



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 091 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE VARMESENTER AS
Forretningsadresse: Bjørnerudveien 12A
1266 OSLO

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: Truls Wettergreen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 732 425	5 692 570
Annen driftsinntekt		-217 362	-250 000
Sum inntekter		7 515 063	5 442 570
Kostnader			
Varekostnad		3 772 360	2 216 605
Lønnskostnad	1	2 727 066	1 915 117
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 633	3 000
Annen driftskostnad	3	922 037	1 107 761
Sum kostnader		7 426 096	5 242 483
Driftsresultat		88 967	200 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 130	82
Annen finansinntekt			109
Sum finansinntekter		1 130	190
Annen rentekostnad		21 789	198 504
Annen finanskostnad		561	
Sum finanskostnader		22 350	198 504
Netto finans		-21 220	-198 313
Ordinært resultat før skattekostnad		67 747	1 774
Skattekostnad på ordinært resultat	4	19 300	1 605
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 447	169
Årsresultat		48 447	169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		48 447	169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		35 221	169



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		13 226	
Sum overføringer og disponeringer		48 447	169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 771	27 139
Sum immaterielle eiendeler		36 771	27 139
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 300	
Sum varige driftsmidler		58 300	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		21 417	112 532
Sum finansielle anleggsmidler		21 417	112 532
Sum anleggsmidler		116 488	139 671
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		375 000	355 633
Sum varer		375 000	355 633
Fordringer			
Kundefordringer		1 386 002	735 536
Andre kortsiktige fordringer		166 100	191 678
Sum fordringer		1 552 102	927 214
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	94 816	437 170
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 816	437 170
Sum omløpsmidler		2 021 918	1 720 017
SUM EIENDELER		2 138 406	1 859 688

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



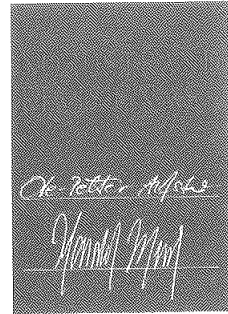
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 226	
Udekket tap	7		35 221
Sum opptjent egenkapital		13 226	-35 221
Sum egenkapital		113 226	64 779
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		713 136	612 805
Betalbar skatt	4	28 932	
Skyldig offentlige avgifter		765 828	944 721
Annen kortsiktig gjeld		517 284	237 384
Sum kortsiktig gjeld		2 025 180	1 794 909
Sum gjeld		2 025 180	1 794 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 138 406	1 859 688



**Årsregnskap 2018
for
ØSTLANDSKE VARMESENTER AS**

Foretaksnr. 997091361



Org.nr. 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i

ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert ØSTLANDSKE VARMESENTER AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 48 447,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvissende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner med henblikk på salgsrutinene. Salgsinntektene følger ikke periodene når inntektene blir utført. Da fakturering skjer i langtid etter at arbeidet er blitt utført, har vi ikke hatt mulighet for å verifisere godheten av kundefordringene. Intern kontrollen rundt lønningene følger heller ikke utbetalingstidspunktene, og ligger langt på etterskudd med innberetningene. Selskapet har ikke fulgt revisjonens påpekninger av å endre disse rutinene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Storåsveien 5, 1169 Oslo. Telefon: 22 62 24 55. Telefax: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

OLE-PETTER ALFSTAD
Registrert revisor
Direkte: 48 09 07 85
opa@gmail.no

HARALD MESSEL
Registrert revisor
Direkte: 48 08 78 90
harald.messel@gmail.no



Styrets 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 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 med revisjonen 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 2. mars 2019

