



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 914 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTER SØR AS
Forretningsadresse: Dvergsnesåsen 40
4639 KRISTIANSAND S

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: Ørjan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

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, 17.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 470 142	4 955 106
Annen driftsinntekt	6	240 516	9 633
Sum inntekter		5 710 658	4 964 739
Kostnader			
Varekostnad		498 475	830 849
Lønnskostnad	4	1 216 175	889 155
Avskrivning	6	164 162	104 563
Annen driftskostnad	4	3 708 554	2 914 776
Sum kostnader		5 587 366	4 739 343
Driftsresultat		123 292	225 396
Annen finanskostnad		71 267	31 749
Sum finanskostnader		71 267	31 749
Netto finans		-71 267	-31 749
Ordinært resultat før skattekostnad		52 025	193 647
Skattekostnad på ordinært resultat	7	11 445	45 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 580	148 166
Årsresultat		40 580	148 166
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	40 580	148 166
Sum overføringer og disponeringer		40 580	148 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	30 014	35 014
Maskiner og anlegg	5, 6	154 390	168 904
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	537 156	314 055
Sum varige driftsmidler		721 560	517 973
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	238 742	319 054
Sum finansielle anleggsmidler		238 742	319 054
Sum anleggsmidler		960 302	837 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	412 310	489 360
Andre fordringer	5	218 215	207 975
Sum fordringer		630 525	697 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 352 254	370 898
Sum omløpsmidler		1 982 779	1 068 233
SUM EIENDELER		2 943 081	1 905 260

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	802 540	921 960
Sum opptjent egenkapital		802 540	921 960
Sum egenkapital		822 540	941 960
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	154 774	151 450
Sum avsetninger for forpliktelser		154 774	151 450
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	635 187	283 905
Sum annen langsiktig gjeld		635 187	283 905
Sum langsiktig gjeld		789 961	435 355
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 408	234 499
Leverandørgjeld		634 369	-23 047
Betalbar skatt	7	8 121	
Skyldige offentlige avgifter		310 808	188 742
Annen kortsiktig gjeld		122 874	127 751
Sum kortsiktig gjeld		1 330 580	527 945
Sum gjeld		2 120 541	963 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 943 081	1 905 260



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 428546

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 914 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTER SØR AS
Forretningsadresse: Dvergsnesåsen 40
4639 KRISTIANSAND S

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: Ørjan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 01.07.2021



Organisasjonsnr: 914 914 256
VAKTMESTER SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 470 142	4 955 106
Annen driftsinntekt	6	240 516	9 633
Sum inntekter		5 710 658	4 964 739
Kostnader			
Varekostnad		498 475	830 849
Lønnskostnad	4	1 216 175	889 155
Avskrivning	6	164 162	104 563
Annen driftskostnad	4	3 708 554	2 914 776
Sum kostnader		5 587 366	4 739 343
Driftsresultat		123 292	225 396
Annen finanskostnad		71 267	31 749
Sum finanskostnader		71 267	31 749
Netto finans		-71 267	-31 749
Ordinært resultat før skattekostnad		52 025	193 647
Skattekostnad på ordinært resultat	7	11 445	45 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 580	148 166
Årsresultat		40 580	148 166
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	40 580	148 166
Sum overføringer og disponeringer		40 580	148 166



Organisasjonsnr: 914 914 256
VAKTMESTER SØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	30 014	35 014
Maskiner og anlegg	5, 6	154 390	168 904
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	537 156	314 055
Sum varige driftsmidler		721 560	517 973

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	238 742	319 054
Sum finansielle anleggsmidler		238 742	319 054

Sum anleggsmidler		960 302	837 027
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	412 310	489 360
Andre fordringer	5	218 215	207 975
Sum fordringer		630 525	697 335

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 352 254	370 898
------------------------------------------------	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 982 779	1 068 233
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 943 081	1 905 260
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	802 540	921 960
Sum opptjent egenkapital		802 540	921 960



