



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 198 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARMEHUSET AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 106
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Eek Lollikandersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 20.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 327 615	10 239 947
Annen driftsinntekt		50 000	30
Sum inntekter		8 377 615	10 239 977
Kostnader			
Varekostnad		3 934 571	4 639 832
Lønnskostnad	1	2 289 080	2 260 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	199 933	135 037
Annen driftskostnad		1 353 285	1 401 602
Sum kostnader		7 776 869	8 437 292
Driftsresultat		600 746	1 802 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	2
Annen finansinntekt		9 536	9 152
Sum finansinntekter		9 538	9 154
Annen rentekostnad		74 102	20 010
Sum finanskostnader		74 102	20 010
Netto finans		-64 564	-10 856
Ordinært resultat før skattekostnad		536 182	1 791 830
Skattekostnad på resultat	3	118 388	387 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 794	1 403 845
Årsresultat	4	417 794	1 403 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		417 794	1 403 845
Totalresultat		417 794	1 403 845
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte			1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		417 794	-96 155
Sum overføringer og disponeringer		417 794	1 403 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	596 700	771 700
Sum varige driftsmidler	2	596 700	771 700
Sum anleggsmidler		596 700	771 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 263 725	2 269 983
Fordringer			
Kundefordringer		49 506	167 704
Andre kortsiktige fordringer		60 054	43 628
Sum fordringer		109 560	211 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 166 900	3 104 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 166 900	3 104 910
Sum omløpsmidler		3 540 184	5 586 225
SUM EIENDELER		4 136 884	6 357 925

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	5	82 650	82 650
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		82 650	82 650
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum opptjent egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum egenkapital	4	2 599 302	2 181 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	15 021	12 569
Sum avsetninger for forpliktelser		15 021	12 569
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		620 986	800 408
Sum annen langsiktig gjeld		620 986	800 408
Sum langsiktig gjeld		636 007	812 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 103	778 324
Betalbar skatt	3	115 936	375 416
Skyldig offentlige avgifter		343 491	462 435
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		253 045	247 264
Sum kortsiktig gjeld		901 575	3 363 439
Sum gjeld		1 537 582	4 176 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 136 884	6 357 925



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 367246

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 198 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARMEHUSET AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 106
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Eek Lollikandersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 14.05.2024



Organisasjonsnr: 984 198 272
VARMEHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 327 615	10 239 947
Annen driftsinntekt		50 000	30
Sum inntekter		8 377 615	10 239 977
Kostnader			
Varekostnad		3 934 571	4 639 832
Lønnskostnad	1	2 289 080	2 260 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	199 933	135 037
Annen driftskostnad		1 353 285	1 401 602
Sum kostnader		7 776 869	8 437 292
Driftsresultat		600 746	1 802 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	2
Annen finansinntekt		9 536	9 152
Sum finansinntekter		9 538	9 154
Annen rentekostnad		74 102	20 010
Sum finanskostnader		74 102	20 010
Netto finans		-64 564	-10 856
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	536 182	1 791 830
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 388	387 985
Årsresultat	4	417 794	1 403 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		417 794	1 403 845
Totalresultat		417 794	1 403 845
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		417 794	-96 155
Sum overføringer og disponeringer		417 794	1 403 845



Organisasjonsnr: 984 198 272
VARMEHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	596 700	771 700
Sum varige driftsmidler	2	596 700	771 700
Sum anleggsmidler		596 700	771 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 263 725	2 269 983
Fordringer			
Kundefordringer		49 506	167 704
Andre kortsiktige fordringer		60 054	43 628
Sum fordringer		109 560	211 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 166 900	3 104 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 166 900	3 104 910
Sum omløpsmidler		3 540 184	5 586 225
SUM EIENDELER		4 136 884	6 357 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	82 650	82 650
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		82 650	82 650
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum opptjent egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum egenkapital	4	2 599 302	2 181 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	15 021	12 569
Sum avsetninger for forpliktelser		15 021	12 569
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		620 986	800 408
Sum annen langsiktig gjeld		620 986	800 408
Sum langsiktig gjeld		636 007	812 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 103	778 324
Betalbar skatt	3	115 936	375 416
Skyldig offentlige avgifter		343 491	462 435
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		253 045	247 264
Sum kortsiktig gjeld		901 575	3 363 439
Sum gjeld		1 537 582	4 176 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 136 884	6 357 925



Organisasjonsnr: 984 198 272
VARMEHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Varmehuset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Varmehuset AS som viser et overskudd på kr 417 794. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders 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.



