



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 562 870  
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)  
Foretaksnavn: VESTFOLD VARME & KULDE ANS  
Forretningsadresse: Lågendalsveien 2037  
3282 KVELDE

### 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: Ole Henry Brathagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

### 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, 18.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		911 260	644 386
<b>Sum inntekter</b>		<b>911 260</b>	<b>644 386</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-44 000	
Varekostnad		766 458	330 191
Lønnskostnad	1, 2	148 523	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 000	
Annen driftskostnad		108 715	56 761
<b>Sum kostnader</b>		<b>984 697</b>	<b>386 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-73 437</b>	<b>257 434</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		65	41
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>65</b>	<b>41</b>
Annen rentekostnad		306	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>306</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-241</b>	<b>41</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-73 677</b>	<b>257 475</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-73 677</b>	<b>257 475</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-73 677</b>	<b>257 475</b>
Annen egenkapital			



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	120 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6	<b>120 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>120 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		125 200	81 200
<b>Sum varer</b>		<b>125 200</b>	<b>81 200</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	94 222	114 807
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 222</b>	<b>114 807</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	12 237	191 085
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 237</b>	<b>191 085</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>231 659</b>	<b>387 092</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>351 659</b>	<b>387 092</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	173 209	322 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>173 209</b>	<b>322 621</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>173 209</b>	<b>322 621</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		106 991	14 424
Skyldige offentlige avgifter	4	57 710	50 047
Annen kortsiktig gjeld		13 750	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>178 451</b>	<b>64 471</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>178 451</b>	<b>64 471</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>351 659</b>	<b>387 092</b>



## Noter 2019

### Vestfold Varme & Kulde ANS

#### 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, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	129 837	



Arbeidsgiveravgift	18 461
Andre relaterte ytelser	225
<b>Sum</b>	<b>148 523</b>

Foretaket har ikke ansatte etter 1.5.20

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har ikke inngått avtale om dette. Virksomheten har hatt en person ansatt siden oktober 2019, men etter 1.5.20 er det ingen ansatte.

## Note 3 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 16 068.

Virksomheten har ikke avsatt trukket forskuddsskatt på egen konto.

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(73 677)	257 475
+/- Permanente forskjeller	2 009	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(25 000)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(11 111)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(96 668)</b>	<b>246 364</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet er deltakerlignet.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	125 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>125 000</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(5 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>120 000</b>
Årets avskrivninger	(5 000)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	25 000	(25 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	25 000	(25 000)



## Note 7 - 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	94 222	114 807
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>94 222</b>	<b>114 807</b>

## Note 8 - Egenkapital

Tekst	2019	2018
Egenkapital 1.1.	322 621	65 146
Uttak i året	-75 735	
Årets resultat	-73 677	257 475
Egenkapital 31.12.	173 209	322 621