



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 960 619 625  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VANN & VARME AS  
Forretningsadresse: Gamle Stangnesvei 1  
9409 HARSTAD

### 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: Tor Torbergsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		35 856 849	33 627 458
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 856 849</b>	<b>33 627 458</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 509 699	20 610 837
Lønnskostnad	1	12 482 331	8 864 142
Avskrivning på varige driftsmidler	2	299 801	255 836
Annen driftskostnad		4 533 316	5 823 034
<b>Sum kostnader</b>		<b>35 825 146</b>	<b>35 553 848</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 702</b>	<b>-1 926 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		39 206	208
Annen finansinntekt		187 976	22 603
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>227 182</b>	<b>22 811</b>
Annen rentekostnad		69 667	173 068
Annen finanskostnad		1 052	209 044
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>70 719</b>	<b>382 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>156 463</b>	<b>-359 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>188 165</b>	<b>-2 285 692</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-23 378	-364 029
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		211 543	-359 331
Overføringer annen egenkapital			-1 562 332



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		211 543	-1 921 663



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	666 692	643 314
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>666 692</b>	<b>643 314</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	643 703	1 031 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 703</b>	<b>1 031 300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 310 395</b>	<b>1 674 614</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		249 000	379 000
<b>Sum varer</b>		<b>249 000</b>	<b>379 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 929 804	13 369 117
Andre kortsiktige fordringer		72 012	16 405
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 001 817</b>	<b>13 385 522</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	779 971	656 135
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>779 971</b>	<b>656 135</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 030 787</b>	<b>14 420 656</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 341 182</b>	<b>16 095 270</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	780 000	780 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>780 000</b>	<b>780 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		147 787	359 331
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-147 787</b>	<b>-359 331</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>632 213</b>	<b>420 669</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	1 831 206	5 216 369
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 831 206</b>	<b>5 216 369</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 831 206</b>	<b>5 216 369</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 027 118	4 547 610
Skyldig offentlige avgifter		1 635 377	2 126 248
Annen kortsiktig gjeld		1 215 268	3 784 374
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 877 764</b>	<b>10 458 232</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 708 970</b>	<b>15 674 601</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 341 182</b>	<b>16 095 270</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Vann & Varme AS**

Organisasjonsnr. 960619625



Vann & Varme AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		35 856 849	33 627 458
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>35 856 849</b>	<b>33 627 458</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		18 509 699	20 610 837
Lønnskostnad	1	12 482 331	8 864 142
Avskrivning på varige driftsmidler	2	299 801	255 836
Annen driftskostnad		4 533 316	5 823 034
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>35 825 146</b>	<b>35 553 848</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>31 702</b>	<b>-1 926 390</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		39 206	208
Annen finansinntekt		187 976	22 603
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>227 182</b>	<b>22 811</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		69 667	173 068
Annen finanskostnad		1 052	209 044
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>70 719</b>	<b>382 113</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>156 463</b>	<b>-359 302</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>			
		<b>188 165</b>	<b>-2 285 692</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-23 378	-364 029
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	-1 562 332
Fremføring av udekket tap		211 543	-359 331
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>211 543</b>	<b>-1 921 663</b>



Vann & Varme AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	666 692	643 314
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>666 692</b>	<b>643 314</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	643 703	1 031 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 703</b>	<b>1 031 300</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 310 395</b>	<b>1 674 614</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		249 000	379 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 929 804	13 369 117
Andre kortsiktige fordringer		72 012	16 405
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 001 817</b>	<b>13 385 522</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	779 971	656 135
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 030 787</b>	<b>14 420 656</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 341 182</b>	<b>16 095 270</b>



Vann & Varme AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	780 000	780 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>780 000</b>	<b>780 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-147 787	-359 331
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-147 787</b>	<b>-359 331</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>632 213</b>	<b>420 669</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	1 831 206	5 216 369
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 831 206</b>	<b>5 216 369</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 831 206</b>	<b>5 216 369</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 027 118	4 547 610
Skyldig offentlige avgifter		1 635 377	2 126 248
Annen kortsiktig gjeld		1 215 268	3 784 374
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 877 764</b>	<b>10 458 232</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>5 708 970</b>	<b>15 674 601</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 341 182</b>	<b>16 095 270</b>

Harstad 27.02. 2019

Bengt Olav Nikolaisen  
Daglig leder

Tor Benjamin Torbergsen  
Styreleder



Vann & Varme AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode anvendt. Ved beregning av ferdigstillelsesgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Vann & Varme AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 21 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	11 409 016	7 741 880
Arbeidsgiveravgift	632 873	446 484
Pensjonskostnader	479 407	521 177
Andre lønnsrelaterte ytelser	-38 966	154 601
<b>Totalt</b>	<b>12 482 331</b>	<b>8 864 142</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	957 035	0	25 178	982 213
Revisjonshonorar, som består av:				
Revisjon				76 000
Andre tjenester				14 000
Samlet honorar til revisor				90 000

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 208 034
+ Tilgang	88 415
- Avgang	224 918
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 071 532
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 176 734
+ Ordinære avskrivninger	299 801
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	48 707
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 427 828
Balanseført verdi pr 31/12	643 703
Prosentats for ord.avskr	10-100

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Vann & Varme AS

Organisasjonsnr. 960619625



Vann & Varme AS

## Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018	
Resultat før skattekostnader		188 165
Permanente og andre forskjeller		-421 563
Endring i midlertidige forskjeller		4 569 838
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		4 336 441
<b>Inntekt</b>		<b>0</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-23 378	-364 029
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>-23 378</b>	<b>-364 029</b>

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-231 735	-115 897
+ Tilvirkningskontrakter	99 000	5 134 000
+ Varebeholdning	0	-400 000
+ Utestående fordringer	-300 000	-481 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 597 683	6 934 124
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>3 030 418</b>	<b>2 797 021</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>666 692</b>	<b>643 315</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>666 692</b>	<b>643 314</b>

### Note 5 - Mellomværende konsernselskap

#### Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktig gjeld	1 831 206	1 831 206

#### Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 447 832 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 409 175.



Vann & Varme AS

## Noter 2018

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 7 800 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 780 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Åge Nilsen AS	980 860 825	7 800	100,00 %



## Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i Vann & Varme AS

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: [firmapost@revisorkompaniet.no](mailto:firmapost@revisorkompaniet.no)

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Vann & Varme AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 211 543. 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.

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



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

**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.

Tromsø, 27. februar 2019  
Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes  
Statsautorisert revisor