



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 780 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAKTMESTER-GRUPPEN AS  
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 16  
0666 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2021 - 31.12.2021

### 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: Vigdis Sandberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.08.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 25.08.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 11 854 531        | 12 200 488        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 92 189            | 3 000             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>11 946 720</b> | <b>12 203 488</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 2 109 518         | 2 983 956         |
| Lønnskostnad                                  | 1,2  | 7 309 666         | 7 067 128         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 109 841           | 156 200           |
| Annen driftskostnad                           |      | 2 171 670         | 2 219 454         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>11 700 695</b> | <b>12 426 737</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>246 025</b>    | <b>-223 249</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 49                | 353               |
| Annen finansinntekt                           |      |                   | 88                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>49</b>         | <b>440</b>        |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler |      | 17 918            | 13 112            |
| Annen rentekostnad                            |      | 62 344            | 69 819            |
| Annen finanskostnad                           |      | 19 242            | 37 333            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>99 504</b>     | <b>120 264</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-99 455</b>    | <b>-119 824</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>146 570</b>    | <b>-343 073</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4    |                   | 124 812           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>     |
|------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Udekket tap                              |             | 146 570        | -203 986        |
| Overføringer annen egenkapital           |             |                | -263 899        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>146 570</b> | <b>-467 885</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 3,5  | 1 620 912        | 1 620 912        |
| Maskiner og anlegg                             | 3    |                  | 3 300            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      | 3    | 333 500          | 271 133          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>1 954 412</b> | <b>1 895 346</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                |      | 50 000           |                  |
| Andre langsiktige fordringer                   | 6    | 50 284           | 98 999           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>100 284</b>   | <b>98 999</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>2 054 697</b> | <b>1 994 345</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 712 905          | 738 192          |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 7    | 17 940           | 19 086           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>730 845</b>   | <b>757 278</b>   |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                          | 8    | 28 750           | 46 668           |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>28 750</b>    | <b>46 668</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 9    | 557 380          | 734 847          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>557 380</b>   | <b>734 847</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 316 976</b> | <b>1 538 794</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Selskapskapital                       | 10   | 30 000           | 100 000          |
| Ikke registrert selskapskapital       | 11   | 292 178          |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>322 178</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Udekket tap                           |      | 279 593          | 203 986          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>-279 593</b>  | <b>-203 986</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>42 585</b>    | <b>-103 986</b>  |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 12   | 1 367 098        | 1 515 663        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |      | 408 430          | 702 415          |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 997 240          | 626 553          |
| Annen kortsiktig gjeld                | 13   | 556 319          | 792 493          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>1 961 990</b> | <b>2 121 462</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>3 329 088</b> | <b>3 637 125</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 878963

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 780 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAKTMESTER-GRUPPEN AS  
Forretningsadresse: Stålfjæra 15  
0975 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2021 - 31.12.2021

#### 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: Vigdis Sandberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.08.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 18.08.2022

---

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: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |             | 11 854 531        | 12 200 488        |
| Annen driftsinntekt                           |             | 92 189            | 3 000             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>11 946 720</b> | <b>12 203 488</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                   |                   |
| Varekostnad                                   |             | 2 109 518         | 2 983 956         |
| Lønnskostnad                                  | 1,2         | 7 309 666         | 7 067 128         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3           | 109 841           | 156 200           |
| Annen driftskostnad                           |             | 2 171 670         | 2 219 454         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>11 700 695</b> | <b>12 426 737</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>246 025</b>    | <b>-223 249</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |             | 49                | 353               |
| Annen finansinntekt                           |             |                   | 88                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>49</b>         | <b>440</b>        |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler |             | 17 918            | 13 112            |
| Annen rentekostnad                            |             | 62 344            | 69 819            |
| Annen finanskostnad                           |             | 19 242            | 37 333            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>99 504</b>     | <b>120 264</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>-99 455</b>    | <b>-119 824</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             | <b>146 570</b>    | <b>-343 073</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4           |                   | 124 812           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                   |                   |
| Udekket tap                                   |             | 146 570           | -203 986          |
| Overføringer annen egenkapital                |             |                   | -263 899          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>146 570</b>    | <b>-467 885</b>   |





Organisasjonsnr: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

|                                           |     |                  |                  |
|-------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 3,5 | 1 620 912        | 1 620 912        |
| Maskiner og anlegg                        | 3   |                  | 3 300            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3   | 333 500          | 271 133          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |     | <b>1 954 412</b> | <b>1 895 346</b> |

#### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |                |               |
|--------------------------------------|---|----------------|---------------|
| Lån til foretak i samme konsern      |   | 50 000         |               |
| Andre langsiktige fordringer         | 6 | 50 284         | 98 999        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>100 284</b> | <b>98 999</b> |

|                          |  |                  |                  |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>2 054 697</b> | <b>1 994 345</b> |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

|                              |   |                |                |
|------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer              |   | 712 905        | 738 192        |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 17 940         | 19 086         |
| <b>Sum fordringer</b>        |   | <b>730 845</b> | <b>757 278</b> |

#### Investeringer

|                          |   |               |               |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| Markedsbaserte aksjer    | 8 | 28 750        | 46 668        |
| <b>Sum investeringer</b> |   | <b>28 750</b> | <b>46 668</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|                                                |   |                |                |
|------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                  | 9 | 557 380        | 734 847        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |   | <b>557 380</b> | <b>734 847</b> |

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>1 316 976</b> | <b>1 538 794</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |
|----------------------|--|------------------|------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



|                                   |    |                  |                  |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |    |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |    |                  |                  |
| Selskapskapital                   | 10 | 30 000           | 100 000          |
| Ikke registrert selskapskapital   | 11 | 292 178          |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |    | <b>322 178</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |    |                  |                  |
| Udekket tap                       |    | 279 593          | 203 986          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |    | <b>-279 593</b>  | <b>-203 986</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |    | <b>42 585</b>    | <b>-103 986</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |    |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |    |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |    |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 12 | 1 367 098        | 1 515 663        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |    | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |    | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |    |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |    | 408 430          | 702 415          |
| Skyldig offentlige avgifter       |    | 997 240          | 626 553          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 13 | 556 319          | 792 493          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |    | <b>1 961 990</b> | <b>2 121 462</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |    | <b>3 329 088</b> | <b>3 637 125</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |    | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |



Organisasjonsnr: 927 780 895  
VAKTMESTER-GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

## Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021  
for  
Vaktmester-Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 927780895



## Vaktmester-Gruppen AS

## Resultatregnskap

|                                               | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>      |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                        |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 11 854 531        | 12 200 488        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 92 189            | 3 000             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                    |      | <b>11 946 720</b> | <b>12 203 488</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                        |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 2 109 518         | 2 983 956         |
| Lønnskostnad                                  | 1,2  | 7 309 666         | 7 067 128         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 109 841           | 156 200           |
| Annen driftskostnad                           |      | 2 171 670         | 2 219 454         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                    |      | <b>11 700 695</b> | <b>12 426 737</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                         |      | <b>246 025</b>    | <b>(223 249)</b>  |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>      |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                        |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 49                | 353               |
| Annen finansinntekt                           |      | 0                 | 88                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>49</b>         | <b>440</b>        |
| <b>Finanskostnader</b>                        |      |                   |                   |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler |      | 17 918            | 13 112            |
| Annen rentekostnad                            |      | 62 344            | 69 819            |
| Annen finanskostnad                           |      | 19 242            | 37 333            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>99 504</b>     | <b>120 264</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                     |      | <b>(99 455)</b>   | <b>(119 824)</b>  |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>        |      | <b>146 570</b>    | <b>(343 073)</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4    | 0                 | 124 812           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                      |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                            |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>                |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital                |      | 0                 | (263 899)         |
| Fremføring av udekket tap                     |      | 146 570           | (203 986)         |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                    |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |



## Vaktmester-Gruppen AS

## Balanse pr. 31.12.2021

|                                           | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 3,5  | 1 620 913        | 1 620 913        |
| Maskiner og anlegg                        | 3    | 0                | 3 300            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 333 500          | 271 133          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>1 954 413</b> | <b>1 895 346</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern           |      | 50 000           | 0                |
| Andre langsiktige fordringer              | 6    | 50 284           | 98 999           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>100 284</b>   | <b>98 999</b>    |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>2 054 697</b> | <b>1 994 345</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           |      | 712 905          | 738 192          |
| Andre kortsiktige fordringer              | 7    | 17 940           | 19 086           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>730 845</b>   | <b>757 278</b>   |
| <b>Investeringer</b>                      |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                     | 8    | 28 750           | 46 668           |
| <b>Sum investeringer</b>                  |      | <b>28 750</b>    | <b>46 668</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 9    | 557 380          | 734 847          |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>1 316 976</b> | <b>1 538 794</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |      |                  |                  |
| Selskapskapital                           | 10   | 30 000           | 100 000          |
| Ikke registrert selskapskapital           | 11   | 292 178          | 0                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |      | <b>322 178</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                  |                  |
| Udekket tap                               |      | (279 593)        | (203 986)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>(279 593)</b> | <b>(203 986)</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    |      | <b>42 585</b>    | <b>(103 986)</b> |
| <b>GJELD</b>                              |      |                  |                  |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            | 12   | 1 367 098        | 1 515 663        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                           |      | 408 430          | 702 415          |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 997 240          | 626 553          |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 13   | 556 319          | 792 493          |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>1 961 990</b> | <b>2 121 462</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                          |      | <b>3 329 088</b> | <b>3 637 125</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |



