



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 565 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARMEPUMPER INNLANDET AS
Forretningsadresse: Vingnesgata 30
2608 LILLEHAMMER

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: Tore R. Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

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, 26.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 226 047	1 607 907
Annen driftsinntekt		98	998
Sum inntekter		3 226 146	1 608 905
Kostnader			
Varekostnad		1 623 836	962 783
Lønnskostnad	1, 3	1 082 165	400 590
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		38 529	30 951
Annen driftskostnad	4	740 123	341 337
Sum kostnader		3 484 653	1 735 661
Driftsresultat		-258 508	-126 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	8
Sum finansinntekter		23	8
Annen rentekostnad		10 691	1 253
Annen finanskostnad			4 495
Sum finanskostnader		10 691	5 748
Netto finans		-10 667	-5 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-269 175	-132 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		-269 175	-132 497
Årsresultat		-269 175	-132 497
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-269 175	-132 497
Sum overføringer og disponeringer		-269 175	-132 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		80 562	98 012
Sum varige driftsmidler		80 562	98 012
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 707	13 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 707	13 500
Sum anleggsmidler		97 269	111 512
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		184 087	106 315
Sum varer		184 087	106 315
Fordringer			
Kundefordringer	8	182 062	304 309
Andre fordringer		41 380	65 146
Sum fordringer		223 442	369 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	189 073	21 438
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 073	21 438
Sum omløpsmidler		596 601	497 207
SUM EIENDELER		693 870	608 719

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-8 055	-8 055
Sum innskutt egenkapital		21 945	21 945
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	401 672	132 497
Sum opptjent egenkapital		-401 672	-132 497
Sum egenkapital	12	-379 727	-110 552
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	63 641	83 238
Sum annen langsiktig gjeld		63 641	83 238
Sum langsiktig gjeld		63 641	83 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 290	424 084
Skyldige offentlige avgifter		255 348	171 613
Annen kortsiktig gjeld		117 318	40 337
Sum kortsiktig gjeld		1 009 956	636 033
Sum gjeld		1 073 597	719 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		693 870	608 719



Noter 2019

VARMEPUMPER INNLANDET AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, egne utgifter til utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet er nystiftet i 2018 og har derfor ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	950 773	346 391
Arbeidsgiveravgift	108 868	39 365
Pensjonskostnader	8 676	
Andre relaterte ytelser	13 848	14 835
Sum	1 082 165	400 590

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	406 045	
Pensjonsutgifter	4 338	
Annen godtgjørelse	20 579	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	128 963
Tilgang i året	30 079
Avgang i året	(29 063)
Anskaffelseskost 31.12.2019	129 979
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(49 417)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	80 562
Årets avskrivninger	(38 529)
Økonomisk levetid	4,2 år
Avskrivningsplan: Saldo	24 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(269 175)	(132 497)
+/- Permanente forskjeller	23 656	(775)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 641)	
Årets skattegrunnlag	(249 160)	(133 272)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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
Omløpsmidler	0	3 641	(3 641)
Skattemessig fremførbart underskudd	(133 272)	(382 432)	249 160
Netto forskjeller	(133 272)	(378 791)	245 519
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	133 272	378 791	(245 519)
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 83 334

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	182 062	304 309
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	182 062	304 309

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 166 416. Skyldig skattetrekk er kr 166 416.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bråten, Tore Røang	500	50,00%
Hagen, Thomas	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 055)	(132 497)	(110 552)
Årets resultat			(269 175)	(269 175)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 055)	(401 672)	(379 727)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	63 641	83 238
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	63 641	83 238
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	80 562	98 012
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	80 562	98 012

Av kortsiktig gjeld på kr 63 641 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder, styremedlem	Tore Røang Bråten	500
Styreleder	Thomas Hagen	500

Note 15 - Fortsatt drift

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.