



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Jim Olaussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2018             | 2017             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                    |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  | 1    | 1 535 032        | 1 409 891        |
| Annen driftsinntekt                                 | 1    | 12 400           |                  |
| <b>Sum inntekter</b>                                |      | <b>1 547 432</b> | <b>1 409 891</b> |
| <b>Kostnader</b>                                    |      |                  |                  |
| Varekostnad   |      | 764 804          | 1 021 246        |
| Lønnskostnad  | 2    | 257 434          | 223 360          |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3    | 59 000           | 60 899           |
| Annen driftskostnad                                 | 2    | 150 114          | 253 217          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |      | <b>1 231 352</b> | <b>1 558 722</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                               |      | <b>316 081</b>   | <b>-148 831</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                  |      | 4 610            | 1 132            |
| Annen finansinntekt                                 |      | 2 895            | 2 796            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |      | <b>7 505</b>     | <b>3 928</b>     |
| Annen rentekostnad                                  |      | 465              | 674              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |      | <b>465</b>       | <b>674</b>       |
| <b>Netto finans</b>                                 |      | <b>7 040</b>     | <b>3 254</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |      | <b>323 120</b>   | <b>-145 577</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                  | 6    | 7 410            |                  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |      | <b>315 710</b>   | <b>-145 577</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                  |      | <b>315 710</b>   | <b>-145 577</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |      |                  |                  |
| Utbytte   |      | 1 100 000        |                  |
| Annen egenkapital                                   |      | -784 290         | -145 577         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            |      | <b>315 710</b>   | <b>-145 577</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                     |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                               |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3    | 216 515          | 275 515          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                           |      | <b>216 515</b>   | <b>275 515</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                 |      | <b>216 515</b>   | <b>275 515</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                      |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>  |      |                  |                  |
| Kundefordringer  | 4    | 736 675          | 1 089 158        |
| Andre fordringer   |      |                  |                  |
| <b>Sum fordringer</b>                                    |      | <b>736 675</b>   | <b>1 089 158</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>               |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                      |      | 1 038 166        | 730 406          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      | <b>1 038 166</b> | <b>730 406</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                  |      | <b>1 774 841</b> | <b>1 819 564</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                     |      | <b>1 991 356</b> | <b>2 095 079</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                              |      |                  |                  |
| Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)                   | 5    | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                          |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                              |      |                  |                  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital               |             | 407 135          | 1 191 425        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>407 135</b>   | <b>1 191 425</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>507 135</b>   | <b>1 291 425</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 50 695           | 241 905          |
| Betalbar skatt                  | 6           | 7 410            |                  |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 240 042          | 110 670          |
| Utbytte                         |             | 1 100 000        |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 86 074           | 451 078          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 484 221</b> | <b>803 654</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 484 221</b> | <b>803 654</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>1 991 356</b> | <b>2 095 079</b> |



## RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer

Rolf-Ove Dahl

Jim Olaussen

Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Halden Warmcel AS

Walkersgate 10B

1771 HALDEN

Telefon: 69 17 67 05

halden@revisor-team.no

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Halden Warmcel AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 315 710. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 selskapet 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.

#### 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.

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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisorut.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*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 bokføringsskikk i Norge.

HALDEN, 29. mai 2019  
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen  
Registrert revisor



**Halden Warmcel AS**  
Organisasjonsnummer NO 977 379 067

## Noter til regnskapet 2018

### 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 valgadgang.

#### *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:

|                    | 2018    | 2017    |
|--------------------|---------|---------|
| Lønninger          | 217.933 | 187.298 |
| Arbeidsgiveravgift | 32.880  | 29.207  |
| Andre ytelser      | 6.621   | 6.855   |
| Sum                | 257.434 | 223.360 |



## Note 2 forts.

Selskapet har til sammen sysselsatt ca. 0,7 årsverk fordelt på deltidsstillinger. 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 2018. Daglig leder har mottatt lønn med Kr 44.800 samt andre ytelser for kr 4.392.

### **Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 9.000 samt kr 7.000 for bistand.

## Note 3 Varige driftsmidler

|                                 | <b>Driftsløsøre</b> |
|---------------------------------|---------------------|
| Kostpris 01.01.2018             | 2.565.096           |
| Tilgang 2017                    | 0                   |
| Avgang 2017                     | 0                   |
| Akk. Avskrivning 31.12.2018     | 2.348.581           |
| Bokført verdi 31.12.2018        | <b>216.515</b>      |
| Ordinære avskrivninger 2018     | 59.000              |
|                                 |                     |
| % - 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 31.12.2018 er fratrukket delkrederavsetning med Kr 200.000,-. Avsetningen anses tilstrekkelig under normale forhold.

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær med kr 9.468.

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 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 31.12.2018

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:               | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring   |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler                                       | 15 950     | 9 620      | 6 330     |
| Omløpsmidler  | (200 000)  | (200 000)  | 0         |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (297 233)  | 0          | (297 233) |
| Netto forskjeller                                   | (481 283)  | (190 380)  | (290 903) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 481 283    | 190 380    | 290 903   |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0         |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 884

### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| Grunnlag for beregning av skatt                    | 2018          | 2017             |
|--|---------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 323 120       | (145 577)        |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 6 330         | 44 762           |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt      | (297 233)     |                  |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>32 217</b> | <b>(100 815)</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 7 410         |                  |
| Sum  | 7 410         |                  |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>7 410</b>  | <b>0</b>         |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 7 410         |                  |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>7 410</b>  | <b>0</b>         |