



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 01.04.2019

### 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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	9 704 287	9 744 887
Annen driftsinntekt	3	6 000	20 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 710 287</b>	<b>9 764 887</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 411 050	1 746 017
Lønnskostnad	2	5 974 088	5 016 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	501 670	558 961
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 559 792	1 406 766
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 446 600</b>	<b>8 727 863</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>263 688</b>	<b>1 037 024</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		300	1 061
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>300</b>	<b>1 061</b>
Annen rentekostnad	8	3 590	36
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 590</b>	<b>36</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 290</b>	<b>1 025</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>260 398</b>	<b>1 038 050</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	85 590	261 337
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	174 808	776 713



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		174 808	776 713



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	667 087	944 462
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	428 395	618 490
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 095 482</b>	<b>1 562 952</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	204 000	
Andre fordringer		400	400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>204 400</b>	<b>400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 299 882</b>	<b>1 563 352</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	1 090 194	1 270 381
Andre fordringer	5	49 189	10 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 139 383</b>	<b>1 280 431</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 489 140	1 545 686
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 489 140</b>	<b>1 545 686</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 628 522</b>	<b>2 826 118</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 928 404</b>	<b>4 389 470</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	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	-2 308 809	-2 134 001
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 308 809</b>	<b>2 134 001</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 408 809</b>	<b>2 234 001</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		184 649	315 566
Betalbar skatt	7	85 590	261 337
Skyldige offentlige avgifter		644 700	640 168
Annen kortsiktig gjeld	8	604 657	938 398
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 519 596</b>	<b>2 155 469</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 519 596</b>	<b>2 155 469</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 928 404</b>	<b>4 389 470</b>



# Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

Org.nr. 985 483 221

## Årsrapport 2018

**Vedlikehold & Vaktmesterservice AS**

## Resultatregnskap


<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt	1	9 704 287	9 744 887
Annen driftsinntekt	3	6 000	20 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 710 287</b>	<b>9 764 887</b>
Varekostnad		1 411 050	1 746 017
Lønnskostnader	2	5 974 088	5 016 119
Avskrivning på varige driftsmidler	3	501 670	558 961
Annen driftskostnad	2, 5, 8	1 559 792	1 406 766
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 446 600</b>	<b>8 727 863</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>263 688</b>	<b>1 037 024</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Finansinntekter		300	1 061
Finanskostnader	8	3 590	36
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 290</b>	<b>1 025</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>260 398</b>	<b>1 038 050</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	85 590	261 337
<b>Årsresultat</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital	6	174 808	776 713
<b>Sum overføringer</b>		<b>174 808</b>	<b>776 713</b>

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

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Maskiner og utstyr	3	667 087	944 462
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	428 395	618 490
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 095 482</b>	<b>1 562 952</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	204 000	0
Andre langsiktige fordringer		400	400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>204 400</b>	<b>400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 299 882</b>	<b>1 563 352</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	5	1 090 194	1 270 381
Andre kortsiktige fordringer	5	49 189	10 050
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 489 140	1 545 686
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 628 522</b>	<b>2 826 118</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 928 404</b>	<b>4 389 470</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen Egenkapital	6	2 308 809	2 134 001
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 408 809</b>	<b>2 234 001</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		184 649	315 566
Betalbar skatt	7	85 590	261 337
Skyldige offentlige avgifter		644 700	640 168
Annen kortsiktig gjeld	8	604 657	938 398
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 519 596</b>	<b>2 155 469</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 519 596</b>	<b>2 155 469</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 928 404</b>	<b>4 389 470</b>

Sandefjord, 01.04.2019

Styret i Vedlikehold &amp; Vaktmesterservice AS

  
Kjell Einar Drøgebo  
Styrets leder / Daglig leder



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2018

---

#### 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 bedriftøkonomiske 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.

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

Lønnskostnader mm. 01.01 - 31.12 :	2018	2017
Lønninger	5 078 564	4 272 381
Folketrygdavgift	732 361	615 918
Pensjonskostnader	70 254	52 488
Andre ytelser	92 909	75 332
<b>Lønnskostnader</b>	<b>5 974 088</b>	<b>5 016 119</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	11	10

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	686 646	0
Ytelse til pensjonsforpliktelse	9 932	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenestepensjon er etablert i h t regelverket. Årets kostnad er kr. 70.254.

##### **Honorar revisor**

Revisjonshonoraret eks.mva for 2018 utgjør kr. 23.600 I tillegg kommer annen bistand med kr. 8.515.



