



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 271 597  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VARMEFORUM MONTASJE AS  
Forretningsadresse: Østre Rosten 37  
7075 TILLER

### 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: Nina Solberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2019

### 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, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 256 819	5 105 635
Annen driftsinntekt			7 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 256 819</b>	<b>5 112 635</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		325 097	807 341
Lønnskostnad	1	2 162 978	2 847 989
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 000	7 000
Annen driftskostnad	1	1 086 544	1 113 739
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 581 619</b>	<b>4 776 069</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>675 200</b>	<b>336 566</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 697	5 791
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 697</b>	<b>5 791</b>
Annen rentekostnad		2 292	8 486
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 292</b>	<b>8 486</b>
<b>Netto finans</b>		<b>405</b>	<b>-2 695</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>675 605</b>	<b>333 870</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	156 625	82 093
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		600 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	5	-81 020	-48 223
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	6 993	12 817
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 993</b>	<b>12 817</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 900	9 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 900</b>	<b>9 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner og andre fordringer		36 667	46 667
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 667</b>	<b>46 667</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 560</b>	<b>69 384</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		191 554	194 240
Andre fordringer		32 879	39 895
<b>Sum fordringer</b>		<b>224 433</b>	<b>234 135</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 270 249	965 485
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 270 249</b>	<b>965 485</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 494 682</b>	<b>1 199 620</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 541 242</b>	<b>1 269 003</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	35 000	35 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	143 624	224 643
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>143 624</b>	<b>224 643</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>178 624</b>	<b>259 643</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		129 843	107 332
Betalbar skatt	3	150 801	83 412
Skyldig offentlige avgifter	4	263 029	233 866
Utbytte		600 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		218 945	284 750
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 362 618</b>	<b>1 009 360</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 362 618</b>	<b>1 009 360</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 541 242</b>	<b>1 269 003</b>



Varmeforum Montasje AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

### Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet linært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter avsetning for forventet tap.

### Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres.



Varmeforum Montasje AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 817 305	2 354 988
Arbeidsgiveravgift	265 086	346 819
Pensjonskostnader	79 903	93 423
Andre lønnsrelaterte ytelser	683	52 759
<b>Totalt</b>	<b>2 162 978</b>	<b>2 847 989</b>

#### Ytelser til ledende personer i 2018:

Daglig leder	434 872
--------------	---------

Daglig leders andel av pensjonskostnadene er kr 30 000. Daglig leder/styrets leder har ingen avtale om bonusordning/overskuddsdeling eller avtale om lønn ved opphør/ending av ansettelsesforholdet.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

#### Styrehonorar

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	198 629
- Avgang	83 939
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>114 690</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	188 729
+ Ordinære avskrivninger	7 000
- Tilbakeført avskrivning	83 939
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>111 790</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>2 900</b>
Prosentstans for ord. avskr.	20-33



Varmeforum Montasje AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2018
Beregnet skatt av årets resultat		150 801
<b>= Sum betalbar skatt</b>		<b>150 801</b>
+ endring i utsatt skattefordel		5 824
<b>= Ordinær skattekostnad</b>		<b>156 625</b>
Betalt skatt i balansen består av:		
Beregnet skatt av årets resultat		150 801
<b>= Betalt skatt i balansen</b>		<b>150 801</b>
<b>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 900	-16 035
+ Utestående fordringer	-34 690	-39 692
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>34 690</b>	<b>55 727</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-31 790	-55 727
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>6 993</b>	<b>12 817</b>

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 66 528 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 63 257. Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.18 utgjør kr 63 745.



Varmeforum Montasje AS

## Noter 2018

### Note 5 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 525 aksjer pålydende kr 66,67 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 35 000.

Selskapets aksjekapital består av en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Aksjonærers navn	Antall aksjer
Carant Holding AS	175
Johnsen Holding AS	175
Kjell Røen	175

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	35 000	224 643	259 643
Andre transaksjoner:	0	-81 020	-81 020
<b>Pr 31.12.</b>	<b>35 000</b>	<b>143 624</b>	<b>178 624</b>

#### Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Varmeforum Montasje AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 256 819	5 105 635
Annen driftsinntekt		0	7 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 256 819</b>	<b>5 112 635</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		325 097	807 341
Lønnskostnad	1	2 162 978	2 847 989
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 000	7 000
Annen driftskostnad	1	1 086 544	1 113 739
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 581 619</b>	<b>4 776 069</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>675 200</b>	<b>336 566</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 697	5 791
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 697</b>	<b>5 791</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		2 292	8 486
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 292</b>	<b>8 486</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>405</b>	<b>(2 695)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>675 605</b>	<b>333 870</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	156 625	82 093
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		600 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	5	(81 020)	(48 223)
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>518 980</b>	<b>251 777</b>



Varmeforum Montasje AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	6 993	12 817
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 900	9 900
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner og andre fordringer		36 667	46 667
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 560</b>	<b>69 384</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		191 554	194 240
Andre fordringer		32 879	39 895
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 270 249	965 485
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 494 682</b>	<b>1 199 620</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 541 242</b>	<b>1 269 003</b>



Varmeforum Montasje AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	35 000	35 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	143 624	224 643
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>143 624</b>	<b>224 643</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>178 624</b>	<b>259 643</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		129 843	107 332
Betalbar skatt	3	150 801	83 412
Skyldig offentlige avgifter	4	263 029	233 866
Utbytte		600 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		218 945	284 750
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 362 618</b>	<b>1 009 360</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 541 242</b>	<b>1 269 003</b>

Trondheim, \_\_\_/\_\_\_-2019

Geir Gangåssæter  
Styrets leder

Kjell Røen  
Styremedlem

Christian Johnsen  
Styremedlem

Robert Steen  
Daglig leder



**Årsregnskap 2018  
for  
Varmeforum Montasje AS**

Organisasjonsnr. 986271597

**Utarbeidet av:**

Soldi Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Falkenborgveien 9  
7044 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 847812362