



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 884 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WARLOFF FJELLSPRENGING AS
Forretningsadresse: Røkebergveien 91
3320 VESTFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Laila Ødegården
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 04.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 529 442 | 8 941 570 |
| Annen driftsinntekt | | | -728 566 |
| Sum inntekter | | 4 529 442 | 8 213 004 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 945 374 | 1 731 585 |
| Lønnskostnad | 2,3 | 1 649 342 | 2 230 653 |
| Avskrivning | 4 | 630 038 | 699 252 |
| Annen driftskostnad | | 1 679 929 | 2 037 276 |
| Sum kostnader | | 4 904 683 | 6 698 766 |
| Driftsresultat | | -375 241 | 1 514 238 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 936 | 1 293 |
| Sum finansinntekter | | 3 936 | 1 293 |
| Annen rentekostnad | | 24 | 1 |
| Sum finanskostnader | | 24 | 1 |
| Netto finans | | 3 912 | 1 292 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -371 329 | 1 515 530 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -81 693 | 333 417 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -289 636 | 1 182 113 |
| Årsresultat | | -289 636 | 1 182 113 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | | 289 636 | -1 182 113 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 289 636 | -1 182 113 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 4 | 3 311 979 | 3 922 017 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 311 979 | 3 922 017 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 166 667 | 416 667 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 166 667 | 416 667 |
| Sum anleggsmidler | | 3 478 646 | 4 338 684 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 712 899 | 2 067 691 |
| Andre fordringer | 5 | 394 408 | 92 508 |
| Sum fordringer | | 1 107 307 | 2 160 199 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 4 485 787 | 4 085 907 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 485 787 | 4 085 907 |
| Sum omløpsmidler | | 5 593 094 | 6 246 106 |
| SUM EIENDELER | | 9 071 740 | 10 584 790 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 8 347 737 | 8 637 373 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 347 737 | 8 637 373 |
| Sum egenkapital | 7 | 8 447 737 | 8 737 373 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 235 849 | 216 427 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 235 849 | 216 427 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 235 849 | 216 427 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 99 636 | 271 696 |
| Betalbar skatt | 9 | | 289 026 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 127 948 | 690 662 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 160 570 | 379 606 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 388 154 | 1 630 990 |
| Sum gjeld | | 624 003 | 1 847 417 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 071 740 | 10 584 790 |



Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Til generalforsamlingen i Warloff Fjellsprenging AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Warloff Fjellsprenging AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 289 636. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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 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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Hokksund, 12. februar 2021
Østlandske Revisorer AS


Laila Ødegården
Statsautorisert revisor



WARLOFF FJELLSPRENGING AS
3320 VESTFOSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer - innkjøpte komponenter

Innkjøpte råvarer og innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



WARLOFF FJELLSPRENGING AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1.397.415 | 1.917.784 |
| Folketrygdavgift | 217.206 | 278.885 |
| Pensjonskostnader | 9.708 | 17.815 |
| Andre ytelser | 25.013 | 16.169 |
| Lønnskostnader i resultatregnskapet | <u>1.649.342</u> | <u>2.230.653</u> |

Selskapet har pr. 31.12.2020 2 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2020 utgjør 2

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde totalt kr 944.574.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 30.800. Herav gjelder kr. 22.900,- revisjonshonorar og kr. 7.900,- konsulenthonorar. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 4 - Varige driftsmidler:

| | Gr. C | Gr D | Sum |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | Biler | Maskiner | |
| Anskaffelseskost 01.01 | 1 365 524 | 5 760 244 | 7 125 768 |
| Tilgang i året | - | 20 000 | 20 000 |
| Avgang i året | | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12 | 1 365 524 | 5 780 244 | 7 145 768 |
| Akk. Avskrivninger | 1 166 567 | 2 667 223 | 3 833 790 |
| Regnskapsm. Verdi 31.12 | 198 957 | 3 113 021 | 3 311 978 |
| Skattem. Verdi 31.12 | 331 977 | 1 907 957 | 2 239 934 |
| Midlertidige forskjeller | -133 020 | 1 205 064 | 1 072 044 |
| Årets regnsk.m. avskrivninger | 100 069 | 529 969 | 630 038 |
| Avskrivningssats | 20 % | 10%/15% | |
| Årets Skattem. Avskrivninger | 104 835 | 476 989 | 581 824 |



WARLOFF FJELLSPRENGING AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 5 - Fordringer:

Kundefordringene vurdert til pålydende regnskapsmessig og skattemessig

Utestående fordringer pr. 31.12.2020 utgjør kr 712.899

Andre fordringer gjelder til gode tilskudd Korona, forskuddsbetalte kostnader og skatt til gode.

Det er ingen av fordringene som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Note 6 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 49.690

Note 7 – Egenkapitalutvikling:

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------|
| Stiftelse | 100.000 | | 8.637.373 | 8.737.373 |
| Årets resultat | | | -289.636 | -289.636 |
| Egenkapital 31.12 | 100.000 | | 8.347.737 | 8.447.737 |

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

Selskapets aksjonærer er:

Eierandel:

(event. verv i selskapet)

Svein Gunnar Warloff

75%

Daglig leder/styreformann

Sveinung Warloff

25%

Aksjekapitalen utgjør kr. 100.000,- og er fordelt på 100 aksjer hver pålydende kr.1.000.

Aksjene har like rettigheter.



WARLOFF FJELLSPRENGING AS
3320 VESTFOSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 9 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

| | | |
|------------------------------------|----|----------|
| Resultat før skattekostnad | kr | -371.329 |
| Korrigeringer: | | |
| Endring i midlertidige forskjeller | kr | -88.186 |
| Skattepliktig nettoinntekt | kr | -459.615 |

Tilgode 22% av 459.615 = kr. 101.115

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

| Midlertidige forskjeller: | 31.12.19 | 31.12.20 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 1.120.258 | 1.072.044 | -48.214 |
| Kundefordringer | -136.500 | 0 | |
| Sum midlertidige forskjeller | 983.758 | 1.072.044 | -48.214 |
| Utsatt skatt 22% (÷ = utsatt skattefordel) | 216.427 | 235.850 | -19.422 |

Det er foretatt utligning av alle positive og negative midlertidige forskjeller

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

| | | |
|------------------------|----|----------|
| Tilgode | kr | +101.115 |
| Endring i utsatt skatt | " | -19.422 |
| Skattekostnad | kr | +81.693 |

Som følge av særbestemmelse for inntektesåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020