Nordstrand Revisjon AS

Harald Messel

Registrert revisor



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 732 425	5 692 570
Annen driftsinntekt		(217 362)	(250 000)
Sum driftsinntekter		7 515 063	5 442 570
Driftskostnader			
Varekostnad		3 772 360	2 216 605
Lønnskostnad	1	2 727 066	1 915 117
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 633	3 000
Annen driftskostnad	3	922 037	1 107 761
Sum driftskostnader		7 426 096	5 242 483
DRIFTSRESULTAT		88 967	200 087
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 130	82
Annen finansinntekt		0	109
Sum finansinntekter		1 130	190
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		21 789	198 504
Annen finanskostnad		561	0
Sum finanskostnader		22 350	198 504
NETTO FINANSPOSTER		(21 220)	(198 313)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		67 747	1 774
Skattekostnad på ordinært resultat	4	19 300	1 605
ORDINÆRT RESULTAT		48 447	169
ÅRSRESULTAT		48 447	169
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		13 226	0
Fremføring av udekket tap		35 221	169
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		48 447	169



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 771	27 139
Sum immaterielle eiendeler		36 771	27 139
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 300	0
Sum varige driftsmidler		58 300	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		21 417	112 532
Sum finansielle anleggsmidler		21 417	112 532
SUM ANLEGGSMIDLER		116 488	139 671
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		375 000	355 633
Fordringer			
Kundefordringer		1 386 002	735 536
Andre kortsiktige fordringer		166 100	191 678
Sum fordringer		1 552 102	927 214
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	94 816	437 170
SUM OMLØPSMIDLER		2 021 918	1 720 017
SUM EIENDELER		2 138 406	1 859 688



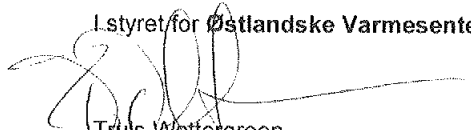
ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 226	0
Udekket tap	7	0	(35 221)
Sum opptjent egenkapital		13 226	(35 221)
SUM EGENKAPITAL		113 226	64 779
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		713 136	612 805
Betalbar skatt	4	28 932	0
Skyldig offentlige avgifter		765 828	944 721
Annen kortsiktig gjeld		517 284	237 384
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 025 180	1 794 909
SUM GJELD		2 025 180	1 794 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 138 406	1 859 688

Oslo, 1. mars 2019

I styret for Østlandske Varmesenter AS:


Truls Wettergreen
Styreleder





ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 389 355	1 662 240
Arbeidsgiveravgift	336 898	240 683
Andre lønnsrelaterte ytelser	813	12 193
Totalt	2 727 066	1 915 117

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Noter for ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Organisasjonsnr. 997091361



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2018

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	519 680	0	0	519 680

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	50 717
+ Tilgang	62 933
Anskaffelseskost pr. 31/12	113 650
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 717
+ Ordinære avskrivninger	4 633
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	55 350
Balanseført verdi pr 31/12	58 300
Prosentstøtte for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	38 700	37 350
Totalt	38 700	37 350

Husleieforpliktelser:

Selskapet har en løpende husleieforpliktelse på totalt kr 188 349,- pr år. Husleiekontrakten har utløp i april 2019.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2018

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	67 747
Permanente og andre forskjeller	8 894
Endring i midlertidige forskjeller	167 156
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	118 007
Inntekt	125 790
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	28 932
= Sum betalbar skatt	28 932
+ endring i utsatt skattefordel	-9 632
= Ordinær skattekostnad	19 300
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	28 932
= Betalbar skatt i balansen	28 932

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	38 363	40 012
+ Varebeholdning	-54 508	0
+ Utestående fordringer	-151 000	-40 001
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	118 007
= Grunnlag utsatt skattefordel	167 145	117 996
Utsatt skattefordel	36 771	27 139

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 31 917 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 402 809.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
TRULS WETTERGREEN	50	50,00 %
JØRN LØKEN	50	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %
Medlemmer av styret	50	50,00 %

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-35 221	64 779
+Fra årets resultat			48 447	48 447
Pr 31.12.	100 000	0	13 226	113 226

Noter for ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Organisasjonsnr. 997091361