Vaktmester-Gruppen AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

| Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

Oslo, den 22. juli 2022

Ville Valtteri Rantala  
Styreleder

Jon Eldon  
Styremedlem

Petri Pellonmaa  
Styremedlem

Vigdis Sandberg  
Daglig leder



Vaktmester-Gruppen AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

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

#### 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.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### 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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Note 1 - Lønnskostnad

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Noter for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



## Vaktmester-Gruppen AS

## Noter 2021

|                              | I år             | I fjor           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                         | 6 225 483        | 6 024 056        |
| Arbeidsgiveravgift           | 938 615          | 839 130          |
| Pensjonskostnader            | 90 387           | 76 174           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 55 181           | 127 768          |
| <b>Totalt</b>                | <b>7 309 666</b> | <b>7 067 128</b> |
| Daglig leder                 | 480 000          |                  |

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Honorar til revisor består av:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Revisjon                          | 0        |
| <b>Samlet honorar til revisor</b> | <b>0</b> |

**Note 2 - Lønnskostnad****Vedr. innberetning fordel fri bil samt lån DL.**

Det er i september 2021 blitt innberettet fordel fri bil i 2020 samt rest lån daglig leder. Det ulovlige lånet til daglig leder per 31.12.20 er således blitt innberettet i sept. 2021.

**Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler**

|                            | Goodwill | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum       |
|----------------------------|----------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 225 000  | 1 620 913                               | 13 794             | 510 550                                   | 2 370 257 |
| + Tilgang                  | 0        | 0                                       | 0                  | 232 319                                   | 232 319   |
| - Avgang                   | 0        | 0                                       | 0                  | 90 500                                    | 90 500    |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 225 000  | 1 620 913                               | 13 794             | 652 369                                   | 2 512 076 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 225 000  | 0                                       | 10 494             | 239 417                                   | 474 911   |
| + Ordinære avskrivninger   | 0        | 0                                       | 3 300              | 106 541                                   | 109 841   |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0        | 0                                       | 0                  | 0                                         | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0        | 0                                       | 0                  | 27 089                                    | 27 089    |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0        | 0                                       | 0                  | 0                                         | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 225 000  | 0                                       | 13 794             | 318 869                                   | 557 663   |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0        | 1 620 913                               | 0                  | 333 500                                   | 1 954 413 |
| Prosentats for ord.avskr   | 33-33    | 2-2                                     | 25-25              | 12-33                                     |           |

**Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Noter for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



Vaktmester-Gruppen AS

## Noter 2021

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Resultat før skattekostnader                           | 146 570       |
| + Permanente og andre forskjeller                      | 27 543        |
| + Endring i midlertidige forskjeller                   | -98 782       |
| <b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b> | <b>75 331</b> |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd          | 75 331        |
| <b>= Inntekt</b>                                       | <b>0</b>      |
| <b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>           |               |
| Beregnet skatt av årets resultat                       | 0             |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>                            | <b>0</b>      |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel       | 0             |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>                         | <b>0</b>      |
| Skattesats i inntektsåret                              | 22            |
| <b>Betalbar skatt i balansen består av</b>             |               |
| Sum betalbar skatt                                     | 0             |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b>                     | <b>0</b>      |

### Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

#### Hytte registrert i selskapet:

Hytte bokført i selskapet er solgt til tidligere styreleder Ashiq Hussain i 2022.

