



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ørjan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 955 106	3 571 760
Annen driftsinntekt	6	9 633	162 077
Sum inntekter		4 964 739	3 733 837
Kostnader			
Varekostnad		830 849	864 954
Lønnskostnad	4	889 155	932 823
Avskrivning	6	104 563	61 640
Annen driftskostnad	4	2 914 776	1 804 466
Sum kostnader		4 739 343	3 663 883
Driftsresultat		225 396	69 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			316
Sum finansinntekter			316
Annen finanskostnad		31 749	21 784
Sum finanskostnader		31 749	21 784
Netto finans		-31 749	-21 468
Ordinært resultat før skattekostnad		193 647	48 486
Skattekostnad på ordinært resultat	7	45 481	6 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 166	42 151
Årsresultat		148 166	42 151
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3		200 000
Overføringer annen egenkapital	3	148 166	-157 849
Sum overføringer og disponeringer		148 166	42 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	35 014	40 014
Maskiner og anlegg	5, 6	168 904	173 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	314 055	351 098
Sum varige driftsmidler		517 973	564 515
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	319 054	345 672
Sum finansielle anleggsmidler		319 054	345 672
Sum anleggsmidler		837 027	910 187
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	489 360	161 572
Andre fordringer	5	231 022	337 700
Sum fordringer		720 382	499 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 898	395 508
Sum omløpsmidler		1 091 280	894 780
SUM EIENDELER		1 928 307	1 804 967

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	921 960	773 793
Sum opptjent egenkapital		921 960	773 793
Sum egenkapital		941 960	793 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	151 450	105 969
Sum avsetninger for forpliktelser		151 450	105 969
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	283 905	331 347
Sum annen langsiktig gjeld		283 905	331 347
Sum langsiktig gjeld		435 355	437 316
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	234 499	217 005
Leverandørgjeld			244 387
Skyldige offentlige avgifter		188 742	65 281
Annen kortsiktig gjeld		127 751	47 185
Sum kortsiktig gjeld		550 992	573 858
Sum gjeld		986 347	1 011 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 928 307	1 804 967



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 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktmester Sør AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 148 166. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 2019 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, 25. februar 2020

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor



Vaktmester Sør AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Vaktmester Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 955 106	3 571 760
Annen driftsinntekt	6	9 633	162 077
Sum driftsinntekter		<u>4 964 739</u>	<u>3 733 837</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		830 849	864 954
Lønnskostnad	4	889 155	932 823
Avskrivning	6	104 563	61 640
Annen driftskostnad	4	2 914 776	1 804 466
Sum driftskostnader		<u>4 739 343</u>	<u>3 663 883</u>
Driftsresultat		<u>225 396</u>	<u>69 954</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	316
Annen finanskostnad		31 749	21 784
Netto finansposter		<u>-31 749</u>	<u>-21 468</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>193 647</u>	<u>48 486</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>45 481</u>	<u>6 335</u>
Årsresultat		<u>148 166</u>	<u>42 151</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	0	200 000
Overføringer annen egenkapital	3	148 166	-157 849
Sum disponert		<u>148 166</u>	<u>42 151</u>



Vaktmester Sør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	35 014	40 014
Maskiner og anlegg	5, 6	168 904	173 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	314 055	351 098
Sum varige driftsmidler		<u>517 973</u>	<u>564 515</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	319 054	345 672
Sum finansielle anleggsmidler		<u>319 054</u>	<u>345 672</u>
Sum anleggsmidler		<u>837 027</u>	<u>910 187</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	489 360	161 572
Andre fordringer	5	231 022	337 700
Sum fordringer		<u>720 382</u>	<u>499 272</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>370 898</u>	<u>395 508</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 091 280</u>	<u>894 780</u>
Sum eiendeler		<u>1 928 307</u>	<u>1 804 967</u>

**Vaktmester Sør AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
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	<u>921 960</u>	<u>773 793</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>921 960</u>	<u>773 793</u>
Sum egenkapital		<u>941 960</u>	<u>793 793</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>151 450</u>	<u>105 969</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>151 450</u>	<u>105 969</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>283 905</u>	<u>331 347</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>283 905</u>	<u>331 347</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	234 499	217 005
Leverandørgjeld		0	244 387
Skyldige offentlige avgifter		188 742	65 281
Annen kortsiktig gjeld		<u>127 751</u>	<u>47 185</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>550 992</u>	<u>573 858</u>
Sum gjeld		<u>986 347</u>	<u>1 011 174</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 928 307</u>	<u>1 804 967</u>

Kristiansand, 25. februar 2020


Ørjan Kristensen
Daglig leder


Magne Kristensen
Styreleder



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2019

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
Ørjan Kristensen	225	75 %
Magne Kristensen	75	25 %
Sum	300	100 %



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	773 793	793 793
Årsresultat	0	148 166	148 166
Egenkapital 31.12.	30 000	921 959	941 959

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	774 487	813 664
Arbeidsgiveravgift	109 195	116 292
Pensjonskostnader	1 963	0
Andre ytelser	3 510	2 867
Sum	889 155	932 823

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	186 000

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:	2019	2018
Revisjon	27 100	13 500
Andre tjenester	31 800	15 100

Note 5 - Fordringer og gjeld, pantstillelse

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	-283 905	-331 347
Sum	-283 904	-331 347

	2019	2018
Pantsatte eiendeler	1 444 221	1 305 458



Vaktmester Sør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskin, utstyr verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	689 314	689 314
Tilgang kjøpte driftsmidler	58 021	58 021
Anskaffelseskost 31.12.	747 335	747 335
Akk.avskrivning 31.12.	-229 362	-229 362
Balanseført pr. 31.12.	517 973	517 973
Årets avskrivninger	104 563	104 563
Økonomisk levetid	5-10	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-4 817
Endring utsatt skatt	45 481	11 152
Årets totale skattekostnad	45 481	6 335
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	193 647	48 486
Permanente forskjeller	13 084	0
Endring i midlertidige forskjeller	232 165	15 576
Alminnelig inntekt	438 896	64 062
Anvendt fremførbart underskudd	-438 896	-64 062
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	867 259	1 049 424
Utestående fordringer	-100 000	-50 000
Sum	767 259	999 424
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-78 849	-517 745
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	688 410	481 679
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	151 450	105 969