



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 658 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTIA AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 27B
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: ASR ACCOUNTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 248 887	20 037 775
Annen driftsinntekt		124 129	
Sum inntekter		18 373 015	20 037 775
Kostnader			
Lønnskostnad	1	16 661 130	19 164 402
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	65 683	126 333
Annen driftskostnad	1	4 855 036	1 880 146
Sum kostnader		21 581 849	21 170 882
Driftsresultat		-3 208 834	-1 133 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 451	71 741
Sum finansinntekter		3 451	71 741
Annen rentekostnad		176 470	86 594
Sum finanskostnader		176 470	86 594
Netto finans		-173 019	-14 852
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 381 852	-1 147 959
Skattekostnad på ordinært resultat	2		29 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 381 852	-1 177 266
Årsresultat		-3 381 852	-1 177 266
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 381 852	-1 177 266
Totalresultat		-3 381 852	-1 177 266
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-3 381 852	-969 880
Overføringer til/fra annen egenkapital			-207 387



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-3 381 852	-1 177 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	22 630	189 500
Sum varige driftsmidler		22 630	189 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	200 200	200 200
Andre fordringer		8 000	33 000
Sum finansielle anleggsmidler		208 200	233 200
Sum anleggsmidler		230 830	422 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 950 609	2 192 716
Andre fordringer	7	854 622	3 309 211
Sum fordringer		2 805 230	5 501 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	791 736	551 194
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		791 736	551 194
Sum omløpsmidler		3 596 966	6 053 120
SUM EIENDELER		3 827 796	6 475 821

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	5	4 351 732	969 880
Sum opptjent egenkapital		-4 351 732	-969 880
Sum egenkapital		-4 239 732	-857 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			289 357
Sum annen langsiktig gjeld			289 357
Sum langsiktig gjeld		0	289 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		873 987	923 507
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		3 441 948	2 545 639
Annen kortsiktig gjeld		3 751 592	3 575 197
Sum kortsiktig gjeld		8 067 527	7 044 343
Sum gjeld		8 067 527	7 333 700
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 827 796	6 475 821



Til generalforsamlingen i
Vaktia AS

Godkjert revisjonsselskap
Revisornummer 991 096 957 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Karl Johans gate 18C, 0159 Oslo
Tlf: +47 91 800 500

Rakkestadveien 1, 1814 Askim
Tlf: +47 91 800 500

post@revision.no
www.revision.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktia AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 381 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2018, 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt og regnskapet viser at selskapet har pådratt seg et tap på kr 3 381 852 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 4 239 732. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.



INTERNATIONAL ASSOCIATION OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS



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 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.

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

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

Oslo, 15. august 2019
AS Revision


Jon Inge Solberg
Registrert revisor



Legally signed by
Ali Dibaei Moghaddam
17.08.2019

Legally signed by
Simeon Andreas Thoresen
19.08.2019

Årsregnskap 2018

Vaktia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 658 345



RESULTATREGNSKAP

VAKTIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		18 248 887	20 037 775
Annen driftsinntekt		124 129	0
Sum driftsinntekter		18 373 015	20 037 775
Lønnskostnad	1	16 661 130	19 164 402
Avskrivning av driftsmidler	6	65 683	126 333
Annen driftskostnad	1	4 855 036	1 880 146
Sum driftskostnader		21 581 849	21 170 882
Driftsresultat		-3 208 834	-1 133 107
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 451	71 741
Annen rentekostnad		176 470	86 594
Resultat av finansposter		-173 019	-14 852
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 381 852	-1 147 959
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	29 307
Ordinært resultat		-3 381 852	-1 177 266
Årsresultat		-3 381 852	-1 177 266
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-207 387
Overført til udekket tap	5	3 381 852	969 880
Sum overføringer		-3 381 852	-1 177 266



BALANSE			
VAKTIA AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	22 630	189 500
Sum varige driftsmidler		22 630	189 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	8	200 200	200 200
Andre langsiktige fordringer		8 000	33 000
Sum finansielle anleggsmidler		208 200	233 200
Sum anleggsmidler		230 830	422 700
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 950 609	2 192 716
Andre kortsiktige fordringer	7	854 622	3 309 211
Sum fordringer		2 805 230	5 501 927
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	791 736	551 194
Sum omløpsmidler		3 596 966	6 053 120
Sum eiendeler		3 827 796	6 475 821



BALANSE

VAKTIA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-4 351 732	-969 880
Sum opptjent egenkapital		-4 351 732	-969 880
Sum egenkapital		-4 239 732	-857 880
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	289 357
Sum annen langsiktig gjeld		0	289 357
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		873 987	923 507
Skyldig offentlige avgifter		3 441 948	2 545 639
Annen kortsiktig gjeld		3 751 592	3 575 197
Sum kortsiktig gjeld		8 067 527	7 044 343
Sum gjeld		8 067 527	7 333 700
Sum egenkapital og gjeld		3 827 796	6 475 821

Oslo, 15.08.2019
Styret i Vaktia AS

Ali Moghaddam Dibaei
styreleder/daglig leder

Simeon Andreas Thoresen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	14 522 183	16 406 978
Arbeidsgiveravgift	2 067 087	2 336 687
Pensjonskostnader	87 953	104 854
Andre ytelser	-16 092	315 883
Sum	16 661 130	19 164 402

Selskapet har i 2018 sysselsatt 31 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	372 944	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	377 336	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 88 725. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	29 307
Skattekostnad ordinært resultat	0	29 307
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 381 852	-1 147 959
Permanente forskjeller	566 021	34 791
Endring i midlertidige forskjeller	-23 885	313 957
Skattepliktig inntekt	-2 839 716	-799 211
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	52 721	-22 740	-75 461
Fordringer	-468 359	-416 784	51 576
Sum	-415 639	-439 524	-23 885
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 638 927	-799 211	2 839 716
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 054 565	1 238 735	-2 815 830
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	1	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 177 894.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VAKTIA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bernat Istvan Pados	50	50,0	50,0
Ali Moghaddam Dibaei	25	25,0	25,0
Simeon Andreas Thoresen	25	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ali Moghaddam Dibaei	styreleder/daglig leder	25
Simeon Andreas Thoresen	styremedlem	25

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	12 000	-969 880	-857 880
Årets resultat			-3 381 852	-3 381 852
Pr. 31.12.2018	100 000	12 000	-4 351 732	-4 239 732

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	379 000
Tilgang kjøpte anleggsmidler	25 146
Anskaffelseskost 31.12.2018	404 146
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	189 500
Årets ordinære avskrivninger	65 683
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	255 183
Bokført verdi 01.01.2018	189 500
Tilgang i året	25 146
Avgang i året	126 334
Årets avskrivning og nedskrivning	65 683
Bokført verdi 31.12.2018	22 630
Økonomisk levetid	0-5 år



Note 7 Fordring aksjonærer

Selskapet har pr 31.12 en fordring på aksjonærene på totalt kr 101 511. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 8 Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har en eierandel på 3,6 % i PTX AS, der 52 aksjer à kr 3850 utgjør anskaffelseskost og balanseført verdi på kr 200 200.

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Selskapet måtte imidlertid tapsføre fordringer på snau 3,5 MNOK i 2018, som utgjør mer enn underskuddet i regnskapsåret. For 2019 er det lagt opp til en mer nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Selskapet har justert sine priser ut mot kunder og så langt i 2019 synes selskapet å gå med overskudd. Årsregnskapet er dermed satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.