Sum egenkapital		822 540	941 960
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	154 774	151 450
Sum avsetninger for forpliktelses		154 774	151 450
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	635 187	283 905
Sum annen langsiktig gjeld		635 187	283 905
Sum langsiktig gjeld		789 961	435 355
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 408	234 499
Leverandørgjeld		634 369	-23 047
Betalbar skatt	7	8 121	
Skyldige offentlige avgifter		310 808	188 742
Annen kortsiktig gjeld		122 874	127 751
Sum kortsiktig gjeld		1 330 580	527 945
Sum gjeld		2 120 541	963 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 943 081	1 905 260



Organisasjonsnr: 914 914 256
VAKTMESTER SØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Magne Kristensen	75.00	25.00%	Ordinære aksjer
Ørjan Kristensen	225.00	75.00%	Ordinære aksjer
Sum	Sum antall	Sum eierandel	
	300.00	100.00%	

Note

4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1042058.00	774487.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165969.00	109195.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2998.00	1963.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5149.00	3510.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	1216174.00	889155.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Til generalforsamlingen i
Vaktmester Sør AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktmester Sør AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 40 580. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 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

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 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



Revisors beretning 2020 for Vaktmester Sør AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 10. juni 2021

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde

Statsautorisert revisor



Vaktmester Sør AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6EI-HYDC0-158H8-HTJL5-MM3K



Vaktmester Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 470 142	4 955 106
Annen driftsinntekt	6	240 516	9 633
Sum driftsinntekter		<u>5 710 658</u>	<u>4 964 739</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		498 475	830 849
Lønnskostnad	4	1 216 175	889 155
Avskrivning	6	164 162	104 563
Annen driftskostnad	4	3 708 554	2 914 776
Sum driftskostnader		<u>5 587 366</u>	<u>4 739 343</u>
Driftsresultat		<u>123 292</u>	<u>225 396</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>71 267</u>	<u>31 749</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>52 025</u>	<u>193 647</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>11 445</u>	<u>45 481</u>
Årsresultat		<u>40 580</u>	<u>148 166</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	<u>40 580</u>	<u>148 166</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6E1-HYDC0-158H8-HTJL5-MMI3K



Vaktmester Sør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	30 014	35 014
Maskiner og anlegg	5, 6	154 390	168 904
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	537 156	314 055
Sum varige driftsmidler		<u>721 560</u>	<u>517 973</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	238 742	319 054
Sum finansielle anleggsmidler		<u>238 742</u>	<u>319 054</u>
Sum anleggsmidler		<u>960 302</u>	<u>837 027</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	412 310	489 360
Andre fordringer	5	218 215	207 975
Sum fordringer		<u>630 525</u>	<u>697 335</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 352 254</u>	<u>370 898</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 982 779</u>	<u>1 068 233</u>
Sum eiendeler		<u>2 943 081</u>	<u>1 905 260</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6E1-HYDC0-158H8-HTJL5-MM13K



Vaktmester Sør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	802 540	921 960
Sum opptjent egenkapital		<u>802 540</u>	<u>921 960</u>
Sum egenkapital		<u>822 540</u>	<u>941 960</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	154 774	151 450
Sum avsetning for forpliktelser		<u>154 774</u>	<u>151 450</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	635 187	283 905
Sum annen langsiktig gjeld		<u>635 187</u>	<u>283 905</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 408	234 499
Leverandørgjeld		634 369	-23 047
Betalbar skatt	7	8 121	0
Skyldige offentlige avgifter		310 808	188 742
Annen kortsiktig gjeld		122 874	127 751
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 330 580</u>	<u>527 945</u>
Sum gjeld		<u>2 120 541</u>	<u>963 300</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 943 081</u>	<u>1 905 260</u>

Kristiansand, 10. juni 2021

Magne Kristensen
Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6E1-HYDC0-158H8-HTJL5-MMI3K



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Magne Kristensen	75	25 %
Ørjan Kristensen	225	75 %
Sum	300	100 %



