



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 29.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 192 085	1 500 904
Annen driftsinntekt	1		88 999
Sum inntekter		1 192 085	1 589 903
Kostnader			
Varekostnad		690 779	916 962
Lønnskostnad	2	264 572	326 093
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	138 498	150 000
Annen driftskostnad	2	255 215	265 039
Sum kostnader		1 349 064	1 658 094
Driftsresultat		-156 979	-68 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		352	7 113
Annen finansinntekt		2 678	2 557
Sum finansinntekter		3 030	9 670
Annen rentekostnad		26	
Sum finanskostnader		26	
Netto finans		3 004	9 670
Ordinært resultat før skattekostnad		-153 975	-58 521
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-153 975	-58 521
Årsresultat		-153 975	-58 521
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-153 975	-58 521
Sum overføringer og disponeringer		-153 975	-58 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	336 414	474 912
Sum varige driftsmidler		336 414	474 912
Sum anleggsmidler		336 414	474 912
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	69 920	74 610
Sum varer		69 920	74 610
Fordringer			
Kundefordringer	4	537 252	977 080
Andre fordringer			
Sum fordringer		537 252	977 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		656 637	413 416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		656 637	413 416
Sum omløpsmidler		1 263 809	1 465 106
SUM EIENDELER		1 600 223	1 940 018
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 337 002	1 490 977
Sum opptjent egenkapital		1 337 002	1 490 977
Sum egenkapital		1 437 002	1 590 977
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 257	12 848
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		61 183	126 636
Annen kortsiktig gjeld		93 780	209 557
Sum kortsiktig gjeld		163 221	349 041
Sum gjeld		163 221	349 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 600 223	1 940 018



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olausen
Per Olausen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Halden Warmcel AS

Tonne Hattfeldts plass 2
1767 HALDEN
Telefon: 09 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Halden Warmcel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 153 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 selskapets 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 informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA

Organisasjonsnummer: NO-982 821 133 AVA - Bankgironr. 1105 12 19777



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 avviklet.

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>

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 bokføringskikk i Norge.

HALDEN, 6. juni 2017

RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen

Registrert revisor



Halden Warmcel AS

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapet driver med isolasjon av bygninger, kjøp og salg av høy samt diverse entreprenøroppdrag og utleie av maskiner. Virksomheten er lokalisert i Halden kommune.

Selskapet driver ikke med forskning – og utvikling.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Redegjørelse om arbeidsmiljø

Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljø og den generelle trivsel er god. Selskapet har ikke hatt ulykker, sykefravær eller skader i regnskapsåret.

Opplysning om forhold som kan påvirke det ytre miljø

Selskapets virksomhet antas ikke å ha noen form for negativ påvirkning på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Likestilling

Bedriften har i regnskapsåret kun hatt ansatte i deltidsstillinger. Tilsammen ca 1 årsverk. Styret har utifra en vurdering av bedriftens størrelse og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift og stilling pr 31.12.2016.

Halden, 29.05.2017

Harald Mjølnerød
Styreleder

Jarle Herrebrøden
styremedlem / daglig leder



Halden Warmcel AS
Organisasjonsnummer NO 977 379 067

Noter til regnskapet 2016

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 valgdgang.

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:

	2016	2015
Lønninger	218.833	278.141
Arbeidsgiveravgift	39.562	41.694
Andre ytelser	3.117	6.258
Sum	138.498	326.093



Note 2 forts.

Gjennomsnittlig antall ansatte har i året vært 10 i deltidstillinger (ca 1 årsverk). 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 2016. Daglig leder har mottatt lønn med Kr 40.000 samt andre ytelser for kr 4.392.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr 9.000 samt kr 6.000 for bistand.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Kostpris 01.01.2016	2.565.096
Tilgang 2016	0
Avgang 2016	0
Akk. Avskrivning 31.12.2016	2.228.682
Bokført verdi 31.12.2016	336.414
Ordinære avskrivninger 2016	138.498
% - 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 31.12.2016 er fratrukket delkrederavsetning med kr. 150.000,-. Avsetningen anses tilstrekkelig under normale forhold.

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær med kr 9.263.

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%
<u>Sum</u>	<u>50 aksjer</u>	<u>100%</u>



Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt HALDEN WARMCEL AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2016

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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	67 785	10 712	57 073
Omløpsmidler	(150 000)	(150 000)	
Skattemessig fremførbart underskudd	(99 485)	(196 418)	96 933
Netto forskjeller	(181 700)	(335 706)	154 006
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	181 700	335 706	(154 006)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 570

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(153 975)	(58 521)
+/- Permanente forskjeller	(31)	(184)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	57 073	(40 780)
Årets skattegrunnlag	(96 933)	(99 485)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0