



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 074 564
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME OG KULDE AS
Forretningsadresse: Gammelseterlia 12
6422 MOLDE

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: ingrid aarseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2020

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 972 814 | 18 969 198 |
| Annen driftsinntekt | | 87 679 | 84 199 |
| Sum inntekter | | 18 060 493 | 19 053 397 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 957 785 | 8 210 242 |
| Lønnskostnad | 7 | 7 913 278 | 7 341 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1 | 7 439 | 7 439 |
| Annen driftskostnad | | 2 656 546 | 2 349 207 |
| Sum kostnader | | 16 535 048 | 17 908 799 |
| Driftsresultat | | 1 525 445 | 1 144 599 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 357 | 2 000 |
| Annen finansinntekt | | 16 485 | 15 818 |
| Sum finansinntekter | | 18 842 | 17 818 |
| Annen rentekostnad | | 398 | 1 517 |
| Annen finanskostnad | | | 87 |
| Sum finanskostnader | | 398 | 1 604 |
| Netto finans | | 18 444 | 16 214 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 543 889 | 1 160 812 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5,6 | 344 917 | 259 267 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 198 972 | 901 545 |
| Årsresultat | | 1 198 972 | 901 545 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 198 972 | 901 545 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 750 000 | 750 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Overføringer annen egenkapital | | 448 972 | 151 545 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 198 972 | 901 545 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1 | 8 700 | 12 700 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1 | 9 122 | 12 561 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 822 | 25 261 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 58 493 | 90 291 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 58 493 | 90 291 |
| Sum anleggsmidler | | 76 314 | 115 552 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 851 000 | 799 000 |
| Sum varer | | 851 000 | 799 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 497 562 | 3 299 590 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 148 058 | 71 330 |
| Sum fordringer | | 3 645 620 | 3 370 920 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 768 953 | 2 963 029 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 768 953 | 2 963 029 |
| Sum omløpsmidler | | 6 265 573 | 7 132 950 |
| SUM EIENDELER | | 6 341 887 | 7 248 502 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



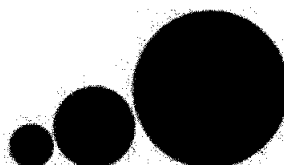
Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,4 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -14 000 | -14 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 486 000 | 486 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 2 663 557 | 2 214 585 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 663 557 | 2 214 585 |
| Sum egenkapital | | 3 149 557 | 2 700 585 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 46 719 | 2 002 279 |
| Betalbar skatt | 5,6 | 344 917 | 259 268 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 910 581 | 457 140 |
| Utbytte | 4 | 750 000 | 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 140 113 | 1 079 229 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 192 330 | 4 547 917 |
| Sum gjeld | | 3 192 330 | 4 547 917 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 341 887 | 7 248 502 |



**Årsregnskap 2019
for
Varme og Kulde AS**

Foretaksnr. 913074564



Utarbeidet av:





BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Varme og Kulde AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Varme og Kulde AS.

| | |
|---|---|
| <p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2019• Resultatregnskap for 2019• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. | <p>Etter vår mening:</p> <p>Er 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.</p> |
|---|---|

Grunnlag for konklusjonen

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.

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 internkontroll 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.

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

Uttalelse om andre 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.

Molde, 8. juli 2020
BDO AS

Henning Rødal
statsautorisert revisor



Varme og Kulde AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 972 814 | 18 969 198 |
| Annen driftsinntekt | | 87 679 | 84 199 |
| Sum driftsinntekter | | 18 060 493 | 19 053 397 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 957 785 | 8 210 242 |
| Lønnskostnad | 7 | 7 913 278 | 7 341 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1 | 7 439 | 7 439 |
| Annen driftskostnad | | 2 656 546 | 2 349 207 |
| Sum driftskostnader | | 16 535 048 | 17 908 799 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1 525 445 | 1 144 599 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 357 | 2 000 |
| Annen finansinntekt | | 16 485 | 15 818 |
| Sum finansinntekter | | 18 842 | 17 818 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 398 | 1 517 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 87 |
| Sum finanskostnader | | 398 | 1 604 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 18 444 | 16 214 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 1 543 889 | 1 160 812 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5,6 | 344 917 | 259 267 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 1 198 972 | 901 545 |
| ARSRESULTAT | | 1 198 972 | 901 545 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 750 000 | 750 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 448 972 | 151 545 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 1 198 972 | 901 545 |