### Note 6 - Andre langsiktige fordringer

|                                         | I År          | I Fjor        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Fordringer Vigdis                       | 0             | 31 302        |
| Forskuddsbetalt leiekostnad             | 0             | 17 413        |
| Depositum Stålfjæra 15                  | 50 284        | 50 284        |
| <b>Sum Andre langsiktige fordringer</b> | <b>50 284</b> | <b>98 999</b> |

### Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

|                                         | I År          | I Fjor        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Forskuddsbetalte kostnader              | 17 940        | 19 086        |
| <b>Sum Andre kortsiktige fordringer</b> | <b>17 940</b> | <b>19 086</b> |



## Vaktmester-Gruppen AS

### Noter 2021

#### Note 8 - Markedsbaserte aksjer

|                                  | I År          | I Fjor        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Markedsbaserte Aksjer            | 46 668        | 59 780        |
| Urealisert Verdiendring aksjer   | (17 918)      | (13 112)      |
| <b>Sum Markedsbaserte aksjer</b> | <b>28 750</b> | <b>46 668</b> |

#### Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 261 725 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 139 522.

#### Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 3000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| IHS Holding AS   | 3 000         |

#### Note 11 - Ikke registrert selskapskapital

|                                            | I År           | I Fjor   |
|--------------------------------------------|----------------|----------|
| Uregistrert aksjekapital                   | 292 178        | 0        |
| <b>Sum Ikke registrert selskapskapital</b> | <b>292 178</b> | <b>0</b> |

I forbindelse med trekantfusjonen som ble gjennomført høsten 2021 er det oppstått en fusjonsgjeld til MOR selskapet IHS Holding AS. Denne gjelden er gjeldskonvertert i starten av januar 2022.

#### Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

|                                 | I År      | I Fjor    |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Lån Nordea firmahytte           | 1 336 745 | 1 461 914 |
| Lån Santander RF45548 VW Transp | 30 353    | 53 749    |



Vaktmester-Gruppen AS

**Noter 2021**

**Sum Gjeld til kredittinstitusjoner** **1 367 098** **1 515 663**

**Note 13 - Annen kortsiktig gjeld**

|                                   | I År           | I Fjor         |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Påløpt arbeidsgiveravgift ferie   | 89 118         | 78 945         |
| Skyldig feriepenger               | 632 045        | 559 891        |
| Gjeld til Ashiq                   | (164 844)      | 137 158        |
| Påløpt kostnad og forskuddsbeta   | 0              | 16 500         |
| <b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b> | <b>556 319</b> | <b>792 493</b> |

Lån til ansatt er å anses som ulovlig da det ikke er stilt tilstrekkelig sikkerhet for lånet eller at det er fri egenkapital i selskapet til å yte lånet.



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

**Årsregnskap 2021  
for  
Vaktmester-Gruppen AS**

**Organisasjonsnr. 927780895**



DocuSign Envelope ID: ECC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Resultatregnskap

|                                               | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>      |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                        |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 11 854 531        | 12 200 488        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 92 189            | 3 000             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                    |      | <b>11 946 720</b> | <b>12 203 488</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                        |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 2 109 518         | 2 983 956         |
| Lønnskostnad                                  | 1,2  | 7 309 666         | 7 067 128         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 109 841           | 156 200           |
| Annen driftskostnad                           |      | 2 171 670         | 2 219 454         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                    |      | <b>11 700 695</b> | <b>12 426 737</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                         |      | <b>246 025</b>    | <b>(223 249)</b>  |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>      |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                        |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 49                | 353               |
| Annen finansinntekt                           |      | 0                 | 88                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>49</b>         | <b>440</b>        |
| <b>Finanskostnader</b>                        |      |                   |                   |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler |      | 17 918            | 13 112            |
| Annen rentekostnad                            |      | 62 344            | 69 819            |
| Annen finanskostnad                           |      | 19 242            | 37 333            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>99 504</b>     | <b>120 264</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                     |      | <b>(99 455)</b>   | <b>(119 824)</b>  |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>        |      | <b>146 570</b>    | <b>(343 073)</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4    | 0                 | 124 812           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                      |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                            |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>                |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital                |      | 0                 | (263 899)         |
| Fremføring av udekket tap                     |      | 146 570           | (203 986)         |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                    |      | <b>146 570</b>    | <b>(467 885)</b>  |