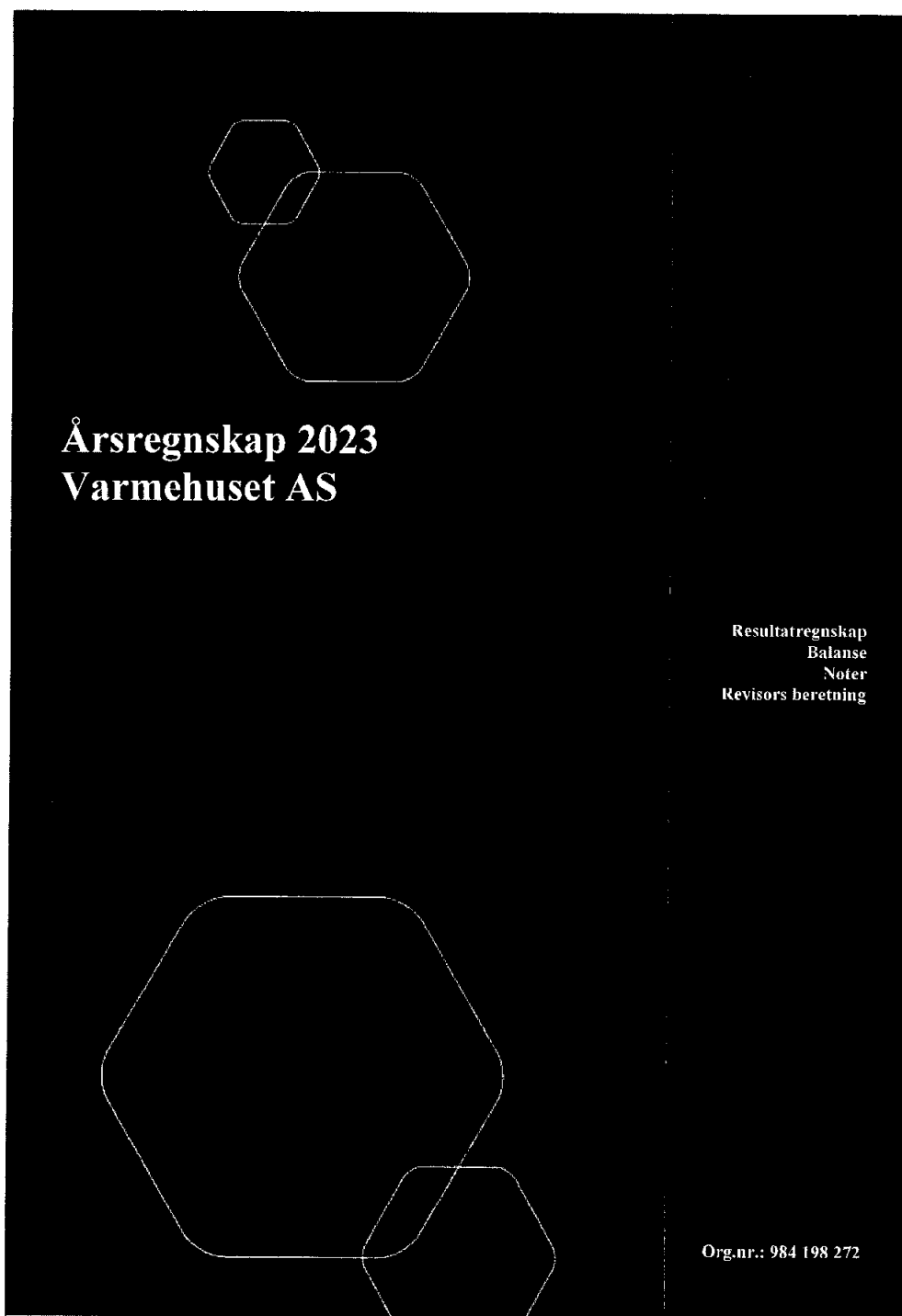
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Drammen, 6. mars 2024
Gyllstrøm & Johansen AS

Hege Gyllstrøm
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023
Varmehuset AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 984 198 272



