



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 379 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN WARMCEL AS
Forretningsadresse: Herrebrøden Rokke
1763 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 115 362	1 535 032
Annen driftsinntekt	1	255 995	12 400
Sum inntekter		1 371 357	1 547 432
Kostnader			
Varekostnad		690 432	764 804
Lønnskostnad	2	173 111	257 434
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	63 000	59 000
Annen driftskostnad	2	207 326	150 114
Sum kostnader		1 133 869	1 231 352
Driftsresultat		237 489	316 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 457	4 610
Annen finansinntekt		2 081	2 895
Sum finansinntekter		3 538	7 505
Annen rentekostnad		377	465
Sum finanskostnader		377	465
Netto finans		3 160	7 040
Ordinært resultat før skattekostnad		240 649	323 120
Skattekostnad på ordinært resultat	6	12 759	7 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		227 890	315 710
Årsresultat		227 890	315 710
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		635 000	1 100 000
Annen egenkapital		-407 110	-784 290
Sum overføringer og disponeringer		227 890	315 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	153 510	216 515
Sum varige driftsmidler		153 510	216 515
Sum anleggsmidler		153 510	216 515
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	524 306	736 675
Andre fordringer			
Sum fordringer		524 306	736 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		777 964	1 038 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		777 964	1 038 166
Sum omløpsmidler		1 302 270	1 774 841
SUM EIENDELER		1 455 780	1 991 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		26	407 135
Sum opptjent egenkapital		26	407 135
Sum egenkapital		100 026	507 135
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 801	50 695
Betalbar skatt	6	12 759	7 410
Skyldige offentlige avgifter		63 820	240 042
Utbytte		635 000	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld		560 375	86 074
Sum kortsiktig gjeld		1 355 755	1 484 221
Sum gjeld		1 355 755	1 484 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 455 780	1 991 356



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Halden Warmcel AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Halden Warmcel AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 227 890. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 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>

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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.

HALDEN, 5. august 2020
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen
Registrert revisor



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt HALDEN WARMCEL AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	9 620	192 302	(182 682)
Omløpsmidler	(200 000)	(200 000)	0
Netto forskjeller	(190 380)	(7 698)	(182 682)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	190 380	7 698	182 682
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 694

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	240 649	323 120
+/- Permanente forskjeller	29	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 682)	6 330
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(297 233)
Årets skattegrunnlag	57 996	32 217
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 759	7 410
Sum	12 759	7 410
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 759	7 410
Betalbar skatt i skattekostnad	12 759	7 410
Betalbar skatt i balansen	12 759	7 410



Halden Warmcel AS
Organisasjonsnummer NO 977 379 067

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

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 fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varer

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

Inntekter

Inntektene tas til inntekt når de anses opptjent.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter, med unntak av utsatt skattefordel som ikke er innarbeidet på grunnlag av forsiktighetsprinsippet.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	146.608	217.933
Arbeidsgiveravgift	23.149	32.880
Andre ytelser	3.354	6.621
Sum	173.111	257.434



Note 2 forts.

Selskapet har til sammen sysselsatt ca. 0,7 årsverk fordelt på deltidsstillinger. Selskapet har ikke plikt til å tegne tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke gjort dette.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Daglig leder har mottatt lønn med Kr 44.800 samt andre ytelser for kr 4.392.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 10.000 samt kr 6.000 for bistand.

Note 3 Varige driftsmidler

Driftsløsøre

Kostpris 01.01.2019	2.565.096
Tilgang 2019	0
Avgang 2019	5
Akk. Avskrivning 31.12.2019	2.411.581
Bokført verdi 31.12.2019	153.510
Ordinære avskrivninger 2019	63.000
% - sats ordinære avskrivninger	10-25 %

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år. Utestående fordringer pr 31.12.2019 er fratrukket delkrederavsetning med Kr 200.000,-. Avsetningen anses tilstrekkelig under normale forhold.

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær med kr 8.872 og gjeld til selskap eid av aksjonærene med kr 517.826.

Selskapet har ingen pantgjeld eller gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 50 aksjer à kr.2.000,- til sammen kr 100.000,-

Selskapet har 2 aksjonærer:

Harald Mjølnerød, styreleder	25 aksjer	50%
Jarle Herrebrøden, daglig leder	25 aksjer	50%
Sum	50 aksjer	100%



Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.