh Vaktmestertjenester AS

Noter 2019

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	30	30 000
Samlet	30	kr 30 000

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Bjørn Kvisler, daglig leder / styrets leder	15	50,00 %
Jan Vidar Hansen	15	50,00 %

Note 4 - Disponering

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-18 194	11 806
+Fra årets resultat			49 290	49 290
Pr 31.12.	30 000	0	31 096	61 096



Kh Vaktmestertjenester AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	49 290
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	-49 290
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	45 679
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-45 679
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 611	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	33 878	79 557
= Grunnlag utsatt skatt	-30 267	-79 557
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	30 267	79 557
= Grunnlag utsatt skattefordel	30 267	79 557
Utsatt skattefordel	6 658	17 503
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	30 267	79 559
Ikke bokført utsatt skattefordel	6 658	17 503
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er lån fra aksjonærer, med totalt kr 494 100,-.



Kh Vaktmestertjenester AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		380 011	220 287
Annen driftsinntekt		4 800	0
Sum driftsinntekter		384 811	220 287
Driftskostnader			
Varekostnad		140 232	66 351
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 389	2 250
Annen driftskostnad		194 013	123 701
Sum driftskostnader		335 634	192 302
DRIFTSRESULTAT		49 177	27 985
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		113	56
Sum finansinntekter		113	56
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	7
Sum finanskostnader		0	7
NETTO FINANSPOSTER		113	48
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		49 290	28 033
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		49 290	28 033
ÅRSRESULTAT		49 290	28 033
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	31 096	0
Fremføring av udekket tap	4	18 194	28 033
SUM OVERF. OG DISP.		49 290	28 033



Kh Vaktmestertjenester AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	23 611	0
Sum varige driftsmidler		23 611	0
SUM ANLEGGSMIDLER		23 611	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		282 519	305 000
Sum varer		282 519	305 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 254	0
Andre kortsiktige fordringer		104 327	3 716
Sum fordringer		107 581	3 716
Bankinnskudd, kontanter o.l.		193 184	110 098
SUM OMLØPSMIDLER		583 283	418 814
SUM EIENDELER		606 894	418 814
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 096	0
Udekket tap	4	0	(18 194)
Sum opptjent egenkapital		31 096	(18 194)
SUM EGENKAPITAL		61 096	11 806
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		51 698	6 156
Skyldig offentlige avgifter		0	6 752
Annen kortsiktig gjeld	6	494 100	394 100
SUM KORTSIKTIG GJELD		545 798	407 008
SUM GJELD		545 798	407 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		606 894	418 814

Askim, 15.06.2020

Bjørn Kvisler
Styrets leder / daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Kh Vaktmestertjenester AS**

Organisasjonsnr. 913368630

Utarbeidet av:

Lund Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Langliveien 69
1816 SKIPTVET



Organisasjonsnr. 999647456