



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 751 091  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
Forretningsadresse: Verksveien 139  
3330 SKOTSELV

### 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: Bjørn Arild Steinmoen Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

### 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, 09.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note    | 2023            | 2022            |
|--|---------|-----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |         |                 |                 |
| <b>Inntekter</b>   |         |                 |                 |
| Salgsinntekt   |         | 22 594          | 67 611          |
| <b>Sum inntekter</b>   |         | <b>22 594</b>   | <b>67 611</b>   |
| <b>Kostnader</b>   |         |                 |                 |
| Varekostnad  |         | 65 000          | 40 000          |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | 0               | 0               |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |         | 5 733           | 21 173          |
| Annen driftskostnad  | 4, 5    | 152 101         | 240 850         |
| <b>Sum kostnader</b>   |         | <b>222 833</b>  | <b>302 023</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-200 239</b> | <b>-234 412</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |         |                 |                 |
| Annen renteinntekt   |         | 8               | 0               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>8</b>        | <b>0</b>        |
| Annen rentekostnad   |         | -8 593          | 12 189          |
| Annen finanskostnad  |         | 0               | 66              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>-8 593</b>   | <b>12 255</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>8 601</b>    | <b>-12 255</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| Skattekostnad  | 6, 7    | 0               | 0               |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |         |                 |                 |
| Udekket tap  |         | -191 638        | -246 667        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |         | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note  | 2023             | 2022             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |       |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |       |                  |                  |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |       |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                                   | 8     | 18 332           | 22 915           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8     | 2 299            | 3 449            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |       | <b>20 631</b>    | <b>26 364</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |       |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 9, 10 | 971 800          | 941 800          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |       | <b>971 800</b>   | <b>941 800</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |       | <b>992 431</b>   | <b>968 164</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |       |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |       |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                                    |       |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 5     | 23 420           | 83 796           |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 11    | 161 183          | 162 312          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |       | <b>184 603</b>   | <b>246 108</b>   |
| <b>Investeringer</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                             |       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 12    | 1 606            | 3                |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |       | <b>1 606</b>     | <b>3</b>         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |       | <b>186 209</b>   | <b>246 111</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |       | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note          | 2023             | 2022             |
|--|---------------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |               |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |               |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |               |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 13, 14,<br>15 | 230 000          | 230 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |               | <b>230 000</b>   | <b>230 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |               |                  |                  |
| Udekket tap                              | 13, 15        | 331 973          | 140 334          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |               | <b>-331 973</b>  | <b>-140 334</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |               | <b>-101 973</b>  | <b>89 666</b>    |
| <b>Gjeld</b>                             |               |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |               |                  |                  |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |               |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                  | 10            | 379 401          | 225 327          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |               | <b>379 401</b>   | <b>225 327</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |               | <b>379 401</b>   | <b>225 327</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |               |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           |               | 1 555            | 1 639            |
| Leverandørgjeld                          |               | 840 485          | 768 289          |
| Betalbar skatt                           | 6, 7          | 37 786           | 0                |
| Skyldige offentlige avgifter             | 12            | -8 379           | 37 443           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |               | 29 765           | 91 911           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |               | <b>901 211</b>   | <b>899 282</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                         |               | <b>1 280 612</b> | <b>1 124 609</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |               | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 702539

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 751 091  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
Forretningsadresse: Verksveien 139  
3330 SKOTSELV

#### 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: Bjørn Arild Steinmoen Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 02.08.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 751 091  
HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                 |                 |
| <b>Inntekter</b>   |             |                 |                 |
| Salgsinntekt   |             | 22 594          | 67 611          |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>22 594</b>   | <b>67 611</b>   |
| <b>Kostnader</b>   |             |                 |                 |
| Varekostnad  |             | 65 000          | 40 000          |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3     | 0               | 0               |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |             | 5 733           | 21 173          |
| Annen driftskostnad  | 4, 5        | 152 101         | 240 850         |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>222 833</b>  | <b>302 023</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-200 239</b> | <b>-234 412</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                 |                 |
| Annen renteinntekt   |             | 8               | 0               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>8</b>        | <b>0</b>        |
| Annen rentekostnad   |             | -8 593          | 12 189          |
| Annen finanskostnad  |             | 0               | 66              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>-8 593</b>   | <b>12 255</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>8 601</b>    | <b>-12 255</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| Skattekostnad  | 6, 7        | 0               | 0               |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                 |                 |
| Udekket tap  |             | -191 638        | -246 667        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |



