



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 484 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Njardarvollen 23
7032 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Erik Hustøft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 295 206	5 395 523
Annen driftsinntekt		0	1 099 124
Sum inntekter		6 295 206	6 494 647
Kostnader			
Varekostnad		1 216 481	772 521
Lønnskostnad	1, 2	2 061 409	1 823 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 099 061	1 136 174
Annen driftskostnad	3	1 729 985	1 255 847
Sum kostnader		6 106 936	4 988 186
Driftsresultat		188 270	1 506 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 125	24 957
Sum finansinntekter		60 125	24 957
Annen rentekostnad		134 692	131 178
Sum finanskostnader		134 692	131 178
Netto finans		-74 567	-106 221
Resultat før skattekostnad		113 703	1 400 241
Skattekostnad	4, 5	25 326	308 862
Årsresultat		88 376	1 091 379
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		88 376	1 091 379
Sum overføringer og disponeringer		88 376	1 091 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	2 649 830	2 776 529
Maskiner og anlegg	6, 7	3 548 840	4 002 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	147 581	182 412
Sum varige driftsmidler		6 346 250	6 960 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		452 260	202 260
Sum finansielle anleggsmidler		452 260	202 260
Sum anleggsmidler		6 798 510	7 163 208
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 687 369	2 164 875
Andre kortsiktige fordringer		16 761	33 344
Sum fordringer		2 704 130	2 198 219
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 877 359	3 524 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 877 359	3 524 690
Sum omløpsmidler		5 581 489	5 722 909
SUM EIENDELER		12 380 000	12 886 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 688 520	8 600 144
Sum opptjent egenkapital		8 688 520	8 600 144
Sum egenkapital		8 988 520	8 900 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	254 764	320 903
Sum avsetninger for forpliktelser		254 764	320 903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 466 113	2 123 501
Sum annen langsiktig gjeld		1 466 113	2 123 501
Sum langsiktig gjeld		1 720 877	2 444 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 717	512 218
Betalbar skatt	4, 5	91 465	116 197
Skyldige offentlige avgifter	8	797 682	568 598
Annen kortsiktig gjeld		574 738	344 556
Sum kortsiktig gjeld		1 670 602	1 541 569
Sum gjeld		3 391 480	3 985 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 380 000	12 886 117



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 620429

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 484 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Njardarvollen 23
7032 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Erik Hustøft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 295 206	5 395 523
Annen driftsinntekt		0	1 099 124
Sum inntekter		6 295 206	6 494 647
Kostnader			
Varekostnad		1 216 481	772 521
Lønnskostnad	1, 2	2 061 409	1 823 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 099 061	1 136 174
Annen driftskostnad	3	1 729 985	1 255 847
Sum kostnader		6 106 936	4 988 186
Driftsresultat		188 270	1 506 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 125	24 957
Sum finansinntekter		60 125	24 957
Annen rentekostnad		134 692	131 178
Sum finanskostnader		134 692	131 178
Netto finans		-74 567	-106 221
Resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	113 703	1 400 241
		25 326	308 862
Årsresultat		88 376	1 091 379
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		88 376	1 091 379
Sum overføringer og disponeringer		88 376	1 091 379



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	2 649 830	2 776 529
Maskiner og anlegg	6, 7	3 548 840	4 002 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	147 581	182 412
Sum varige driftsmidler		6 346 250	6 960 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		452 260	202 260
Sum finansielle anleggsmidler		452 260	202 260
Sum anleggsmidler		6 798 510	7 163 208
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 687 369	2 164 875
Andre kortsiktige fordringer		16 761	33 344
Sum fordringer		2 704 130	2 198 219
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 877 359	3 524 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 877 359	3 524 690
Sum omløpsmidler		5 581 489	5 722 909
SUM EIENDELER		12 380 000	12 886 117
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 688 520	8 600 144
Sum opptjent egenkapital		8 688 520	8 600 144
Sum egenkapital		8 988 520	8 900 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	254 764	320 903
Sum avsetninger for forpliktelses		254 764	320 903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 466 113	2 123 501
Sum annen langsiktig gjeld		1 466 113	2 123 501
Sum langsiktig gjeld		1 720 877	2 444 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 717	512 218
Betalbar skatt	4, 5	91 465	116 197
Skyldige offentlige avgifter	8	797 682	568 598
Annen kortsiktig gjeld		574 738	344 556
Sum kortsiktig gjeld		1 670 602	1 541 569
Sum gjeld		3 391 480	3 985 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 380 000	12 886 117



Organisasjonsnr: 979 484 976
MELHUS 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. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. 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. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Pensjonsforpliktelser Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1613776.00	1466330.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	255450.00	221931.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	162557.00	108887.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29626.00	26495.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2061409.00	1823643.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15768918.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	484364.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16253282.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10731808.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5521474.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1099061.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler
Næringstomt er inkludert i balanseført verdi pr. 31.12. med kr 824 779,-.

