



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 501 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WARMBRODT VVS AS
Forretningsadresse: Hestehagen Industriområde
4520 LINDESNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marcel Warmbrodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 346 992 | 13 773 285 |
| Annen driftsinntekt | | 10 000 | |
| Sum inntekter | | 14 356 992 | 13 773 285 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 388 537 | 6 527 898 |
| Lønnskostnad | 6 | 5 484 734 | 5 364 897 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 16 533 | 39 131 |
| Annen driftskostnad | | 1 533 867 | 1 671 142 |
| Sum kostnader | | 13 423 671 | 13 603 068 |
| Driftsresultat | | 933 321 | 170 217 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 822 | 8 145 |
| Annen finansinntekt | | 35 | |
| Sum finansinntekter | | 3 857 | 8 145 |
| Annen rentekostnad | | | 345 |
| Annen finanskostnad | | 9 | 81 |
| Sum finanskostnader | | 9 | 426 |
| Netto finans | | 3 848 | 7 719 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 937 169 | 177 936 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 206 177 | 40 213 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 730 992 | 137 723 |
| Årsresultat | | 730 992 | 137 723 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 730 992 | 137 723 |
| Totalresultat | | 730 992 | 137 723 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 7 | | |
| Konsernbidrag | 7 | 1 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7 | | 137 723 |
| Overført fra annen egenkapital | 7 | -269 008 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 730 992 | 137 723 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 38 199 | 64 501 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 38 199 | 64 501 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 34 000 | 40 800 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | 4 120 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | | 5 613 |
| Sum varige driftsmidler | | 34 000 | 50 533 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum anleggsmidler | | 82 699 | 125 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 920 413 | 1 635 925 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 950 807 | 1 371 352 |
| Fordring på selskap i samme konsern | 8 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 617 538 | 610 643 |
| Sum fordringer | | 1 568 345 | 1 981 994 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 809 252 | 1 281 938 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 809 252 | 1 281 938 |
| Sum omløpsmidler | | 5 298 010 | 4 899 857 |
| SUM EIENDELER | | 5 380 709 | 5 025 391 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 000 | 1 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 19 941 | 19 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 120 941 | 120 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 645 805 | 1 914 812 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 632 992 | 709 784 |
| Betalbar skatt | 5 | 179 875 | 37 612 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 685 260 | 803 795 |
| Utbytte | 8 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 1 512 773 | 712 773 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 724 005 | 846 615 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| Sum gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 380 709 | 5 025 391 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 801562

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 501 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WARMBRODT VVS AS
Forretningsadresse: Hestehagen Industriområde
4520 LINDESNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marcel Warmbrodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 994 501 267
WARMBRODT VVS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 346 992 | 13 773 285 |
| Annen driftsinntekt | | 10 000 | |
| Sum inntekter | | 14 356 992 | 13 773 285 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 388 537 | 6 527 898 |
| Lønnskostnad | 6 | 5 484 734 | 5 364 897 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 16 533 | 39 131 |
| Annen driftskostnad | | 1 533 867 | 1 671 142 |
| Sum kostnader | | 13 423 671 | 13 603 068 |
| Driftsresultat | | 933 321 | 170 217 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 822 | 8 145 |
| Annen finansinntekt | | 35 | |
| Sum finansinntekter | | 3 857 | 8 145 |
| Annen rentekostnad | | | 345 |
| Annen finanskostnad | | 9 | 81 |
| Sum finanskostnader | | 9 | 426 |
| Netto finans | | 3 848 | 7 719 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 206 177 | 40 213 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 730 992 | 137 723 |
| Årsresultat | | 730 992 | 137 723 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 730 992 | 137 723 |
| Totalresultat | | 730 992 | 137 723 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 7 | | |
| Konsernbidrag | 7 | 1 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7 | | 137 723 |



| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | 7 | -269 008 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 730 992 | 137 723 |



Organisasjonsnr: 994 501 267
WARMBRODT VVS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 38 199 | 64 501 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 38 199 | 64 501 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 34 000 | 40 800 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | 4 120 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | | 5 613 |
| Sum varige driftsmidler | | 34 000 | 50 533 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum anleggsmidler | | 82 699 | 125 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 920 413 | 1 635 925 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 950 807 | 1 371 352 |
| Fordring på selskap i samme konsern | 8 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 617 538 | 610 643 |
| Sum fordringer | | 1 568 345 | 1 981 994 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 2 | 1 809 252 | 1 281 938 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 809 252 | 1 281 938 |
| Sum omløpsmidler | | 5 298 010 | 4 899 857 |
| SUM EIENDELER | | 5 380 709 | 5 025 391 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 000 | 1 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 19 941 | 19 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 120 941 | 120 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 645 805 | 1 914 812 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 632 992 | 709 784 |
| Betalbar skatt | 5 | 179 875 | 37 612 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 685 260 | 803 795 |
| Utbytte | 8 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 1 512 773 | 712 773 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 724 005 | 846 615 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| Sum gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 380 709 | 5 025 391 |



Organisasjonsnr: 994 501 267
WARMBRODT VVS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Lohne Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Warmbrodt VVS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Warmbrodt VVS AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 730 992. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

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 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.



Lohne Revisjon AS

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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. 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.

