



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 395 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VARMESENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 161B
2615 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tom Olav Dahl Tølløfsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 481 168	18 614 591
Annen driftsinntekt		1 472	32 090
Sum inntekter		18 482 640	18 646 681
Kostnader			
Varekostnad		12 665 344	12 487 191
Lønnskostnad		2 001 862	1 894 118
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		30 809	18 415
Annen driftskostnad		2 452 677	2 148 151
Sum kostnader		17 150 692	16 547 875
Driftsresultat		1 331 948	2 098 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 170	19 632
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		5 343	10 942
Annen finanskostnad		25 742	71 121
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-16 916	-62 431
Ordinært resultat før skattekostnad		1 315 032	2 036 375
Skattekostnad på ordinært resultat		356 104	448 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		958 928	1 587 586
Årsresultat		958 928	1 587 586
Totalresultat		958 928	1 587 586
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		958 928	587 586



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		958 928	1 587 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		33 090	35 085
Sum immaterielle eiendeler		33 090	35 085
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		253 427	153 109
Sum varige driftsmidler		253 427	153 109
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Andre fordringer		8 106	8 096
Sum finansielle anleggsmidler		48 726	48 716
Sum anleggsmidler		335 243	236 910
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 913 132	1 885 825
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		772 490	1 023 863
Andre fordringer		301 077	96 246
Sum fordringer		1 073 567	1 120 109
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 202 979	9 633 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 202 979	9 633 597
Sum omløpsmidler		13 189 678	12 639 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		13 524 921	12 876 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		82 000	82 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		82 000	82 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 313 991	2 355 061
Sum opptjent egenkapital		3 313 991	2 355 061
Sum egenkapital		3 395 991	2 437 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 826 518	1 223 966
Betalbar skatt		354 108	456 443
Skyldige offentlige avgifter		749 074	699 324
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		7 199 230	7 059 647
Sum kortsiktig gjeld		10 128 930	10 439 379
Sum gjeld		10 128 930	10 439 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 524 921	12 876 441



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 861814

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 395 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VARMESENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 161B
2615 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tom Olav Dahl Tølløfsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 481 168	18 614 591
Annen driftsinntekt		1 472	32 090
Sum inntekter		18 482 640	18 646 681
Kostnader			
Varekostnad		12 665 344	12 487 191
Lønnskostnad		2 001 862	1 894 118
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		30 809	18 415
Annen driftskostnad		2 452 677	2 148 151
Sum kostnader		17 150 692	16 547 875
Driftsresultat		1 331 948	2 098 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 170	19 632
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		5 343	10 942
Annen finanskostnad		25 742	71 121
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-16 916	-62 431
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		1 315 032	2 036 375
Skattekostnad på ordinært resultat		356 104	448 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		958 928	1 587 586
Årsresultat		958 928	1 587 586
Totalresultat		958 928	1 587 586
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		958 928	587 586
Sum overføringer og disponeringer		958 928	1 587 586



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		33 090	35 085
Sum immaterielle eiendeler		33 090	35 085
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		253 427	153 109
Sum varige driftsmidler		253 427	153 109
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Andre fordringer		8 106	8 096
Sum finansielle anleggsmidler		48 726	48 716
Sum anleggsmidler		335 243	236 910
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 913 132	1 885 825
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		772 490	1 023 863
Andre fordringer		301 077	96 246
Sum fordringer		1 073 567	1 120 109
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 202 979	9 633 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 202 979	9 633 597
Sum omløpsmidler		13 189 678	12 639 531
SUM EIENDELER		13 524 921	12 876 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	82 000	82 000
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	82 000	82 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 313 991	2 355 061
Sum opptjent egenkapital	3 313 991	2 355 061
Sum egenkapital	3 395 991	2 437 061
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 826 518	1 223 966
Betalbar skatt	354 108	456 443
Skyldige offentlige avgifter	749 074	699 324
Utbytte		1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7 199 230	7 059 647
Sum kortsiktig gjeld	10 128 930	10 439 379
Sum gjeld	10 128 930	10 439 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 524 921	12 876 441



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.10

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1667322.00	1596733.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241557.00	218248.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40149.00	33362.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52834.00	45775.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2001862.00	1894118.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for 2021

