



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Truls Wettergreen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2020

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, 31.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 009 914	7 732 425
Annen driftsinntekt		76 722	-217 362
Sum inntekter		9 086 636	7 515 063
Kostnader			
Varekostnad		4 670 007	3 772 360
Lønnskostnad	1	3 124 320	2 727 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	136 589	4 633
Annen driftskostnad	3	1 094 122	922 037
Sum kostnader		9 025 038	7 426 096
Driftsresultat		61 598	88 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 493	1 130
Sum finansinntekter		2 493	1 130
Annen rentekostnad		22 119	21 789
Annen finanskostnad		31 356	561
Sum finanskostnader		53 475	22 350
Netto finans		-50 983	-21 220
Ordinært resultat før skattekostnad		10 615	67 747
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 106	19 300
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 509	48 447
Årsresultat		4 509	48 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 509	48 447
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			35 221
Overføringer annen egenkapital		4 509	13 226



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		4 509	48 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	30 665	36 771
Sum immaterielle eiendeler		30 665	36 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 009 200	58 300
Sum varige driftsmidler		1 009 200	58 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		39 406	21 417
Sum finansielle anleggsmidler		39 406	21 417
Sum anleggsmidler		1 079 271	116 488
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 230 000	375 000
Sum varer		1 230 000	375 000
Fordringer			
Kundefordringer		2 277 844	1 386 002
Andre kortsiktige fordringer		99 576	166 100
Sum fordringer		2 377 420	1 552 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	91 223	94 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		91 223	94 816
Sum omløpsmidler		3 698 643	2 021 918
SUM EIENDELER		4 777 915	2 138 406

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



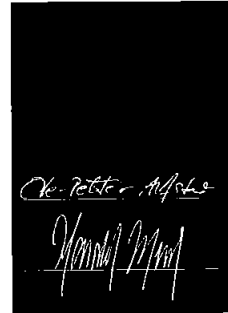
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 735	13 226
Sum opptjent egenkapital		17 735	13 226
Sum egenkapital		117 735	113 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		847 108	
Sum annen langsiktig gjeld		847 108	
Sum langsiktig gjeld		847 108	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 676 864	713 136
Betalbar skatt	4		28 932
Skyldig offentlige avgifter		597 436	765 828
Annen kortsiktig gjeld		538 772	517 284
Sum kortsiktig gjeld		3 813 072	2 025 180
Sum gjeld		4 660 180	2 025 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 777 915	2 138 406



**Årsregnskap 2019
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 2019

Konklusjon

Vi har revidert ØSTLANDSKE VARMESENTER AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 509,-. 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 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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. Telefaks: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

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

HARALD MESSEL
Registrert revisor
Direkte: 48 08 78 90
harald.messel@gmail.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 avgjøre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 23. mai 2020

Nordstrand Revisjon AS



Harald Messel

Registrert revisor



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 009 914	7 732 425
Annen driftsinntekt		76 722	(217 362)
Sum driftsinntekter		9 086 636	7 515 063
Driftskostnader			
Varekostnad		4 670 007	3 772 360
Lønnskostnad	1	3 124 320	2 727 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	136 589	4 633
Annen driftskostnad	3	1 094 122	922 037
Sum driftskostnader		9 025 038	7 426 096
DRIFTSRESULTAT		61 598	88 967
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 493	1 130
Sum finansinntekter		2 493	1 130
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 119	21 789
Annen finanskostnad		31 356	561
Sum finanskostnader		53 475	22 350
NETTO FINANSPOSTER		(50 983)	(21 220)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		10 615	67 747
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 106	19 300
ORDINÆRT RESULTAT		4 509	48 447
ÅRSRESULTAT		4 509	48 447
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		4 509	13 226
Fremføring av udekket tap		0	35 221
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		4 509	48 447



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	30 665	36 771
Sum immaterielle eiendeler		30 665	36 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 009 200	58 300
Sum varige driftsmidler		1 009 200	58 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		39 406	21 417
Sum finansielle anleggsmidler		39 406	21 417
SUM ANLEGGSMIDLER		1 079 271	116 488
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 230 000	375 000
Fordringer			
Kundefordringer		2 277 844	1 386 002
Andre kortsiktige fordringer		99 576	166 100
Sum fordringer		2 377 420	1 552 102
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	91 223	94 816
SUM OMLØPSMIDLER		3 698 643	2 021 918
SUM EIENDELER		4 777 915	2 138 406



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 735	13 226
Sum opptjent egenkapital		17 735	13 226
SUM EGENKAPITAL		117 735	113 226
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		847 108	0
Sum annen langsiktig gjeld		847 108	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		847 108	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 676 864	713 136
Betalbar skatt	4	0	28 932
Skyldig offentlige avgifter		597 436	765 828
Annen kortsiktig gjeld		538 772	517 284
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 813 072	2 025 180
SUM GJELD		4 660 180	2 025 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 777 915	2 138 406

Oslo, 22. mai 2020

I styret for Østlandske Varmesenter AS:

<sign>Truls Wettergreen
Styreleder



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2019

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.

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.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 679 775	2 389 355
Arbeidsgiveravgift	410 832	336 898
Pensjonskostnader	18 406	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 307	813
Totalt	3 124 320	2 727 066

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2019

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	600 680	0	0	600 680

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	113 650
+ Tilgang	1 087 489
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 201 139
Akk. av/nedskr. pr 1/1	55 350
+ Ordinære avskrivninger	136 589
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	191 939
Balanseført verdi pr 31/12	1 009 200
Prosentstøtte for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	39 150	38 700
Totalt	39 150	38 700

Husleieforpliktelser:

Selskapet har en løpende husleieforpliktelse på totalt **kr 238 327,-** pr år. Husleiekontrakten har utløp i april 2024.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2019

Note 4 - Betalbar skattl

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	10 615
Permanente og andre forskjeller	17 142
Endring i midlertidige forskjeller	-106 893
Inntekt	-79 136
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	6 106
= Ordinær skattekostnad	6 106
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	144 891	38 363
+ Varebeholdning	-54 143	-54 508
+ Utestående fordringer	-151 000	-151 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	79 136	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	144 891	38 363
Sum negative skatteøkende forskjeller	284 279	205 508
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-139 388	-167 145
Balanseført utsatt skattefordel	30 665	36 771

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 31 917.



ØSTLANDSKE VARMESENTER AS

Noter 2019

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 %

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	13 226	113 226
+Fra årets resultat			4 509	4 509
Pr 31.12.	100 000	0	17 735	117 735