Organisasjonsnr: 920 751 091  
HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note  | 2023             | 2022             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                       |       |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                              |       |                  |                  |
| Sum immaterielle eiendeler                                 |       | 0                | 0                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                 |       |                  |                  |
| Maskiner og anlegg   | 8     | 18 332           | 22 915           |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 8     | 2 299            | 3 449            |
| Sum varige driftsmidler                                    |       | 20 631           | 26 364           |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                           |       |                  |                  |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                         | 9, 10 | 971 800          | 941 800          |
| Sum finansielle<br>anleggsmidler                           |       | 971 800          | 941 800          |
| Sum anleggsmidler  |       | 992 431          | 968 164          |
| <b>Omløpsmidler</b>  |       |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |       |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>  |       |                  |                  |
| Kundefordringer  | 5     | 23 420           | 83 796           |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                            | 11    | 161 183          | 162 312          |
| Sum fordringer   |       | 184 603          | 246 108          |
| <b>Investeringer</b>                                       |       |                  |                  |
| Sum investeringer  |       | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>             |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                     | 12    | 1 606            | 3                |
| Sum bankinnskudd,<br>kontanter og lignende                 |       | 1 606            | 3                |
| Sum omløpsmidler   |       | 186 209          | 246 111          |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                       |       | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



|                                   |           |                  |                  |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                      | 13, 14, 1 | 230 000          | 230 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |           | <b>230 000</b>   | <b>230 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |           |                  |                  |
| Udekket tap                       | 13, 15    | 331 973          | 140 334          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |           | <b>-331 973</b>  | <b>-140 334</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |           | <b>-101 973</b>  | <b>89 666</b>    |
| <b>Gjeld</b>                      |           |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |           |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelses |           | 0                | 0                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |           |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 10        | 379 401          | 225 327          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |           | <b>379 401</b>   | <b>225 327</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |           | <b>379 401</b>   | <b>225 327</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |           |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |           | 1 555            | 1 639            |
| Leverandørgjeld                   |           | 840 485          | 768 289          |
| Betalbar skatt                    | 6, 7      | 37 786           | 0                |
| Skyldige offentlige avgifter      | 12        | -8 379           | 37 443           |
| Annen kortsiktig gjeld            |           | 29 765           | 91 911           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |           | <b>901 211</b>   | <b>899 282</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |           | <b>1 280 612</b> | <b>1 124 609</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |           | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |



Organisasjonsnr: 920 751 091  
HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Sum

Beløp



Note  
8

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| 26364.00                        | 26364.00                   | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| 26364.00                        | 26364.00                   | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| 5733.00                         | 5733.00                    | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| 20631.00                        | 20631.00                   | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| 5733.00                         | 5733.00                    | 0.00                       |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>            | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   |              |                  |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>       | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   |              |                  |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>       | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   |              |                  |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   |              |                  |



Pantstillelse Beløp

**Note**

9

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
971800.00

**Mer om fordringer**

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

11

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

|                   |               |                    |
|-------------------|---------------|--------------------|
| <u>Samlet lån</u> | <u>Styret</u> | <u>Andre organ</u> |
|                   | 159766.00     | 0.00               |

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS**  
920751091  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023            | 2022            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                 |                 |
| Salgsinntekt   |      | 22 594          | 67 611          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>22 594</b>   | <b>67 611</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                 |                 |
| Varekostnad  |      | -65 000         | -40 000         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |      | -5 733          | -21 173         |
| Annen driftskostnad  | 4, 5 | -152 101        | -240 850        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-222 833</b> | <b>-302 023</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-200 239</b> | <b>-234 412</b> |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                 |                 |
| Annen renteinntekt   |      | 8               | 0               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>8</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                 |                 |
| Annen rentekostnad   |      | 8 593           | -12 189         |
| Annen finanskostnad  |      | 0               | -66             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>8 593</b>    | <b>-12 255</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>8 601</b>    | <b>-12 255</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |
| <b>Overføringer</b>  |      |                 |                 |
| Udekket tap  |      | -191 638        | -246 667        |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>-191 638</b> | <b>-246 667</b> |



