



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 199 815
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: VARMEPUMPESERVICEN NORGE
Forretningsadresse: Øvre Nausthaugen
7870 GRONG

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: Knut Aage Falmår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	263 690	282 033
Annen driftsinntekt		50	174 408
Sum inntekter		263 740	456 441
Kostnader			
Varekostnad	1	103 862	154 274
Lønnskostnad	2	57 016	64 769
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3	3 761	11 761
Annen driftskostnad		117 797	107 938
Sum kostnader		282 436	338 743
Driftsresultat		-18 696	117 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	172
Annen finansinntekt			50
Sum finansinntekter		94	222
Annen rentekostnad		66	363
Annen finanskostnad		1 356	1 042
Sum finanskostnader		1 422	1 405
Netto finans		-1 328	-1 182
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 025	116 517
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	-4 915	27 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 110	89 064
Årsresultat		-15 110	89 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 110	89 064
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-15 110	89 064



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-15 110	89 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3	11 329	13 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	38 667	
Sum varige driftsmidler		49 995	13 756
Sum anleggsmidler		49 995	13 756
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		109 654	105 023
Sum varer		109 654	105 023
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 763	994
Sum fordringer		5 763	994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	110 177	198 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 177	198 888
Sum omløpsmidler		225 594	304 905
SUM EIENDELER		275 589	318 661
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	85 819	100 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		85 819	100 929
Sum egenkapital		85 819	100 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	6 804	11 719
Sum avsetninger for forpliktelser		6 804	11 719
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 804	11 719
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 494	7 680
Skyldig offentlige avgifter		27 582	47 605
Annen kortsiktig gjeld		143 891	150 728
Sum kortsiktig gjeld		182 966	206 013
Sum gjeld		189 770	217 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		275 589	318 661



**Årsregnskap 2018
for
Varmepumpeservicen Norge**

Foretaksnr. 995199815

Utarbeidet av Indre Namdal Regnskapskontor as
Autorisert regnskapsførerselskap as
7870 Grong



Varmepumpeservicen Norge

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	263 690	282 033
Annen driftsinntekt		50	174 408
Sum driftsinntekter		263 740	456 441
Driftskostnader			
Varekostnad	1	103 862	154 274
Lønnskostnad	2		
5000 Lønn til ansatte		55 714	70 000
5092 Feriepenger		(1 714)	(8 587)
5210 Fri telefon		4 392	4 392
5280 Annen fordel i arbeidsforhold		737	0
5290 Motkonto fordeler gruppe 52		(5 129)	(4 392)
5400 Arbeidsgiveravgift		3 103	3 794
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne fer		(87)	(438)
Sum Lønnskostnad		57 016	64 769
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3	3 761	11 761
Annen driftskostnad		117 797	107 938
Sum driftskostnader		282 436	338 743
DRIFTSRESULTAT		(18 696)	117 699
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		94	172
Annen finansinntekt		0	50
Sum finansinntekter		94	222
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		66	363
Annen finanskostnad		1 356	1 042
Sum finanskostnader		1 422	1 405
NETTO FINANSPOSTER		(1 328)	(1 182)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(20 025)	116 517
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	(4 915)	27 453
ORDINÆRT RESULTAT		(15 110)	89 064
ARSRESULTAT		(15 110)	89 064
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(15 110)	89 064
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(15 110)	89 064



Varmepumpeservicen Norge

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3	11 329	13 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	38 667	0
Sum varige driftsmidler		49 995	13 756
SUM ANLEGGSMIDLER		49 995	13 756
OMLØPSMIDLER			
Varer		109 654	105 023
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 763	994
Sum fordringer		5 763	994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	110 177	198 888
SUM OMLØPSMIDLER		225 594	304 905
SUM EIENDELER		275 589	318 661
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	85 819	100 929
Sum opptjent egenkapital		85 819	100 929
SUM EGENKAPITAL		85 819	100 929
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	6 804	11 719
Sum avsetning for forpliktelser		6 804	11 719
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 804	11 719
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 494	7 681
Skyldig offentlige avgifter		27 582	47 605
Annen kortsiktig gjeld		143 891	150 728
SUM KORTSIKTIG GJELD		182 966	206 013
SUM GJELD		189 770	217 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		275 589	318 661

Grong

Knut Åge Falmår



Varmepumpeservicen Norge

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring av varesalg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Varmepumpeservicen Norge

Noter 2018

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	54 000	61 413
Arbeidsgiveravgift	3 016	3 356
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	57 016	64 769

Ytelser til ledende personer

Daglig leder - lønn, fri telefon og skattepl. forsikring 60.843,-

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter bygninger og annen fast eie	Driftsløsøre inv verktøy kontorm	
Anskaffelseskost pr. 1/1	24 276	25 000	49 276
+ Tilgang	0	40 000	40 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	24 276	65 000	89 276
Akk. av/nedskr. pr 1/1	10 520	25 000	35 520
+ Ordinære avskrivninger	2 428	1 333	3 761
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	12 947	26 333	39 281
Balanseført verdi pr 31/12	11 329	38 667	49 995
Prosentstatts for ord. avskr.	10-10	20-20	



Varmepumpeservicen Norge

Noter 2018

Note 4 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-4 915
= Ordinær skattekostnad	-4 915

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	593	-6 038
+ Utestående fordringer	-763	0
+ Gevinst- og tapskonto	83 762	104 702
- Fremførbart skattemessig underskudd	52 660	47 708
Sum positive skatteøkende forskjeller	84 355	104 702
Sum negative skatteøkende forskjeller	53 423	53 746

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	30 932	50 956
--	---------------	---------------

Balanseført utsatt skatt	6 804	11 719
---------------------------------	--------------	---------------

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 203.

Note 6 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	100 929
Anvendt til årsresultat	-15 110
Pr 31.12.	85 819