



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 222 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOFOTEN VANN OG VARME AS
Forretningsadresse: Idrettsgata 33
8370 LEKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Alf Stig Harald Holsmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 342 621	34 015 056
Annen driftsinntekt		605 405	546 116
Sum inntekter		28 948 026	34 561 172
Kostnader			
Varekostnad		13 734 309	15 842 489
Lønnskostnad	8	8 019 080	7 702 286
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	444 738	437 058
Annen driftskostnad	8	2 732 459	2 298 403
Sum kostnader		24 930 585	26 280 236
Driftsresultat		4 017 441	8 280 936
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		387 568	360 129
Annen finansinntekt		499	
Sum finansinntekter		388 067	360 129
Nedskrivning av finansielle eiendeler		13	
Annen rentekostnad		1 548	10 824
Annen finanskostnad		21	
Sum finanskostnader		1 582	10 824
Netto finans		386 485	349 304
Ordinært resultat før skattekostnad		4 403 925	8 630 241
Skattekostnad på ordinært resultat	4	955 526	1 915 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 448 399	6 714 399
Årsresultat		3 448 399	6 714 399
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 448 399	6 714 399
Totalresultat		3 448 399	6 714 399



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7		2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	3 448 399	4 714 399
Sum overføringer og disponeringer		3 448 399	6 714 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 531 357	1 574 100
Maskiner og anlegg		644 320	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	634 501	1 063 401
Sum varige driftsmidler		2 810 178	2 637 501
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	2 700 000	3 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	84 426	84 440
Sum finansielle anleggsmidler		2 784 426	3 084 440
Sum anleggsmidler		5 594 604	5 721 941
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 365 400	2 432 278
Fordringer			
Kundefordringer		2 960 827	3 827 249
Andre kortsiktige fordringer		1 580 824	1 319 130
Sum fordringer		4 541 651	5 146 379
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	15 220 867	16 295 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 220 867	16 295 700
Sum omløpsmidler		22 127 918	23 874 357
SUM EIENDELER		27 722 522	29 596 298

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	23 062 000	19 613 600
Sum opptjent egenkapital		23 062 000	19 613 600
Sum egenkapital		23 162 000	19 713 600
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 120	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 120	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 120	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 269 021	3 880 401
Betalbar skatt	4	946 406	1 915 842
Skyldig offentlige avgifter		866 173	1 085 625
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 469 802	1 000 829
Sum kortsiktig gjeld		4 551 403	9 882 698
Sum gjeld		4 560 523	9 882 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 722 522	29 596 298



Årsregnskap

2019

LOFOTEN VANN OG VARME AS

Org.nr.:971 222 964

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ADWICE VEST-LOFOTEN AS





RESULTATREGNSKAP

LOFOTEN VANN OG VARME AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		28 342 621	34 015 056
Annen driftsinntekt		605 405	546 116
Sum driftsinntekter		28 948 026	34 561 172
Varekostnad		13 734 309	15 842 489
Lønnskostnad	8	8 019 080	7 702 286
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	444 738	437 058
Annen driftskostnad	8	2 732 459	2 298 403
Sum driftskostnader		24 930 585	26 280 236
Driftsresultat		4 017 441	8 280 936
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		387 568	360 129
Annen finansinntekt		499	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		13	0
Annen rentekostnad		1 548	10 824
Annen finanskostnad		21	0
Resultat av finansposter		386 485	349 304
Ordinært resultat før skattekostnad		4 403 925	8 630 241
Skattekostnad på ordinært resultat	4	955 526	1 915 842
Ordinært resultat		3 448 399	6 714 399
Årsresultat		3 448 399	6 714 399
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	7	0	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	3 448 399	4 714 399
Sum overføringer		3 448 399	6 714 399



BALANSE

LOFOTEN VANN OG VARME AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 531 357	1 574 100
Maskiner og anlegg		644 320	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	634 501	1 063 401
Sum varige driftsmidler		2 810 178	2 637 501
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	2 700 000	3 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	84 426	84 440
Sum finansielle anleggsmidler		2 784 426	3 084 440
Sum anleggsmidler		5 594 604	5 721 941
OMLØPSMIDLER			
Varelager		2 365 400	2 432 278
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 960 827	3 827 249
Andre kortsiktige fordringer		1 580 824	1 319 130
Sum fordringer		4 541 651	5 146 379
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	15 220 867	16 295 700
Sum omløpsmidler		22 127 918	23 874 357
Sum eiendeler		27 722 522	29 596 298



