



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 000 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOLD VARME AS
Forretningsadresse: Semsbyveien 124
3170 SEM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Ståle Rønild
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 050 531	9 111 221
Sum inntekter		11 050 531	9 111 221
Kostnader			
Varekostnad		6 976 796	4 350 159
Lønnskostnad	5	1 923 312	3 241 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	51 159	36 764
Annen driftskostnad		1 129 068	1 089 461
Sum kostnader		10 080 335	8 718 343
Driftsresultat		970 196	392 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		751	360
Annen finansinntekt		1 500	600
Sum finansinntekter		2 251	960
Annen rentekostnad		9 387	11 214
Annen finanskostnad			17 003
Sum finanskostnader		9 387	28 217
Netto finans		-7 136	-27 257
Ordinært resultat før skattekostnad		963 060	365 621
Skattekostnad på ordinært resultat	3	65 638	
Ordinært resultat etter skattekostnad		897 422	365 621
Årsresultat		897 422	365 621
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		897 423	365 622
Sum overføringer og disponeringer		897 423	365 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		38 709	56 457
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		89 764	123 174
Sum varige driftsmidler	4	128 473	179 631
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		128 473	179 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	2 024 725	1 865 546
Sum varer		2 024 725	1 865 546
Fordringer			
Kundefordringer		1 230 533	1 126 479
Andre fordringer		45 042	44 355
Sum fordringer		1 275 575	1 170 834
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	40 537	32 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 537	32 988
Sum omløpsmidler		3 340 837	3 069 368
SUM EIENDELER		3 469 310	3 248 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	707 000	707 000
Overkurs		193 000	193 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		239 131	-658 292
Sum opptjent egenkapital		239 131	-658 292
Sum egenkapital	7	1 139 131	241 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			780 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	780 000
Sum langsiktig gjeld		0	780 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 430	301 607
Leverandørgjeld		1 102 780	720 753
Betalbar skatt	3	65 638	
Skyldige offentlige avgifter		814 966	704 609
Annen kortsiktig gjeld		319 364	500 322
Sum kortsiktig gjeld		2 330 178	2 227 291
Sum gjeld		2 330 178	3 007 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 469 309	3 248 999



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 480151

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 000 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOLD VARME AS
Forretningsadresse: Semsbyveien 124
3170 SEM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Ståle Rønild
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 894 000 732
VESTFOLD VARME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 050 531	9 111 221
Sum inntekter		11 050 531	9 111 221
Kostnader			
Varekostnad		6 976 796	4 350 159
Lønnskostnad	5	1 923 312	3 241 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	51 159	36 764
Annen driftskostnad		1 129 068	1 089 461
Sum kostnader		10 080 335	8 718 343
Driftsresultat		970 196	392 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		751	360
Annen finansinntekt		1 500	600
Sum finansinntekter		2 251	960
Annen rentekostnad		9 387	11 214
Annen finanskostnad			17 003
Sum finanskostnader		9 387	28 217
Netto finans		-7 136	-27 257
Ordinært resultat før skattekostnad		963 060	365 621
Skattekostnad på ordinært resultat	3	65 638	
Ordinært resultat etter skattekostnad		897 422	365 621
Årsresultat		897 422	365 621
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		897 423	365 622
Sum overføringer og disponeringer		897 423	365 622



Organisasjonsnr: 894 000 732
VESTFOLD VARME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		38 709	56 457
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		89 764	123 174
Sum varige driftsmidler	4	128 473	179 631
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		128 473	179 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	2 024 725	1 865 546
Sum varer		2 024 725	1 865 546
Fordringer			
Kundefordringer		1 230 533	1 126 479
Andre fordringer		45 042	44 355
Sum fordringer		1 275 575	1 170 834
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	40 537	32 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 537	32 988
Sum omløpsmidler		3 340 837	3 069 368
SUM EIENDELER		3 469 310	3 248 999

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	2	707 000	707 000
Overkurs		193 000	193 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		239 131	-658 292
Sum opptjent egenkapital		239 131	-658 292
Sum egenkapital	7	1 139 131	241 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			780 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	780 000
Sum langsiktig gjeld		0	780 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		27 430	301 607
Leverandørgjeld		1 102 780	720 753
Betalbar skatt	3	65 638	
Skyldige offentlige avgifter		814 966	704 609
Annen kortsiktig gjeld		319 364	500 322
Sum kortsiktig gjeld		2 330 178	2 227 291
Sum gjeld		2 330 178	3 007 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 469 309	3 248 999



Organisasjonsnr: 894 000 732
VESTFOLD VARME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1657031.00	2798607.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238002.00	392470.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28057.00	44398.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	222.00	6485.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1923312.00	3241960.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Noter til regnskapet 2021 for
Vestfold Varme AS

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Note 1 Fordringer og gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer og gjeld:

Fordringer med forfall senere enn ett år	0
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	0

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Pant	27 430	Driftstilbehør	128 473
		Kundefordringer	1 230 533
		Varelager	2 024 725



Noter til regnskapet 2021 for Vestfold Varme AS

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 7 000 aksjer pålydende kr 101,-

Aksjene eies av :

Ståle Rønnild	83 %
Sylwester Pawel Kokoszka	17 %

Note 3 Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	65 638	-
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad	<u>65 638</u>	<u>-</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	963 061	365 622
Permanente forskjeller	119	30 353
Endring i midlertidige forskjeller	6 553	22 086
Framførbart underskudd	-671 379	-
Årets skattegrunnlag	<u>298 354</u>	<u>418 061</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Driftsmidler inkl goodwill	2 716	9 269
Utestående fordringer	-30 000	-30 000
Underskudd til fremføring	-	-671 379
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-27 284</u>	<u>-692 110</u>
22% utsatt skattefordel/utsatt skatt	-6 002	-152 264
Endring utsatt skatt	146 262	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skattefordel kan unnlates balanseført iht GRS for små foretak. Dette alternativet er valgt

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Påkostning lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	87 240	163 960	251 200
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	87 240	163 960	251 200
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.	52 323	70 404	122 727
Akkumulerte nedskrivninger 31.	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	34 917	93 556	128 473
Årets avskrivninger	14 607	36 553	51 160
Årets nedskrivninger	-	-	-



Noter til regnskapet 2021 for Vestfold Varme AS

Note 5 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall årsverk:	5	7
	2021	2020
Lønninger	1 657 031	2 798 610
Arb.g.avg.	238 002	392 470
Pensjonskostnader	28 057	44 398
Andre personalkostnader	222	6 485
	<u>1 923 312</u>	<u>3 241 963</u>

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 45 699

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 19 585

Selskapet er pliktig til å ha tjensetpensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene etter denne lov.

Note 6 Bundne midler

Av inntestående i bank er kr 30 651 bundne skattetrekkmidler.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.20	707 000	193 000	-658 292	241 708
Årets resultat			897 423	897 423
Foreslått utbytte			0	0
Pr. 31.12.21	<u>707 000</u>	<u>193 000</u>	<u>239 131</u>	<u>1 139 131</u>



Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Statsautorisert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Vestfold Varme AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vestfold Varme AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 897 423. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

Postadresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Kontoradresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
E-post: post@revisorfirmaet.no



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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

LARVIK, 14. juni 2022
Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS

Vidar Hammer
Statsautorisert revisor