



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 703 159  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMLIA VAKTMESTERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Holmlia Senter v 18 B  
1255 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Olav Håven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	8 936 893	9 835 512
Annen driftsinntekt		150 879	
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 087 772</b>	<b>9 835 512</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 524 877	2 112 566
Lønnskostnad	8	4 744 528	5 030 832
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	367 213	342 146
Annen driftskostnad	8	1 891 811	2 250 831
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 528 429</b>	<b>9 736 375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>559 342</b>	<b>99 137</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 418	2 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 418</b>	<b>2 210</b>
Annen rentekostnad		249 247	319 082
Annen finanskostnad		62 315	29 444
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>311 562</b>	<b>348 526</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-310 144</b>	<b>-346 316</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	7	<b>249 198</b>	<b>-247 179</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	58 709	-56 259
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		190 489	-190 920
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 656 000	5 903 000
Maskiner og anlegg	2	298 001	165 741
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		36 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>5 990 001</b>	<b>6 068 741</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	6	<b>5 990 001</b>	<b>6 068 741</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	762 718	579 335
<b>Sum varer</b>		<b>762 718</b>	<b>579 335</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 6	592 856	796 741
Andre fordringer		774 003	548 502
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 366 859</b>	<b>1 345 243</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	209 833	168 799
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>209 833</b>	<b>168 799</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 339 410</b>	<b>2 093 377</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 329 411</b>	<b>8 162 119</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	318 299	318 299



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>318 299</b>	<b>318 299</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 342 987	1 152 499
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 342 987</b>	<b>1 152 499</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>1 661 286</b>	<b>1 470 798</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	64 732	6 023
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>64 732</b>	<b>6 023</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 933 106	3 537 540
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 933 106</b>	<b>3 537 540</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 997 838</b>	<b>3 543 563</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	402 863	986 659
Leverandørgjeld		342 309	570 108
Skyldige offentlige avgifter	3	687 327	871 107
Annen kortsiktig gjeld		1 237 787	719 884
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 670 286</b>	<b>3 147 758</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 668 124</b>	<b>6 691 321</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 329 411</b>	<b>8 162 119</b>



Dr. Graarudsplass 6  
3080 Holmestrand  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Holmlia Vaktmesterservice AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmlia Vaktmesterservice AS.

##### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

##### Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

##### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Holmestrand, 1.05.2019

BDO AS

Eli-Ann Murberg Casso  
statsautorisert revisor



## Årsregnskap 2018 Holmlia Vaktmesterservice AS



## Resultatregnskap Holmlia Vaktmesterservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	8 936 893	9 835 512
Annen driftsinntekt		150 879	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 087 772</b>	<b>9 835 512</b>
Varekostnad		1 524 877	2 112 566
Lønnskostnad	8	4 744 528	5 030 832
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	367 213	342 146
Annen driftskostnad	8	1 891 811	2 250 831
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 528 429</b>	<b>9 736 375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>559 342</b>	<b>99 137</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 418	2 210
Annen rentekostnad		249 247	319 082
Annen finanskostnad		62 315	29 444
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-310 144</b>	<b>-346 316</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	7	<b>249 198</b>	<b>-247 179</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	58 709	-56 259
<b>Årsresultat</b>	5	<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		190 489	-190 920
<b>Sum overføringer</b>		<b>190 489</b>	<b>-190 920</b>



## Balanse Holmlia Vaktmesterservice AS

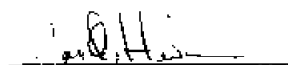
Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 656 000	5 903 000
Maskiner og anlegg	2	298 001	165 741
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		36 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>5 990 001</b>	<b>6 068 741</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>5 990 001</b>	<b>6 068 741</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	762 718	579 335
<b>Sum varer</b>		<b>762 718</b>	<b>579 335</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	592 856	796 741
Andre kortsiktige fordringer		774 003	548 502
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 366 859</b>	<b>1 345 243</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	209 833	168 799
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>209 833</b>	<b>168 799</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 339 410</b>	<b>2 093 377</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 329 411</b>	<b>8 162 119</b>

