



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 091 361  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE VARMESENTER AS  
Forretningsadresse: Bjørnerudveien 12A  
1266 OSLO

### 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: Truls Wettergreen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

### 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, 21.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 692 570	3 972 300
Annen driftsinntekt		-250 000	-244 681
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 442 570</b>	<b>3 727 619</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 216 605	2 290 608
Lønnskostnad	1	1 915 117	729 717
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	8 851
Annen driftskostnad	3	1 107 761	765 768
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 242 483</b>	<b>3 794 945</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>200 087</b>	<b>-67 325</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		82	30
Annen finansinntekt		109	-67
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>190</b>	<b>-37</b>
Annen rentekostnad		198 504	15 311
Annen finanskostnad			4 675
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>198 504</b>	<b>19 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-198 313</b>	<b>-20 022</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 774</b>	<b>-87 348</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 605	-19 897
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>169</b>	<b>-67 451</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>169</b>	<b>-67 451</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>169</b>	<b>-67 451</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		169	-35 390



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer annen egenkapital			-32 061
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>169</b>	<b>-67 451</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	27 139	28 744
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>27 139</b>	<b>28 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		169 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>169 100</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		112 532	4 389
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>112 532</b>	<b>4 389</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>139 671</b>	<b>202 233</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		355 633	210 729
<b>Sum varer</b>		<b>355 633</b>	<b>210 729</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		735 536	1 012 813
Andre kortsiktige fordringer		191 678	71 960
<b>Sum fordringer</b>		<b>927 214</b>	<b>1 084 773</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	437 170	283 954
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>437 170</b>	<b>283 954</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 720 017</b>	<b>1 579 456</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 859 688</b>	<b>1 781 689</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



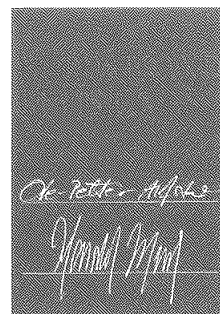
## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	35 221	35 390
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-35 221</b>	<b>-35 390</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>64 779</b>	<b>64 610</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			49 008
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>49 008</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>49 008</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		612 805	1 284 037
Skyldig offentlige avgifter		944 721	342 623
Annen kortsiktig gjeld		237 384	41 411
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 794 909</b>	<b>1 668 071</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 794 909</b>	<b>1 717 079</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 859 688</b>	<b>1 781 689</b>



**Årsregnskap 2017  
for  
ØSTLANDSKE VARMESENTER AS**

Foretaksnr. 997091361



Org.nr. 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i

**ØSTLANDSKE VARMESENTER AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2017**

*Konklusjon*

Vi har revidert ØSTLANDSKE VARMESENTER AS' årsregnskap som viser et overskudd på **kr 169,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner med henblikk på salgsrutinene. Salgsinntektene følger ikke periodene når inntektene blir utført. Da fakturering skjer i langtid etter at arbeidet er blitt utført, har vi ikke hatt mulighet for å verifisere godheten av kundefordringene. Intern kontrollen rundt lønningene følger heller ikke utbetalingstidspunktene, og ligger langt på etterskudd med innberetningene. Selskapet har ikke fulgt revisjonens påpekninger av å endre disse rutinene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

*Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Storåsveien 5, 1169 Oslo. Telefon: 22 62 24 55. Telefax: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

OLE-PETTER ALFSTAD  
Registrert revisor  
Direkte: 48 09 07 85  
opa@getmail.no

HARALD MESSEL  
Registrert revisor  
Direkte: 48 08 78 90  
harald.messel@getmail.no



## *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 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 med revisjonen 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>

## **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### *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.

Oslo, 25. mai 2018

**Nordstrand Revisjon AS**

**Harald Messel**

Registrert revisor



## ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 692 570	3 972 300
Annen driftsinntekt		(250 000)	(244 681)
Sum driftsinntekter		5 442 570	3 727 619
Driftskostnader			
Varekostnad		2 216 605	2 290 608
Lønnskostnad	1	1 915 117	729 717
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	8 851
Annen driftskostnad	3	1 107 761	765 768
Sum driftskostnader		5 242 483	3 794 945
DRIFTSRESULTAT		200 087	(67 325)
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		82	30
Annen finansinntekt		109	(67)
Sum finansinntekter		190	(37)
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		198 504	15 311
Annen finanskostnad		0	4 675
Sum finanskostnader		198 504	19 985
NETTO FINANSPOSTER		(198 313)	(20 022)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 774	(87 348)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 605	(19 897)
ORDINÆRT RESULTAT		169	(67 451)
ÅRSRESULTAT		169	(67 451)
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(32 081)
Fremføring av udekket tap		169	(35 390)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		169	(67 451)



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	27 139	28 744
Sum immaterielle eiendeler		27 139	28 744
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	169 100
Sum varige driftsmidler		0	169 100
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		112 532	4 389
Sum finansielle anleggsmidler		112 532	4 389
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>139 671</b>	<b>202 233</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		355 633	210 729
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		735 536	1 012 813
Andre kortsiktige fordringer		191 678	71 960
Sum fordringer		927 214	1 084 773
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	437 170	283 954
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 720 017</b>	<b>1 579 456</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 859 688</b>	<b>1 781 689</b>



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(35 221)	(35 390)
Sum opptjent egenkapital		(35 221)	(35 390)
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>64 779</b>	<b>64 610</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	49 008
Sum annen langsiktig gjeld		0	49 008
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>49 008</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		612 805	1 284 037
Skyldig offentlige avgifter		944 721	342 623
Annen kortsiktig gjeld		237 384	41 411
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 794 909</b>	<b>1 668 071</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 794 909</b>	<b>1 717 079</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 859 688</b>	<b>1 781 689</b>

Oslo, 23. mai 2018

Styret for Østlandske Varmesenter AS:

Truls Wettergreen  
Styreleder



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 uoppløst 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.

#### 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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 662 240	616 121
Arbeidsgiveravgift	240 683	104 441
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 193	9 155
<b>Totalt</b>	<b>1 915 117</b>	<b>729 717</b>

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

## Noter 2017

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	338 850	0	0	338 850

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	219 668
- Avgang	168 951
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>50 717</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 568
+ Ordinære avskrivninger	3 000
- Tilbakeført avskrivning	2 851
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>50 717</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20

### Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	37 350	27 000
<b>Totalt</b>	<b>37 350</b>	<b>27 000</b>

#### Husleieforpliktelser:

Selskapet har en løpende husleieforpliktelse på totalt kr **186.300,-** pr år. Husleiekontrakten har utløp i april 2019.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2017

Note 4 - Betalbar skattl

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	1 774
Permanente og andre forskjeller	-3
Endring i midlertidige forskjeller	-52 932
Inntekt	-51 161
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	1 605
= Ordinær skattekostnad	1 605
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skatteirekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 402 809 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 167 100.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
TRULS WETTERGREEN	50	50,00 %
JØRN LØKEN	50	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %
Medlemmer av styret	50	50,00 %



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

## Noter 2017

### Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-35 390	64 610
+Fra årets resultat			169	169
Pr 31.12.	100 000	0	-35 221	64 779

Noter for ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Organisasjonsnr. 997091361