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Balanse

|  | Note  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |       |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |       |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                                   | 8     | 18 332           | 22 915           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8     | 2 299            | 3 449            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |       | <b>20 631</b>    | <b>26 364</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |       |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 9, 10 | 971 800          | 941 800          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |       | <b>971 800</b>   | <b>941 800</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |       | <b>992 431</b>   | <b>968 164</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |       |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                                    |       |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 5     | 23 420           | 83 796           |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 11    | 161 183          | 162 312          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |       | <b>184 603</b>   | <b>246 108</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 12    | 1 606            | 3                |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |       | <b>1 606</b>     | <b>3</b>         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |       | <b>186 209</b>   | <b>246 111</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |       | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Balanse

|                                   | Note       | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |            |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                |            |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |            |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 13, 14, 15 | 230 000          | 230 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |            | <b>230 000</b>   | <b>230 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |            |                  |                  |
| Udekket tap                       | 13, 15     | -331 973         | -140 334         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |            | <b>-331 973</b>  | <b>-140 334</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |            | <b>-101 973</b>  | <b>89 666</b>    |
| <b>Gjeld</b>                      |            |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |            |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 10         | 379 401          | 225 327          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |            | <b>379 401</b>   | <b>225 327</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |            |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |            | 1 555            | 1 639            |
| Leverandørgjeld                   |            | 840 485          | 768 289          |
| Betalbar skatt                    | 6, 7       | 37 786           | 0                |
| Skyldige offentlige avgifter      | 12         | -8 379           | 37 443           |
| Annen kortsiktig gjeld            |            | 29 765           | 91 911           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |            | <b>901 211</b>   | <b>899 282</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |            | <b>1 280 612</b> | <b>1 124 609</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |            | <b>1 178 640</b> | <b>1 214 275</b> |

Øvre Eiker, 21.06.2024

Bjørn Arild Steinmoen Karlsen  
styrets leder / daglig leder



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 4 - Revisjon

### Mer om ytelser til revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fra valg revisor , og dette er valgt . Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskaps fører selskap .

## Note 5 - Kundefordringer

|                                     | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 83 420        | 83 796        |
| Avsetning til tap                   | -60 000       | 0             |
| <b>Kundefordringer 31.12</b>        | <b>23 420</b> | <b>83 796</b> |

  

|                                    | 2023          |
|------------------------------------|---------------|
| Årets endring i delkrederavsetning | 60 000        |
| <b>Tap på fordringer</b>           | <b>60 000</b> |

## Note 6 - Spesifisering av skatt

|  | 2023            | 2022            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           |                 |                 |
| Resultat før skatt                     | -191 638        | -246 667        |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 55 952          | 10 995          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>-135 687</b> | <b>-235 672</b> |

## Note 7 - 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   | -14 350         | -10 302         | -4 048         |
| Omløpsmidler  | 0               | -60 000         | 60 000         |
| Fremførbart underskudd  | -256 175        | -451 862        | 195 687        |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-270 525</b> | <b>-522 163</b> | <b>251 638</b> |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes             | 270 525         | 522 163         | -251 638       |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>                   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Note 8 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige<br>driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 26 364                 |
| Tilgang i året   | 0                      |
| Avgang i året  | 0                      |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>26 364</b>          |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -5 733                 |
| <b>Balansført verdi per 31.12.</b>   | <b>20 631</b>          |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 5 733                  |

## Note 9 - Fordringer

|   |         |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 971 800 |
|---|---------|

## Note 10 - Mellomregning til foretak i samme konsern

Mellomregning til foretak i samme konsern:

Selskapet har gitt lån til foretak i samme konsern på kr 971 800.

Selskapet har lån i foretak i samme konsern på kr -379 401

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

|            | Styremedlemmer |
|------------|----------------|
| Samlet lån | 159 766        |

## Note 12 - Bankinnskudd

|  | 31.12.2023 |
|--|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med | 2          |
| Skyldig skattetrekk  | 0          |

## Note 13 - Fortsatt drift

### Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen. Resultat for 2023 er på kr -191 638, sum egenkapital pr 31.12.2023 er på kr -101 973.

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt, og at det er en samlet negativ egenkapital pr 31.12.2023. En vil i 2024 jobbe med innteksbringende tiltak, samt kostnadsbesparende tiltak for å bedre egenkapitalen i 2024.

## Note 14 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære    | 1 000         | 230                | 230 000       |

  

| Aksjonærer    | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Hvk Utelei AS | 1 000         | 100,00      | Ordinære    |



HEMSEDAL VAKTMESTERKOMPANI AS  
920 751 091

## Note 15 - Egenkapital

|                               | <b>Aksjekapital</b> | <b>Udekket tap</b> | <b>Sum</b>      |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 230 000             | -140 334           | 89 666          |
| Årsresultat                   | 0                   | -191 638           | -191 638        |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>230 000</b>      | <b>-331 973</b>    | <b>-101 973</b> |