Lindesnes, 11. mai 2022

Lohne Revisjon AS

Lars Lohne

Statsautorisert revisor


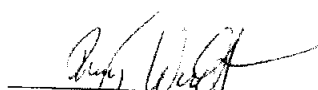


| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Warmbrodt VVS AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | 14 346 992 | 13 773 285 |
| Annen driftsinntekt | | 10 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 14 356 992 | 13 773 285 |
| Varekostnad | | 6 388 537 | 6 527 898 |
| Lønnskostnad | 6 | 5 484 734 | 5 364 897 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 16 533 | 39 131 |
| Annen driftskostnad | | 1 533 867 | 1 671 142 |
| Sum driftskostnader | | 13 423 671 | 13 603 068 |
| Driftsresultat | | 933 321 | 170 217 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 822 | 8 145 |
| Annen finansinntekt | | 35 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 345 |
| Annen finanskostnad | | 9 | 81 |
| Resultat av finansposter | | 3 848 | 7 719 |
| | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 937 169 | 177 936 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 206 177 | 40 213 |
| Ordinært resultat | | 730 992 | 137 723 |
| | | | |
| Årsresultat | | 730 992 | 137 723 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | 7 | 1 000 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | 7 | 0 | 137 723 |
| Overført fra annen egenkapital | 7 | 269 008 | 0 |
| Sum overføringer | | 730 992 | 137 723 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Warmbrodt VVS AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 38 199 | 64 501 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 38 199 | 64 501 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 34 000 | 40 800 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 4 120 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 0 | 5 613 |
| Sum varige driftsmidler | | 34 000 | 50 533 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 500 | 10 500 |
| Sum anleggsmidler | | 82 699 | 125 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 920 413 | 1 635 925 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 950 807 | 1 371 352 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 617 538 | 610 643 |
| Sum fordringer | | 1 568 345 | 1 981 994 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 809 252 | 1 281 938 |
| Sum omløpsmidler | | 5 298 010 | 4 899 857 |
| Sum eiendeler | | 5 380 709 | 5 025 391 |



| Balanse | | | |
|---|------|---|------------------|
| Warmbrodt VVS AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 000 | 1 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 19 941 | 19 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 120 941 | 120 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 524 864 | 1 793 871 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 645 805 | 1 914 812 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 8 | 1 512 773 | 712 773 |
| Leverandørgjeld | | 632 992 | 709 784 |
| Betalbar skatt | 5 | 179 875 | 37 612 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 685 260 | 803 795 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 724 005 | 846 615 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| Sum gjeld | | 3 734 904 | 3 110 578 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 380 709 | 5 025 391 |
| Vigeland, 11.05.2022 | | | |
| Styret i Warmbrodt VVS AS | | | |
|  Marcel Warmbrodt Styreleder | |  Ronny Warmbrodt Styremedlem / daglig leder | |
| Warmbrodt VVS AS | | Side 3 | |



Warmbrodt VVS AS

A/S WARMBRODT VVS

NOTER TIL REGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Warmbrodt VVS AS

Note 2 Bundne betalingsmidler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 195 736.

Note 3 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a. Fast eiendom | Båt | Driftsløsøre, Inventar | Sum |
|---------------------------------|---|----------|---------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 103 001 | 316 841 | 1 130 263 | 1 550 105 |
| Tilgang | - | - | - | - |
| Avgang | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 103 001 | 316 841 | 1 130 263 | 1 550 105 |
| Akkumulerte avskrivninger | 69 001 | 316 841 | 1 130 263 | 1 516 105 |
| Balanseført verdi 31.12. | 34 000 | - | - | 34 000 |
| Årets avskrivning | 6 800 | 4 120 | 5 613 | 16 533 |

Anskaffelser knyttet til tomter, bygninger og annen fast eiendom avskrives over leieperioden.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 000 aksjer à kr 1.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

| Aksjonærer | Verv | Antall aksjer | Eierandel |
|------------|------|------------------|--------------|
| Mawa AS | | 100 000 | 100 % |
| Sum | | 100 000 | 100 % |

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| Betalbar skatt | 179 874 | 37 612 |
| For lite / for mye betalt skatt i fjor | - | - |
| Skatteeffekt mottatt konsernbidrag | - | - |
| Endring utsatt skatt | 26 303 | 2 601 |
| Netto skattekostnad | 206 177 | 40 213 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

| Utsatt skatt | 2021 | 2020 | Endring |
|------------------|----------|----------|----------|
| Netto grunnlag | -173 631 | -293 188 | -119 557 |
| Utsatt skatt 22% | -38 199 | -64 501 | -26 303 |



Warmbrodt VVS AS

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til daglig leder m.v.

| Posten lønnskostnader er slått sammen av: | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 4 729 285 | 4 658 688 |
| Arbeidsgiveravgift | 675 138 | 629 568 |
| Pensjonskostnader | 82 516 | 87 490 |
| Refunderte lønnskostnader | -79 681 | -25 577 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 77 476 | 14 728 |
| Sum | 5 484 734 | 5 364 897 |

Antall årsverk 8 7

Note 7 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum |
|------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 100 000 | 1 000 | 19 941 | 1 793 871 | 1 914 812 |
| Årets resultat | - | - | - | 730 992 | 730 992 |
| Avsatt konsernbidrag | - | - | - | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Egenkapital pr. 31.12 | 100 000 | 1 000 | 19 941 | 1 524 864 | 1 645 805 |

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Selskap: | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| Mawa AS | | |
| Fordring | - | - |
| Gjeld | -512 773 | -712 773 |
| Utbytte | - | - |
| Kundefordring | - | - |
| Leverandørgjeld | - | - |
| Avgitt konsernbidrag | -1 000 000 | - |
| Annen kortsiktig gjeld | - | -14 343 |
| Sum | -1 512 773 | -727 116 |