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Årsregnskap for
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979484976
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 295 206	5 395 523
Annen driftsinntekt		0	1 099 124
Sum driftsinntekter		6 295 206	6 494 647
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 216 481	-772 521
Lønnskostnad	1, 2	-2 061 409	-1 823 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-1 099 061	-1 136 174
Annen driftskostnad	3	-1 729 985	-1 255 847
Sum driftskostnader		-6 106 936	-4 988 186
Driftsresultat		188 270	1 506 461
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		60 125	24 957
Sum finansinntekter		60 125	24 957
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-134 692	-131 178
Sum finanskostnader		-134 692	-131 178
Netto finans		-74 567	-106 221
Resultat før skattekostnad		113 703	1 400 241
Skattekostnad	4, 5	-25 326	-308 862
Årsresultat		88 376	1 091 379
Overføringer			
Annen egenkapital		88 376	1 091 379
Sum overføringer		88 376	1 091 379



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	2 649 830	2 776 529
Maskiner og anlegg	6, 7	3 548 840	4 002 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	147 581	182 412
Sum varige driftsmidler		6 346 250	6 960 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		452 260	202 260
Sum finansielle anleggsmidler		452 260	202 260
Sum anleggsmidler		6 798 510	7 163 208
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 687 369	2 164 875
Andre kortsiktige fordringer		16 761	33 344
Sum fordringer		2 704 130	2 198 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 877 359	3 524 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 877 359	3 524 690
Sum omløpsmidler		5 581 489	5 722 909
SUM EIENDELER		12 380 000	12 886 117



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 688 520	8 600 144
Sum opptjent egenkapital		8 688 520	8 600 144
Sum egenkapital		8 988 520	8 900 144
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	254 764	320 903
Sum avsetning for forpliktelser		254 764	320 903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 466 113	2 123 501
Sum annen langsiktig gjeld		1 466 113	2 123 501
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 717	512 218
Betalbar skatt	4, 5	91 465	116 197
Skyldige offentlige avgifter	8	797 682	568 598
Annen kortsiktig gjeld		574 738	344 556
Sum kortsiktig gjeld		1 670 602	1 541 569
Sum gjeld		3 391 480	3 985 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 380 000	12 886 117

Trondheim, 28.06.2024

Frode Arnesen
styrets leder

Svein Erik Hustøft
styremedlem / daglig leder



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 613 776	1 466 330
Arbeidsgiveravgift	255 450	221 931
Pensjonskostnader	162 557	108 887
Andre relaterte ytelser	29 626	26 495
Sum	2 061 409	1 823 643

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	2 537 419	2 174 875
Opptjent ikke fakturert inntekt	249 950	90 000
Avsetning til tap	-100 000	-100 000
Kundefordringer 31.12	2 687 369	2 164 875

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	0	-50 000
Tap på fordringer	0	-50 000

Mer om fordringer

Realisert tap på fordringer er kr. 1 612,-.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	91 465	116 201
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-66 139	0
Skattekostnad	25 326	116 201

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	113 703	1 400 261
Permanente forskjeller	1 414	3 680
+/- Endring i midlertidige forskjeller	300 634	-875 754
Skattepliktig inntekt	415 750	528 187

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	91 465	116 201
Sum betalbar skatt i balansen	91 465	116 201

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 558 654	1 258 020	300 634
Omløpsmidler	-100 000	-100 000	0
Netto forskjeller	1 458 654	1 158 020	300 634
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 458 654	1 158 020	300 634
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	320 903	254 764	66 139



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	15 768 918
Tilgang i året	484 364
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 253 282
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-10 731 808
Balansført verdi per 31.12.	5 521 474
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 099 061

Anskaffelseskost - spesifikasjon av balansførte lånekostnader knyttet til egentilvirkede anleggsmidler
Næringstomt er inkludert i balansført verdi pr. 31.12. med kr 824 779,-.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantesikret gjeld	2023	2022
Melhusbanken	1 466 113	2 123 501
Sum Pantesikret gjeld:	1 466 113	2 123 501

Pantsatte eiendeler (balansførte verdier):	Pantsatt	2023	2022
		Bokført	Bokført
Bygninger og annen fast eiendom	6 000 000	2 649 830	2 776 529
Maskiner og anlegg	6 222 500	3 548 840	4 002 006
Driftsløsøre, inventar	5 000 000	147 581	182 412
Kundefordringer	2 000 000	2 537 419	2 174 875
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler:	19 222 500	8 883 669	9 135 823

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	86 891
Skyldig skattetrekk	-86 891

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	150	2 000	300 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SVEIN EIRIK HUSTØFT	150	100,00	Ordinære



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	8 600 144	8 900 144
Årsresultat	0	88 376	88 376
Egenkapital 31.12.2023	300 000	8 688 520	8 988 520