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### Note 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler:	Uteareal		Utstyr	
	Renseanlegg	Varebiler	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	456 603	1 693 271	3 504 822	5 654 696
Tilgang	0	0	34 200	34 200
Avgang	0	-19 064	0	-19 064
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>456 603</b>	<b>1 674 207</b>	<b>3 539 022</b>	<b>5 669 832</b>
Av-og nedskrivninger 01.01	427 458	1 103 926	2 560 360	4 091 744
Akkumulerte avskrivninger 31.12	439 774	1 262 641	2 871 935	4 574 350
<b>Balanseverdi pr. 31.12</b>	<b>16 829</b>	<b>411 566</b>	<b>667 087</b>	<b>1 095 482</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>12 316</b>	<b>177 779</b>	<b>311 575</b>	<b>501 670</b>
<b>Gevinst ved salg av driftsmidler</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>
Økonomisk levetid	10 år	4 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

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

Selskapet har pr 31.12.18 kr 165.545 i bundne likvide midler.

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

##### Omløpsmidler

Balanseført verdi av fordringer :	31.12.18	31.12.17
Kunder	1 095 194	1 275 381
Delkrederavsetning	-5 000	-5 000
Fordring aksjonær	0	0
Andre fordringer	49 189	10 050
<b>Bokført verdi kundefordringer / andre fordringer</b>	<b>1 139 383</b>	<b>1 280 431</b>
Tap på kunder	2 937	0
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning	0	0
<b>Netto kostnad tap på krav</b>	<b>2 937</b>	<b>0</b>

#### Note 6 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 134 001	2 234 001
Årets endring i Egenkapital			
Årets resultat		174 808	174 808
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>2 308 809</b>	<b>2 408 809</b>

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

Styreleder og daglig leder er Kjell Einar Drægebø.



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### Note 7 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2018	2017	
Ordinært resultat før skatt	260 398	1 038 050	
Permanente forskjeller	2 205	-117	
Endring midlertidige forskjeller	109 531	50 973	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>372 134</b>	<b>1 088 906</b>	
<b>Betalbar skatt</b>	<b>23 %</b>	<b>85 590</b>	<b>261 337</b>
Betalbar inntektsskatt	85 590	261 337	
Endring utsatt skatt /skattefordel	0	0	
Andre endringer	0	0	
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>85 590</b>	<b>261 337</b>	

Midlertidige forskjeller	31.12.18	31.12.17	Netto
<b>Utsatt skatt</b>			<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-293 824	-184 293	109 531
Omløpsmidler	-5 000	-5 000	0
Sum midlertidige forskjeller	-298 824	-189 293	109 531
Underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	-298 824	-189 293	109 531
Grunnlag skattefordel / utsatt skatt	-298 824	-189 293	109 531
Begrensning utsatt skattefordel	298 824	189 293	-109 531
Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22 %	0	0	0

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. 87.239 som er oppført under annen kortsiktig gjeld. Fjorårets gjeld var kr. 468.632. I tillegg foreligger det et leieforhold mellom aksjonær og selskapet. Total leie som er belastet selskapet i 2018 er kr. 345.000. Leiekostnaden er belastet annen driftskostnad.

#### Note 9 - Pantstillelser og gjeld

	31.12.18	31.12.17
<b>Bokført gjeld som er sikret ved pant ol.</b>		
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:

Maskiner og Utstyr	0	0
Driftsløsøre og transportmidler	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Vedlikehold & Vaktmesterservice AS

### Noter til årsregnskapet 2018

---

#### Note 10 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Aksjer	Anskaffet	Kommune	Eierandel	Kostpris	Egenkapital	Resultat
DK Kran & Transport AS (2018)		Sandefjord	51,00 %	204 000	389 000	0
<b>Totalt</b>				<b>204 000</b>	<b>389 000</b>	<b>0</b>

De oppførte regnskapstall viser 2018 tall for selskapet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Vedlikehold & Vaktmesterservice AS, da konsernet samlet ikke overstiger grensene for små foretak, og det dermed ikke er krav til dette ihht. god regnskapsskikk.



**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' årsregnskap som viser et overskudd på kr 174.808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.



Kappa Revisjon ANS

Revisors beretning Vedlikehold & Vakimesterservice 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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 1. april 2019

Kappa Revisjon ANS

Bent Verner Karlson

Registrert revisor