RESULTATREGNSKAP

VARMEHUSET AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 327 615	10 239 947
Annen driftsinntekt		50 000	30
Sum driftsinntekter		8 377 615	10 239 977
Varekostnad		3 934 571	4 639 832
Lønnskostnad	1	2 289 080	2 260 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	199 933	135 037
Annen driftskostnad		1 353 285	1 401 602
Sum driftskostnader		7 776 869	8 437 292
Driftsresultat		600 746	1 802 686
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2	2
Annen finansinntekt		9 536	9 152
Annen rentekostnad		74 102	20 010
Resultat av finansposter		-64 564	-10 856
Resultat før skattekostnad		536 182	1 791 830
Skattekostnad på resultat	3	118 388	387 985
Årsresultat	4	417 794	1 403 845
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		417 794	-96 155
Sum overføringer		417 794	1 403 845

VARMEHUSET AS

SIDE 2



BALANSE			
VARMEHUSET AS			
EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	596 700	771 700
Sum varige driftsmidler	2	596 700	771 700
Sum anleggsmidler		596 700	771 700
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		2 263 725	2 269 983
FORDRINGER			
Kundefordringer		49 506	167 704
Andre kortsiktige fordringer		60 054	43 628
Sum fordringer		109 560	211 331
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 166 900	3 104 910
Sum omløpsmidler		3 540 184	5 586 225
Sum eiendeler		4 136 884	6 357 925

VARMEHUSET AS

SIDE 3



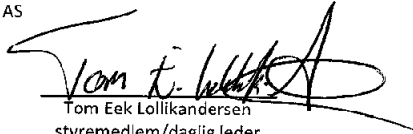
BALANSE

VARMEHUSET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	82 650	82 650
Sum innskutt egenkapital		82 650	82 650
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum opptjent egenkapital		2 516 652	2 098 858
Sum egenkapital	4	2 599 302	2 181 508
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	15 021	12 569
Sum avsetning for forpliktelser		15 021	12 569
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		620 986	800 408
Sum annen langsiktig gjeld		620 986	800 408
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		189 103	778 324
Betalbar skatt	3	115 936	375 416
Skyldig offentlige avgifter		343 491	462 435
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		253 045	247 264
Sum kortsiktig gjeld		901 575	3 363 439
Sum gjeld		1 537 582	4 176 416
Sum egenkapital og gjeld		4 136 884	6 357 925

Drammen, 06.03.2024
Styret i Varmehuset AS


Ole Kurt Klette
styreleder


Tom Eek Løllikandersen
styremedlem/daglig leder

VARMEHUSET AS

SIDE 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

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

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 943 602	1 896 577
Arbeidsgiveravgift	279 104	280 990
Pensjonskostnader	24 391	39 214
Andre ytelser	41 983	44 039
Sum	2 289 080	2 260 820

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 344 549	1 344 549
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	24 933	24 933
- Avgang i året	332 003	332 003
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 037 479	1 037 479
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	440 779	440 779
= Bokført verdi 31.12.23	596 700	596 700
Årets ordinære avskrivninger	199 933	199 933
Økonomisk levetid	5-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	115 936	375 416
Endring i utsatt skatt	2 452	12 569
Skattekostnad ordinært resultat	118 388	387 985
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	536 182	1 791 830
Permanente forskjeller	1 943	410
Endring i midlertidige forskjeller	-11 144	-85 803
Skattepliktig inntekt	526 982	1 706 437
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	115 936	375 416
Sum betalbar skatt i balansen	115 936	375 416

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	78 277	67 134	-11 144
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	68 277	57 134	-11 144
Grunnlag for utsatt skatt	68 277	57 134	-11 144
Utsatt skatt (22 %)	15 021	12 569	-2 452



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	82 650	2 098 858	2 181 508
Årets resultat		417 794	417 794
Pr 31.12.2023	82 650	2 516 652	2 599 302

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Varmehuset AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	11 020	7,5	82 650
Sum	11 020		82 650

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heddmor Holding AS	5 510	50,0	50,0
Tom Eek Lollikandersen	5 510	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	11 020	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Eid gjennom	Ordinære	Eierandel
Tom Eek	styremedlem/daglig		5 510	50
Lollikandersen	leder			
Totalt antall aksjer			5 510	50