



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 286 803  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GL VARME AS  
Forretningsadresse: Østensens vei 1  
1619 FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Jon Fredrik Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 499 591	2 927 533
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 499 591</b>	<b>2 927 533</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		273 421	223 178
Lønnskostnad	7	1 432 962	1 466 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	203 700	201 504
Annen driftskostnad	7	365 990	436 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 276 073</b>	<b>2 327 405</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>223 518</b>	<b>600 128</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 977	3 710
Annen finansinntekt		1 912	1 807
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 889</b>	<b>5 517</b>
Annen rentekostnad		1 691	12 181
Annen finanskostnad		942	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 634</b>	<b>12 181</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 256</b>	<b>-6 664</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		600 000	40 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-371 226	553 464
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 794 078	1 997 778
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 794 078</b>	<b>1 997 778</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 794 078</b>	<b>1 997 778</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		429 043	641 060
Andre fordringer		4 512	4 471
<b>Sum fordringer</b>		<b>433 555</b>	<b>645 531</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 767 666	1 220 766
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 767 666</b>	<b>1 220 766</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 201 221</b>	<b>1 866 297</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 995 299</b>	<b>3 864 075</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4, 5	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 031 492	1 402 718



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 031 492</b>	<b>1 402 718</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 631 492</b>	<b>2 002 718</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	2	875 000	875 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>875 000</b>	<b>875 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>875 000</b>	<b>875 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		100 775	116 283
Skyldige offentlige avgifter		188 492	217 424
Utbytte	6	600 000	40 000
Annen kortsiktig gjeld		599 541	612 651
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 488 807</b>	<b>986 357</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 363 807</b>	<b>1 861 357</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 995 299</b>	<b>3 864 075</b>



## Resultatregnskap

GL Varme AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 499 591	2 927 533
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 499 591</b>	<b>2 927 533</b>
Varekostnad		273 421	223 178
Lønnskostnad	7	1 432 962	1 466 351
Avskrivning av driftsmidler	1	203 700	201 504
Annen driftskostnad	7	365 990	436 372
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 276 073</b>	<b>2 327 405</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>223 518</b>	<b>600 128</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 977	3 710
Annen finansinntekt		1 912	1 807
Annen rentekostnad		1 691	12 181
Annen finanskostnad		942	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 256</b>	<b>-6 664</b>
Resultat før skattekostnad		228 774	593 464
<b>Resultat</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		600 000	40 000
Avsatt til annen egenkapital		-371 226	553 464
<b>Sum overføringer</b>		<b>228 774</b>	<b>593 464</b>

GL Varme AS



## Balanse

GL Varme AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre	1	1 794 078	1 997 778
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 794 078</b>	<b>1 997 778</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 794 078</b>	<b>1 997 778</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		429 043	641 060
Andre kortsiktige fordringer		4 512	4 471
<b>Sum fordringer</b>		<b>433 555</b>	<b>645 531</b>
Bankinnskudd	3	1 767 666	1 220 766
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 201 221</b>	<b>1 866 297</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 995 299</b>	<b>3 864 075</b>

GL Varme AS



Balanse

GL Varme AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 031 492	1 402 718
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 031 492</b>	<b>1 402 718</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 631 492</b>	<b>2 002 718</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	2	875 000	875 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>875 000</b>	<b>875 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		100 775	116 283
Skyldig offentlige avgifter		188 492	217 424
Utbytte	6	600 000	40 000
Annen kortsiktig gjeld		599 541	612 651
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 488 807</b>	<b>986 357</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 363 807</b>	<b>1 861 357</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 995 299</b>	<b>3 864 075</b>

Fredrikstad, 15.05.2018

Styret i GL Varme AS

  
Jon Fredrik Andersen  
styreleder

  
Agge Willy Frydenberg  
styremedlem



GL Varme AS



GL Varme AS

Noter til regnskapet for 2017

## Regnskapsprinsipper

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

### Sauginntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returur, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



GL Varme AS

Noter til regnskapet for 2017

## Note 1 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	3 009 618	3 009 618
Tilgang		0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	3 009 618	3 009 618
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	-1 215 540	-1 215 540
<b>Balanseført verdi 31.12.2017</b>	<b>1 794 078</b>	<b>1 794 078</b>
Årets avskrivninger	203 700	203 700
Økonomisk levetid	3-15 år	

Varige driftsmidler er i all hovedsak et prototypenlegg av en roterovn, med en bokført verdi på kr. 1 786 551.

## Note 2 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	875 000	875 000

## Note 3 Bundne midler

	2017	2016
Herav bundne bankinnskudd	57 233	59 419

## Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 600 000 består av 600 aksjer à kr. 1 000.

### Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2017

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Jon Fredrik Andersen	Styrets leder	300	50,0 %
Åge Willy Frydenberg	Daglig leder	300	50,0 %
<b>Totalt</b>		<b>600</b>	<b>100,0 %</b>

Alle aksjene har i henhold til selskapets vedtekter lik stemmerett.

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	600 000	1 402 718	2 002 718
Årets resultat	0	228 774	228 774
Avsatt utbytte	0	-600 000	-600 000
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>600 000</b>	<b>1 031 492</b>	<b>1 631 492</b>



GL Varme AS

Noter til regnskapet for 2017

## Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017	2016
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Varige driftsmidler	808 642	754 975
Netto midlertidige forskjeller	808 642	754 975
Underskudd til fremføring	-4 841 092	-5 040 207
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-4 032 449</b>	<b>-4 285 232</b>
Utsatt skattefordel	-927 463	-1 028 456
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	927 463	1 028 456
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 236 504	1 257 252
Arbeidsgiveravgift	178 624	182 013
Pensjonskostnader	11 411	11 852
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 423	15 234
<b>Sum</b>	<b>1 432 962</b>	<b>1 466 351</b>
<b>Sysselsatte årsverk</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	578 431	604 484

Selskapet har opprettet en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, medlemmer av styret eller nærstående personer.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	18 000	34 000
Andre tjenester	14 000	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>32 000</b>	<b>34 000</b>