Årsregnskap for
MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979484976
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 295 206	5 395 523
Annen driftsinntekt		0	1 099 124
Sum driftsinntekter		6 295 206	6 494 647
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 216 481	-772 521
Lønnskostnad	1, 2	-2 061 409	-1 823 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-1 099 061	-1 136 174
Annen driftskostnad	3	-1 729 985	-1 255 847
Sum driftskostnader		-6 106 936	-4 988 186
Driftsresultat		188 270	1 506 461
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		60 125	24 957
Sum finansinntekter		60 125	24 957
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-134 692	-131 178
Sum finanskostnader		-134 692	-131 178
Netto finans		-74 567	-106 221
Resultat før skattekostnad		113 703	1 400 241
Skattekostnad	4, 5	-25 326	-308 862
Årsresultat		88 376	1 091 379
Overføringer			
Annen egenkapital		88 376	1 091 379
Sum overføringer		88 376	1 091 379



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	2 649 830	2 776 529
Maskiner og anlegg	6, 7	3 548 840	4 002 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	147 581	182 412
Sum varige driftsmidler		6 346 250	6 960 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		452 260	202 260
Sum finansielle anleggsmidler		452 260	202 260
Sum anleggsmidler		6 798 510	7 163 208
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 687 369	2 164 875
Andre kortsiktige fordringer		16 761	33 344
Sum fordringer		2 704 130	2 198 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 877 359	3 524 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 877 359	3 524 690
Sum omløpsmidler		5 581 489	5 722 909
SUM EIENDELER		12 380 000	12 886 117





MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 688 520	8 600 144
Sum opptjent egenkapital		8 688 520	8 600 144
Sum egenkapital		8 988 520	8 900 144
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	254 764	320 903
Sum avsetning for forpliktelser		254 764	320 903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 466 113	2 123 501
Sum annen langsiktig gjeld		1 466 113	2 123 501
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 717	512 218
Betalbar skatt	4, 5	91 465	116 197
Skyldige offentlige avgifter	8	797 682	568 598
Annen kortsiktig gjeld		574 738	344 556
Sum kortsiktig gjeld		1 670 602	1 541 569
Sum gjeld		3 391 480	3 985 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 380 000	12 886 117

Trondheim, 28.06.2024


Frøde Arnøsen
styrets leder


Svein Erik Hustøft
styremedlem / daglig leder



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS
979 484 976

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 613 776	1 466 330
Arbeidsgiveravgift	255 450	221 931
Pensjonskostnader	162 557	108 887
Andre relaterte ytelser	29 626	26 495
Sum	2 061 409	1 823 643

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	2 537 419	2 174 875
Opptjent ikke fakturert inntekt	249 950	90 000
Avsetning til tap	-100 000	-100 000
Kundefordringer 31.12	2 687 369	2 164 875

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	0	-50 000
Tap på fordringer	0	-50 000

Mer om fordringer

Realisert tap på fordringer er kr. 1 612,-.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	91 465	116 201
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-66 139	0
Skattekostnad	25 326	116 201

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	113 703	1 400 261
Permanente forskjeller	1 414	3 680
+/- Endring i midlertidige forskjeller	300 634	-875 754
Skattepliktig inntekt	415 750	528 187

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	91 465	116 201
Sum betalbar skatt i balansen	91 465	116 201

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 558 654	1 258 020	300 634
Omløpsmidler	-100 000	-100 000	0
Netto forskjeller	1 458 654	1 158 020	300 634
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 458 654	1 158 020	300 634
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	320 903	254 764	66 139



MELHUS VAKTMESTERSERVICE AS

979 484 976

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	15 768 918
Tilgang i året	484 364
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 253 282
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-10 731 808
Balanseført verdi per 31.12.	5 521 474
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 099 061

Anskaffelseskost - spesifikasjon av balanseførte lånekostnader knyttet til egentilvirkede anleggsmidler
Næringstomt er inkludert i balanseført verdi pr. 31.12. med kr 824 779,-.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantesikret gjeld	2023	2022
Melhusbanken	1 466 113	2 123 501
Sum Pantesikret gjeld:	1 466 113	2 123 501

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	Pantsatt	Bokført	2023	2022
Bygninger og annen fast eiendom	6 000 000	2 649 830	2 776 529	4 002 006
Maskiner og anlegg	6 222 500	3 548 840	182 412	2 174 875
Driftsløsøre, inventar	5 000 000	147 581	8 883 669	9 135 823
Kundefordringer	2 000 000	2 537 419		
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler:	19 222 500	8 883 669		

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	86 891 -86 891

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	150	2 000	300 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SVEIN EIRIK HUSTØFT	150	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	8 600 144	8 900 144
Årsresultat	0	88 376	88 376
Egenkapital 31.12.2023	300 000	8 688 520	8 988 520



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Melhus Vaktmesterservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Melhus Vaktmesterservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Tone Solem Sæter
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1P1D7-4XWTW-T8XGQ-4E7V3-DPNUV-MSGGC



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."

Sæter, Tone Solem

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-170755

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-02 12:53:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1P1D7-4XWTW-T8XGQ-4E7V3-DPNUV-MSGGC

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/validator>