



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 438 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARMEPUMPEMANNEN AS
Forretningsadresse: Sandsværveien 114
3616 KONGSBERG

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: Tommy Gilen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 765 260	2 315 920
Sum inntekter		3 765 260	2 315 920
Kostnader			
Varekostnad		2 617 275	1 615 679
Lønnskostnad	1	255 053	205 817
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 367	
Annen driftskostnad		707 905	463 253
Sum kostnader		3 606 599	2 284 749
Driftsresultat		158 661	31 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	11
Sum finansinntekter		70	11
Annen rentekostnad		22 931	12 688
Sum finanskostnader		22 931	12 688
Netto finans		-22 861	-12 678
Ordinært resultat før skattekostnad		135 800	18 494
Ordinært resultat etter skattekostnad		135 800	18 494
Årsresultat		135 800	18 494
Årsresultat etter minoritetsinteresser		135 800	18 494
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	75 182	18 494
Overføringer annen egenkapital	5	60 618	
Sum overføringer og disponeringer		135 800	18 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	363 450	
Sum varige driftsmidler		363 450	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		14 500	
Sum finansielle anleggsmidler		14 500	
Sum anleggsmidler		377 950	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		170 668	149 788
Sum varer		170 668	149 788
Fordringer			
Kundefordringer		360 680	144 633
Andre fordringer		11 421	9 354
Sum fordringer		372 101	153 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	160 722	2 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		160 722	2 646
Sum omløpsmidler		703 491	306 421
SUM EIENDELER		1 081 442	306 421

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	100 000	100 000
Overkurs	5	225	225
Sum innskutt egenkapital		100 225	100 225
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	60 618	
Udekket tap	5		75 182
Sum opptjent egenkapital		60 618	-75 182
Sum egenkapital		160 843	25 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	255 708	
Sum annen langsiktig gjeld		255 708	
Sum langsiktig gjeld		255 708	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400 072	166 855
Skyldig offentlige avgifter	6	94 927	33 860
Annen kortsiktig gjeld		169 892	80 663
Sum kortsiktig gjeld		664 890	281 378
Sum gjeld		920 598	281 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 081 442	306 421



Årsregnskap 2018
for
Varmepumpemannen AS

Organisasjonsnr. 891438052

Utarbeidet av:
Exacta Services AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Dyrmyrgata 4
3611 KONGSBERG
Organisasjonsnr 963740085



Varmepumpemannen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 765 260	2 315 920
Sum driftsinntekter		3 765 260	2 315 920
Driftskostnader			
Varekostnad		2 617 275	1 615 679
Lønnskostnad	1	255 053	205 817
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 367	0
Annen driftskostnad		707 905	463 253
Sum driftskostnader		3 606 599	2 284 749
DRIFTSRESULTAT		158 661	31 171
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		70	11
Sum finansinntekter		70	11
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 931	12 689
Sum finanskostnader		22 931	12 689
NETTO FINANSPOSTER		(22 861)	(12 678)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		135 800	18 494
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		135 800	18 494
ARSRESULTAT		135 800	18 494
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	60 618	0
Fremføring av udekket tap	5	75 182	18 494
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		135 800	18 494



Varmepumpemannen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	363 450	0
Sum varige driftsmidler		363 450	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		14 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		14 500	0
SUM ANLEGGSMIDLER		377 950	0
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer		170 668	149 788
Kundefordringer		360 680	144 633
Andre fordringer		11 421	9 354
Sum fordringer		372 101	153 987
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	160 722	2 646
SUM OMLØPSMIDLER		703 491	306 421
SUM EIENDELER		1 081 442	306 421




Varmepumpemannen AS


Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	100 000	100 000
Overkurs	5	225	225
Sum innskutt egenkapital		100 225	100 225
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	60 618	0
Udekket tap	5	0	(75 182)
Sum opptjent egenkapital		60 618	(75 182)
SUM EGENKAPITAL		160 843	25 043
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	255 708	0
Sum annen langsiktig gjeld		255 708	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		255 708	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		400 072	166 855
Skyldig offentlige avgifter	6	94 927	33 860
Annen kortsiktig gjeld		169 892	80 663
SUM KORTSIKTIG GJELD		664 890	281 378
SUM GJELD		920 598	281 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 081 442	306 421

Kongsberg, 27. mai 2019


Tommy Olsen
Styrets leder


Jørgen Olav Hem
Daglig leder / styremedlem


Thomas Bratteng
styremedlem



Varmepumpemannen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Vareige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Eventuell netto utsatt skattefordel blir ikke balanseført.



Varmepumpemannen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn

	2018	2017
Lønn	203 530	169 164
Arbeidsgiveravgift	30 057	25 205
Pensjonskostnader	9 643	9 592
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 822	1 856
Totalt	255 053	205 817

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk

Foretaket har etablert tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon

Lønn og andre godtgjørelser til ledende personer

Daglig leder	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	0

Selskapet har fravalgt revisjon i henhold til gjeldende regler.



Varmepumpemannen AS

Noter 2018

Note 2 - Driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Ansk.kost pr. 1/1	80 270
+ Tilgang	389 817
Ansk.kost pr. 31/12	470 087
Akk. av/nedskr. pr 1/1	80 270
+ Ord. avskrivninger	26 367
Akk. av/nedskr. 31/12	106 637
Balansef. verdi 31/12	363 450
Procentsats avskr.	20-33

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	135 800
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	4 326
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	140 126
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	140 126
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Varmepumpemannen AS

Noter 2018

Note 4 - Skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	65 214	5 540
+ Utestående fordringer	-114 000	-50 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	157 751	297 877
= Grunnlag utsatt skatt	-206 537	-342 337
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	206 537	342 337
= Grunnlag utsatt skattefordel	206 537	342 337
Utsatt skattefordel	45 438	75 314
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	206 537	342 336
Ikke bokført utsatt skattefordel	45 438	75 314
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1	100 000	225	-75 182	25 043
Årets resultat			135 800	135 800
Pr 31.12.	100 000	225	60 618	160 843

Note 6 - Bundne midler

Bankinnskudd på skattetrekkkonto er kr 7 115. Skyldig skattetrekk er pr 31.12.18 kr 15 437.



Varmepumpemannen AS

Noter 2018

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

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	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Kjell Amunsen		51	51,00 %
Simon Hogstad AS	929 355 466	49	49,00 %

Simon Hogstad AS er representert i styret ved Tommy Gilen, Jørgen Olav Hem og Thomas Bratteng.

Tidlig i 2019 ble alle aksjene overdratt til Simon Hogstad AS.

Note 8 - Gjeld / pantstillelser

Selskapet har gjeld til Nordea Finans Norge AS på totalt kr. 255 708

Lanene er sikret med pant i biler bokført til kr 234 233.

Andre pantstillelser:

Pantthaver	Eiendel	Beløp
Handelsbanken	Varelager	500 000
Handelsbanken	Driftstilbehør	500 000
Handelsbanken	Enkle krav	500 000