LILLEHAMMER VARMESENTER AS

Org.nr. 923 395 393

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021 LILLEHAMMER VARMESENTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		18 481 168	18 614 591
Annen driftsinntekt		1 472	32 090
Sum driftsinntekter		18 482 640	18 646 681
Varekostnad		(10 907 389)	(10 677 505)
Fremmedytelse		(1 757 955)	(1 809 686)
Lønnskostnad	1, 3, 4	(2 001 861)	(1 894 118)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(30 809)	(18 415)
Annen driftskostnad	6	(2 452 679)	(2 148 151)
Sum driftskostnader		(17 150 693)	(16 547 875)
Driftsresultat		1 331 946	2 098 805
Annen renteinntekt		10 843	9 341
Annen finansinntekt		3 327	10 291
Sum finansinntekter		14 170	19 632
Annen rentekostnad		(5 343)	(10 942)
Annen finanskostnad		(25 742)	(71 121)
Sum finanskostnader		(31 085)	(82 063)
Netto finans		(16 915)	(62 431)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 315 031	2 036 375
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(356 104)	(448 789)
Ordinært resultat		958 927	1 587 586
Årsresultat		958 927	1 587 586
Overføringer			
Utbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital		958 927	587 586
Sum		958 927	1 587 586



Balanse pr. 31. desember 2021 LILLEHAMMER VARMESENTER AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	33 090	35 086
Sum immaterielle eiendeler		33 090	35 086
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	253 427	153 109
Sum varige driftsmidler		253 427	153 109
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Andre fordringer	10	8 106	8 096
Sum finansielle anleggsmidler		48 726	48 716
Sum anleggsmidler		335 243	236 911
Omløpsmidler			
Varer		1 913 132	1 885 825
Sum varer		1 913 132	1 885 825
Fordringer			
Kundefordringer	11	772 490	1 023 863
Andre fordringer		301 077	96 246
Sum fordringer		1 073 567	1 120 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	10 202 979	9 633 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 202 979	9 633 597
Sum omløpsmidler		13 189 678	12 639 531
Sum eiendeler		13 524 920	12 876 442

**Balanse pr. 31. desember 2021**
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 273,33)	13, 14	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		82 000	82 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	3 313 990	2 355 062
Sum opptjent egenkapital		3 313 990	2 355 062
Sum egenkapital	14	3 395 990	2 437 062
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 826 518	1 223 966
Betalbar skatt	8	354 108	456 443
Skyldige offentlige avgifter		749 074	699 324
Kortsiktig konserngjeld	15	6 853 928	6 853 928
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		345 303	205 719
Sum kortsiktig gjeld		10 128 931	10 439 379
Sum gjeld		10 128 931	10 439 379
Sum egenkapital og gjeld		13 524 920	12 876 442

LILLEHAMMER
30.06.2022

TOM OLAV D TØLLØFSRUD
Tom Olav Dahl Tølløfsrud
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

LILLEHAMMER VARMESENTER 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, 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 667 322	1 596 733
Arbeidsgiveravgift	241 557	218 248
Pensjonskostnader	40 149	33 362
Andre ytelser / Refusjoner	52 834	45 775
Sum	2 001 862	1 894 118

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	596 667	0	28 063

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	55 768	42 112
Andre tjenester	4 512	22 690
Sum godtgjørelse til revisor	60 280	64 802

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	580 974
Tilgang i året	131 127
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	712 101
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(427 866)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(458 675)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	253 427
Årets avskrivninger	(30 809)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 315 031	2 036 375
+/- Permanente forskjeller		3 570
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	294 550	34 795
Årets skattegrunnlag	1 609 581	2 074 740
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	354 108	456 443
Sum	354 108	456 443
+/- Endring i utsatt skatt	1 996	(7 654)
Skattekostnad i resultatregnskapet	356 104	448 789
Betalbar skatt i skattekostnad	354 108	456 443
Betalbar skatt i balansen	354 108	456 443

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	20 508	32 845	(12 337)
Omløpsmidler	(179 945)	(486 832)	306 887
Andre forskjeller	150 362	150 362	0
Netto forskjeller	(9 075)	(303 625)	294 550
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	303 625	(303 625)
Sum midlertidige forskjeller	(9 075)	0	(9 075)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(1 996)	0	(1 996)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 8 106

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 272 490	1 208 037
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(500 000)	(184 174)
Netto oppførte kundefordringer	772 490	1 023 863

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 111 692. Skyldig skattetrekk er kr 78 256.



Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	273,33	82 000,00
Sum	300		82 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ulvehagan Holding AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	82 000	2 355 062	2 437 062
Årets resultat		958 927	958 927
Egenkapital 31.12.2021	82 000	3 313 990	3 395 990

Note 15 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 853 928	6 853 928



Tel: 61 22 20 40
www.orr.no
post@orr.no

Fåberggt. 128
2615 Lillehammer
Org. nr. 997 088 980MVA
Avd.kontor; Otta

Til generalforsamlingen i Lillehammer Varmesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Lillehammer Varmesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 958 927. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 avvirket.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Dokumentet er elektronisk signert



- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Lillehammer, 30. juni 2022
Oppland Revisjon & Rådgivning AS

Annette Solberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Dokumentet er elektronisk signert



Uavhengig revis...


Name

Solberg, Annette

Date

2022-06-30

Identification

 bankID Solberg, Annette
FR MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))