Varme og Kulde AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1 | 8 700 | 12 700 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1 | 9 122 | 12 561 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 822 | 25 261 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 58 493 | 90 291 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 58 493 | 90 291 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 76 314 | 115 552 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 851 000 | 799 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 497 562 | 3 299 590 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 148 058 | 71 330 |
| Sum fordringer | | 3 645 620 | 3 370 920 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 768 953 | 2 963 029 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 6 265 573 | 7 132 950 |
| SUM EIENDELER | | 6 341 887 | 7 248 502 |



Varme og Kulde AS

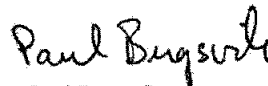
Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,4 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | (14 000) | (14 000) |
| Sum innskutt egenkapital | | 486 000 | 486 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 2 663 557 | 2 214 585 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 663 557 | 2 214 585 |
| SUM EGENKAPITAL | | 3 149 557 | 2 700 585 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 46 719 | 2 002 279 |
| Betalbar skatt | 5,6 | 344 917 | 259 268 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 910 581 | 457 140 |
| Utbytte | 4 | 750 000 | 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 140 113 | 1 079 229 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 3 192 330 | 4 547 917 |
| SUM GJELD | | 3 192 330 | 4 547 917 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 341 887 | 7 248 502 |

Molde, 8/7 2020


Ivar Andreas Opdahl
Styreleder


John Eidsø
Styremedlem


Paul Bergsvik
Styremedlem


Vidar Kallmyr
Styremedlem


Arve Bergan-Skar
Daglig leder / Styremedlem



Varme og Kulde 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid dersom de har antall levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000,-. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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 betaibare 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 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.

Pensjonsforpliktelser

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

Noter for Varme og Kulde AS

Organisasjonsnr. 913074564



Varme og Kulde AS

Noter 2019

Note 1 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 220 000 | 317 196 | 537 196 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 220 000 | 317 196 | 537 196 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 207 300 | 304 635 | 511 935 |
| + Ordinære avskrivninger | 4 000 | 3 439 | 7 439 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 211 300 | 308 074 | 519 374 |
| Balansført verdi pr 31/12 | 8 700 | 9 122 | 17 822 |
| Presentats for ord.avskr | 20-33 | 20-33 | |

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 202 361 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 137 233.

Note 3 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

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

| Navn | Antall | Eierandel |
|---------------------|--------|-----------|
| Vidar Kallmyr | 100 | 20,00 % |
| Paul Bergsvik | 100 | 20,00 % |
| John Eidsør | 100 | 20,00 % |
| Ivar Andreas Opdahl | 100 | 20,00 % |
| Arve Bergan-Skar | 100 | 20,00 % |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|----------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 1.1. | 500 000 | -14 000 | 2 214 585 | 2 700 585 |
| Årets resultat | | | 1 198 972 | 1 198 972 |
| Andre transaksjoner | | 0 | | 0 |
| Avsatt til utbytte | | | 750 000 | 750 000 |
| Pr. 31.12. | 500 000 | -14 000 | 2 663 557 | 3 149 557 |



Varme og Kulde AS

Noter 2019

Note 5 - Skatt

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | |
|---|------------------|
| Resultat før skattekostnad | 1 543 889 |
| +/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel | 24 005 |
| +/- Permanente forskjeller | -90 |
| = Grunnlag for årets skattekostnad | 1 567 804 |
| +/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel | 0 |
| = Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 1 567 804 |
| = Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen) | 1 567 804 |

Fordeling av skattekostnaden

| | |
|--|----------------|
| Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats) | 344 917 |
| +/- Endring i utsatt skatt/skattefordel | 0 |
| = Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats) | 344 917 |
| = Skattekostnad i resultatregnskapet | 344 917 |

Betalbar skatt i balansen

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | 344 917 |
| = Betalbar skatt i balansen | 344 917 |

Note 6 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -115 911 | -141 905 |
| + Utestående fordringer | -50 000 | -1 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -165 911 | -141 906 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 165 911 | 141 906 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 165 911 | 141 906 |
| Utsatt skattefordel | 36 500 | 31 219 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 165 911 | 141 905 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 36 500 | 31 219 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |



Varme og Kulde AS

Noter 2019

Note 7 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer m.v.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 6 223 322 | 5 723 599 |
| #Arbeidsgiveravgift | 964 261 | 906 119 |
| #Pensjonskostnader | 564 460 | 571 573 |
| #Andre lønnsrelaterte ytelser | 161 235 | 140 620 |
| Totalt | 7 913 278 | 7 341 911 |

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 8 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i året.

Ytelser til daglig leder

Lønn og godtgjørelser 826 627

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som tilfredsstillende lovens krav er etablert.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 39 000 i honorar til revisor i året.