Årsregnskap for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



DocuSign Envelope ID: ECC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Balanse pr. 31.12.2021

|                                           | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 3,5  | 1 620 913        | 1 620 913        |
| Maskiner og anlegg                        | 3    | 0                | 3 300            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 333 500          | 271 133          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>1 954 413</b> | <b>1 895 346</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern           |      | 50 000           | 0                |
| Andre langsiktige fordringer              | 6    | 50 284           | 98 999           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>100 284</b>   | <b>98 999</b>    |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>2 054 697</b> | <b>1 994 345</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           |      | 712 905          | 738 192          |
| Andre kortsiktige fordringer              | 7    | 17 940           | 19 086           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>730 845</b>   | <b>757 278</b>   |
| <b>Investeringer</b>                      |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                     | 8    | 28 750           | 46 668           |
| <b>Sum investeringer</b>                  |      | <b>28 750</b>    | <b>46 668</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 9    | 557 380          | 734 847          |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>1 316 976</b> | <b>1 538 794</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |      |                  |                  |
| Selskapskapital                           | 10   | 30 000           | 100 000          |
| Ikke registrert selskapskapital           | 11   | 292 178          | 0                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |      | <b>322 178</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                  |                  |
| Udekket tap                               |      | (279 593)        | (203 986)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>(279 593)</b> | <b>(203 986)</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    |      | <b>42 585</b>    | <b>(103 986)</b> |
| <b>GJELD</b>                              |      |                  |                  |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            | 12   | 1 367 098        | 1 515 663        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                           |      | 408 430          | 702 415          |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 997 240          | 626 553          |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 13   | 556 319          | 792 493          |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>1 961 990</b> | <b>2 121 462</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                          |      | <b>3 329 088</b> | <b>3 637 125</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>3 371 672</b> | <b>3 533 139</b> |

Årsregnskap for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

Vaktmester-Gruppen AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

Note 31.12.2021 31.12.2020

Oslo, den 22. juli 2022

DocuSigned by:  
*Ville Rantala*  
8A1383C38CC5436...  
Ville Valtteri Rantala  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Jon Eldon*  
8A1383C38CC5436...  
Jon Eldon  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Petri Pellonmaa*  
99FD5FD83FC64C2...  
Petri Pellonmaa  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Vigdís Sandberg*  
FC8B6FDE88E442A...  
Vigdís Sandberg  
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

Vaktmester-Gruppen AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

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

#### 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.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### 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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Noter 2021

#### Note 1 - Lønnskostnad

##### Ytelser til ledende personer og revisor

|                              | I år             | I fjor           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                         | 6 225 483        | 6 024 056        |
| Arbeidsgiveravgift           | 938 615          | 839 130          |
| Pensjonskostnader            | 90 387           | 76 174           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 55 181           | 127 768          |
| <b>Totalt</b>                | <b>7 309 666</b> | <b>7 067 128</b> |
| Daglig leder                 | 480 000          |                  |

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Honorar til revisor består av:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Revisjon                          | 0        |
| <b>Samlet honorar til revisor</b> | <b>0</b> |

#### Note 2 - Lønnskostnad

##### Vedr. innberetning fordel fri bil samt lån DL.

Det er i september 2021 blitt innberettet fordel fri bil i 2020 samt rest lån daglig leder. Det ulovlige lånet til daglig leder per 31.12.20 er således blitt innberettet i sept. 2021.

#### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                  | Goodwill | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum       |
|----------------------------------|----------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1         | 225 000  | 1 620 913                               | 13 794             | 510 550                                   | 2 370 257 |
| + Tilgang                        | 0        | 0                                       | 0                  | 232 319                                   | 232 319   |
| - Avgang                         | 0        | 0                                       | 0                  | 90 500                                    | 90 500    |
| Anskaffelseskost pr. 31/12       | 225 000  | 1 620 913                               | 13 794             | 652 369                                   | 2 512 076 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1           | 225 000  | 0                                       | 10 494             | 239 417                                   | 474 911   |
| + Ordinære avskrivninger         | 0        | 0                                       | 3 300              | 106 541                                   | 109 841   |
| + Avskr. på oppskrivning         | 0        | 0                                       | 0                  | 0                                         | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning        | 0        | 0                                       | 0                  | 27 089                                    | 27 089    |
| + Ekstraord nedskrivninger       | 0        | 0                                       | 0                  | 0                                         | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12        | 225 000  | 0                                       | 13 794             | 318 869                                   | 557 663   |
| Balanseført verdi pr 31/12       | 0        | 1 620 913                               | 0                  | 333 500                                   | 1 954 413 |
| Prosentavskrivning for ord.avskr | 33-33    | 2-2                                     | 25-25              | 12-33                                     |           |

Noter for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Noter 2021

#### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

##### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Resultat før skattekostnader                           | 146 570       |
| + Permanente og andre forskjeller                      | 27 543        |
| + Endring i midlertidige forskjeller                   | -98 782       |
| <b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b> | <b>75 331</b> |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd          | 75 331        |
| <b>= Inntekt</b>                                       | <b>0</b>      |

##### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat                 | 0        |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>                      | <b>0</b> |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0        |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>                   | <b>0</b> |
| Skattesats i inntektsåret                        | 22       |

##### Betalbar skatt i balansen består av

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt                 | 0        |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b> | <b>0</b> |

#### Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

##### Hytte registrert i selskapet:

Hytte bokført i selskapet er solgt til tidligere styreleder Ashiq Hussain i 2022.