BALANSE

LOFOTEN VANN OG VARME AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	23 062 000	19 613 600
Sum opptjent egenkapital		23 062 000	19 613 600
Sum egenkapital		23 162 000	19 713 600
GJELD			
Utsatt skatt		9 120	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 120	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 269 021	3 880 401
Betalbar skatt	4	946 406	1 915 842
Skyldig offentlige avgifter		866 173	1 085 625
Utbytte		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 469 802	1 000 829
Sum kortsiktig gjeld		4 551 403	9 882 698
Sum gjeld		4 560 523	9 882 698
Sum egenkapital og gjeld		27 722 522	29 596 298

Leknes, 27.05.2020
Styret i Lofoten Vann og Varme AS

Aud Helen Holsmo
styremedlem

Alf Stig Harald Holsmo
styreleder/daglig leder



LOFOTEN VANN OG VARME AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved vedifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Transp. midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 932 602	253 657	3 456 808	6 643 067
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	31 075		695 240	726 315
- Avgang i året			837 332	837 332
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 963 677	253 657	3 314 716	6 532 050
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 432 320	216 357	2 073 196	3 721 873
= Bokført verdi 31.12.19	1 531 357	37 300	1 241 520	2 810 177
Årets ordinære avskrivninger	73 818	28 500	342 420	444 738
Økonomisk levetid	8-40 år	4-10 år	0-16 år	

Fra og med 2018 er det benyttet lineære avskrivninger basert på driftsmidlenes antatte levetid.



LOFOTEN VANN OG VARME AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Lofoten Golfbane AS	1	10 000	1
Gravdal Bowlingsenter AS	25	25 000	25
Varme og Bad AS	1	1 000	1 000
VB Holding AS	36	83 400	83 400
Sum	63	119 400	84 426

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	946 406	1 915 842
Endring i utsatt skatt	9 120	0
Skattekostnad ordinært resultat	955 526	1 915 842
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 403 925	8 630 241
Permanente forskjeller	4 167	8 513
Endring i midlertidige forskjeller	-106 247	-309 006
Skattepliktig inntekt	4 301 845	8 329 748
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	946 406	1 915 842
Sum betalbar skatt i balansen	946 406	1 915 842

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	54 353	-35 794	-90 147
Fordringer	-12 900	-29 000	-16 100
Sum	41 453	-64 794	-106 247
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	64 794	64 794
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	41 453	0	-41 453
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	9 120	0	-9 120

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**LOFOTEN VANN OG VARME AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 5 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	805 854	126 770
Fordring på nærstående selskap	2 700 000	2 900 000
Sum	3 505 854	3 026 770

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Sum	0	0
Sum	0	0

Note 6 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I LOFOTEN VANN OG VARME AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alf Stig Harald Holsmo	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Alf Stig Harald Holsmo	styreleder/daglig leder	100

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	19 613 600	19 713 600
Pr 01.01.2019	100 000	19 613 600	19 713 600
Årets resultat		3 448 399	3 448 399
Pr 31.12.2019	100 000	23 062 000	23 162 000

**LOFOTEN VANN OG VARME AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 8 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7 481 737	7 066 171
Arbeidsgiveravgift	359 533	401 181
Andre ytelser	177 809	234 934
Sum	8 019 080	7 702 286

Selskapet har i 2019 sysselsatt 11 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 305 369	0
Pensjonskostnader	10 000	0
Annen godtgjørelse	3 922	0
Sum	1 319 291	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 52 500. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 100.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 500 000.



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Lofoten Vann og Varme AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lofoten Vann og Varme AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på **kr 3.448.399**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Styrets 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 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.

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

Besøksadresse: Storgata 72 www.lofotorevisjon.no	Postadresse: Postboks 15 8376 Leknes	Telefon: 76 08 22 28 Telefax: 76 08 22 27 E-post: epost@lofotorevisjon.no	Foretaksregisteret/ Revisornummer: 951 725 005	Bankforbindelse: DNB ASA Konto: 1503 46 58045	Autorisert regnskaps- førerselskap
--	--	---	--	---	--




- identifiserer og anslår 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 regnskapsestimatene 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. 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 rettviseende 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Leknes, 27. mai 2020

Lofotherevisjon AS

Helge Simonsen
Statsautorisert revisor