**Balanse****Holmlia Vaktmesterservice AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	<u>318 299</u>	<u>318 299</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>318 299</u>	<u>318 299</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>1 342 987</u>	<u>1 152 499</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 342 987</u>	<u>1 152 499</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 661 286</u>	<u>1 470 798</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>64 732</u>	<u>6 023</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>64 732</u>	<u>6 023</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>3 933 106</u>	<u>3 537 540</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 933 106</u>	<u>3 537 540</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>402 863</u>	<u>986 659</u>
Leverandørgjeld		<u>342 309</u>	<u>570 108</u>
Skyldig offentlige avgifter	3	<u>687 327</u>	<u>871 107</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 237 787</u>	<u>719 884</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 670 286</u>	<u>3 147 758</u>
Sum gjeld		<u>6 668 124</u>	<u>6 691 321</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 329 411</u>	<u>8 162 119</u>

Holmlia, 30.04.2019

Styret i Holmlia Vaktmesterservice AS

  
Jan Olav Håven  
styreleder/daglig leder



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%/22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

#### Fordringer

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

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

### Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Bygninger	Teknisk- installasjon	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 466 000	3 065 190	415 384	7 946 574
Tilgang	0	0	333 594	333 594
Avgang	0	0	-45 121	-45 121
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>4 466 000</b>	<b>3 065 190</b>	<b>703 857</b>	<b>8 235 047</b>
Akk. av-/nedskrivninger	-712 000	-1 163 190	-369 856	-2 245 046
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>3 754 000</b>	<b>1 902 000</b>	<b>334 001</b>	<b>5 990 001</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>89 000</b>	<b>158 000</b>	<b>120 213</b>	<b>367 213</b>
Avskrivningsrate	2%	5%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50år	20år	5år	
Endring i avskrivningsplan	nei	nei	nei	

### Note 3 Bankinnskudd

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bundne skattetrekkmidler	209 663	168 552



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

### Note 4 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	119 419	2,665	318 299

Aksjekapitalen i Holmlia Vaktmesterservice AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Jan Olav Häven	119 419	2,665	100,00%
<b>Sum</b>	<b>119 419</b>		

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

#### Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jan Olav Häven	styrets leder	119 419
----------------	---------------	---------

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	318 299	1 152 499	1 470 798
Årets resultat		190 489	190 489
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>318 299</b>	<b>1 342 987</b>	<b>1 661 286</b>



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

### Note 6 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2018	2017
<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l.:</b>		
Pantelån (langsiktig)	3 933 106	3 395 859
Kassekreditt	402 863	986 659
<b>Sum</b>	<b>4 335 969</b>	<b>4 382 518</b>

### Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Bygninger, tomter	5 656 000	5 903 000
Driftsløsøre	36 001	13 470
Varebeholdning	762 718	193 900
Kundefordringer	592 856	796 741
<b>Sum</b>	<b>7 047 576</b>	<b>6 907 110</b>

Limit på kassekreditt er kr 1.000.000,-



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	58 709	-56 259
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>58 709</b>	<b>-56 259</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	249 198	-247 179
Permanente forskjeller	18 852	13 859
Endring i midlertidige forskjeller	84 537	246 148
Anvendelse av fremførbart underskudd	-352 587	-12 828
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	913 290	855 384	-57 906
Gevinst - og tapskonto	569 766	712 209	142 443
<b>Sum</b>	<b>1 483 056</b>	<b>1 567 593</b>	<b>84 537</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 188 819	-1 541 406	-352 587
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>294 238</b>	<b>26 188</b>	<b>-268 050</b>
<b>Utsatt skatt (22 % / 23 %)</b>	<b>64 732</b>	<b>6 023</b>	<b>-58 709</b>



## Holmlia Vaktmesterservice AS Noter til regnskapet 2018

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	3 740 995	4 202 730
Arbeidsgiveravgift	676 606	686 002
Pensjonskostnader	300 498	103 120
Andre ytelser	26 429	38 980
<b>Sum</b>	<b>4 744 528</b>	<b>5 030 832</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	9	9
--------------------------------	---	---

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	840 829	
Annen godtgjørelse	211 114	30 000
<b>Sum</b>	<b>1 051 943</b>	<b>30 000</b>

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 90 000,- eksl.mva.

Revisjon	70 000
Teknisk regnskapsbistand	20 000
Andre tjenester	
<b>Sum</b>	<b>90 000</b>