#### Note 6 - Andre langsiktige fordringer

|                                         | I År          | I Fjor        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Fordringer Vigdis                       | 0             | 31 302        |
| Forskuddsbetalt leiekostnad             | 0             | 17 413        |
| Depositum Stålfjæra 15                  | 50 284        | 50 284        |
| <b>Sum Andre langsiktige fordringer</b> | <b>50 284</b> | <b>98 999</b> |



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Noter 2021

#### Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

|                                         | I År          | I Fjor        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Forskuddsbetalte kostnader              | 17 940        | 19 086        |
| <b>Sum Andre kortsiktige fordringer</b> | <b>17 940</b> | <b>19 086</b> |

#### Note 8 - Markedsbaserte aksjer

|                                  | I År          | I Fjor        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Markedsbaserte Aksjer            | 46 668        | 59 780        |
| Urealisert Verdiendring aksjer   | (17 918)      | (13 112)      |
| <b>Sum Markedsbaserte aksjer</b> | <b>28 750</b> | <b>46 668</b> |

#### Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 261 725 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 139 522.

#### Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 3000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| IHS Holding AS   | 3 000         |

#### Note 11 - Ikke registrert selskapskapital

|                                            | I År           | I Fjor   |
|--------------------------------------------|----------------|----------|
| Uregistrert aksjekapital                   | 292 178        | 0        |
| <b>Sum Ikke registrert selskapskapital</b> | <b>292 178</b> | <b>0</b> |

I forbindelse med trekantfusjonen som ble gjennomført høsten 2021 er det oppstått en fusjonsgjeld til MOR selskapet IHS Holding AS. Denne gjelden er gjeldskonvertert i starten av januar 2022.

Noter for Vaktmester-Gruppen AS

Organisasjonsnr. 927780895



DocuSign Envelope ID: ECCC6AD2-60B0-4C30-9C01-9446D52CFB97

## Vaktmester-Gruppen AS

### Noter 2021

#### Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

|                                           | I År             | I Fjor           |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lån Nordea firmahytte                     | 1 336 745        | 1 461 914        |
| Lån Santander RF45548 VW Transp           | 30 353           | 53 749           |
| <b>Sum Gjeld til kredittinstitusjoner</b> | <b>1 367 098</b> | <b>1 515 663</b> |

#### Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

|                                   | I År           | I Fjor         |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Påløpt arbeidsgiveravgift ferie   | 89 118         | 78 945         |
| Skyldig feriepenger               | 632 045        | 559 891        |
| Gjeld til Ashiq                   | (164 844)      | 137 158        |
| Påløpt kostnad og forskuddsbeta   | 0              | 16 500         |
| <b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b> | <b>556 319</b> | <b>792 493</b> |

Lån til ansatt er å anses som ulovlig da det ikke er stilt tilstrekkelig sikkerhet for lånet eller at det er fri egenkapital i selskapet til å yte lånet.



Revisor:  Arve Dypaune  
2022-08-01  
Org.nr. 964 054 185 MVA

Lysaker Torg 5  
1366 Lysaker

Til generalforsamlingen i Vaktmester-Gruppen AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Vaktmester-Gruppen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 146 570. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen med presisering

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Presisering – usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har stram likviditet og lav arbeidskapital, samt at egenkapitalen i selskapet er svakt. Dette indikerer at det på kort sikt kan foreligge en usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og

Rune Dypaune  
93 08 31 96  
rune@revisorpartnere.no

Arve Dypaune  
90 97 19 93  
arve@revisorpartnere.no

Statsautoriserte revisorer  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlemmer av Revisorforeningen



den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens 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 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 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>

### Andre Forhold

Vi vil omtale forholdet i revisjonsberetningen under avsnittet «Andre forhold», med følgende ordlyd: «Selskapet har gitt lån på kr 164 844 - ulovlig lån til nærstående person/tidl. Styrets leder. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret og daglig leder.»

Lysaker, 01.08.2022  
Revisorpartnere AS

Arve Dypaune  
statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)