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	921 960	941 960
Årsresultat	0	36 780	36 780
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-160 000	-160 000
Egenkapital 31.12.	30 000	798 740	818 740

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 042 058	774 487
Arbeidsgiveravgift	165 969	109 195
Pensjonskostnader	2 998	1 963
Andre ytelser	5 149	3 510
Sum	1 216 174	889 155

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke yt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende ansatte, aksjeeiere eller andre nærstående parter i regnskapsåret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	24 100	27 100
Andre tjenester	42 900	31 800

Note 5 - Fordringer og gjeld, pantstillelse

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	-635 187	-283 905
	2020	2019
Pantsatte eiendeler	1 466 686	1 456 361



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskin, utstyr verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.	747 335
Tilgang kjøpte driftsmidler	990 296
Avgang solgte driftsmidler	-649 256
Anskaffelseskost 31.12.	1 088 375
Akk.avskrivning 31.12.	-396 829
Balanseført pr. 31.12.	691 546
Årets avskrivninger	164 260
Økonomisk levetid	5-10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	8 121	0
Endring utsatt skatt	3 324	45 481
Årets totale skattekostnad	<u>11 445</u>	<u>45 481</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	52 025	193 647
Permanente forskjeller	0	13 084
Endring i midlertidige forskjeller	63 739	232 165
Alminnelig inntekt	<u>115 764</u>	<u>438 896</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-78 849	-438 896
Årets skattegrunnlag	<u>36 915</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	8 121	0
Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	803 519	867 259
Utestående fordringer	-99 999	-100 000
Sum	<u>703 520</u>	<u>767 259</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-78 849
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>703 520</u>	<u>688 410</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	154 774	151 450

Pennco Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6E1-HYDC0-158H8-HTJL5-MM13K



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."

Magne Kristensen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-669508

IP: 84.214.xxx.xxx

2021-06-13 18:00:58Z



Penneo Dokumentnøkkel: JXYM3-OF6E1-HYDC0-158H8-HTJL5-MM13K

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/validate>



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Magne Kristensen	75	25 %
Ørjan Kristensen	225	75 %
Sum	300	100 %



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	921 960	941 960
Årsresultat	0	36 780	36 780
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-160 000	-160 000
Egenkapital 31.12.	30 000	798 740	818 740

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 042 058	774 487
Arbeidsgiveravgift	165 969	109 195
Pensjonskostnader	2 998	1 963
Andre ytelser	5 149	3 510
Sum	1 216 174	889 155

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke yt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende ansatte, aksjeeiere eller andre nærstående parter i regnskapsåret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	24 100	27 100
Andre tjenester	42 900	31 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Fordringer og gjeld, pantstillelse

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	1
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	-635 187	-283 905
Sum	-635 187	-283 904



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

	2020	2019
Pantsatte eiendeler	1 466 686	1 456 361

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskin, utstyr verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	747 335	747 335
Tilgang kjøpte driftsmidler	990 296	990 296
Avgang solgte driftsmidler	-649 256	-649 256
Anskaffelseskost 31.12.	1 088 375	1 088 375
Akk.avskrivning 31.12.	-396 829	-396 829
Balanseført pr. 31.12.	691 546	691 546
Årets avskrivninger	164 260	164 260
Økonomisk levetid	5-10	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	8 121	0
Endring utsatt skatt	3 324	45 481
Årets totale skattekostnad	11 445	45 481

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	52 025	193 647
Permanente forskjeller	0	13 084
Endring i midlertidige forskjeller	63 739	232 165
Alminnelig inntekt	115 764	438 896
Anvendt fremførbart underskudd	-78 849	-438 896
Årets skattegrunnlag	36 915	0
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	8 121	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	803 519	867 259
Utestående fordringer	-99 999	-100 000
Sum	703 520	767 259
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-78 849



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2020

Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>703 520</u>	<u>688 410</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	154 774	151 450