



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 814 828 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HJERTEVARME AS  
Forretningsadresse: Tassebekkveien 132  
3160 STOKKE

### 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: Merethe Jørvum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2018

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		632 384	223 586
<b>Sum inntekter</b>		<b>632 384</b>	<b>223 586</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	347 573	42 248
Annen driftskostnad	5	296 161	182 288
<b>Sum kostnader</b>		<b>643 734</b>	<b>224 535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 350</b>	<b>-949</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		53	23
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53</b>	<b>23</b>
Annen rentekostnad		163	346
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>163</b>	<b>346</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-110</b>	<b>-322</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-11 460</b>	<b>-1 271</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-11 460</b>	<b>-1 271</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>-11 460</b>	<b>-1 271</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-11 460	-1 271
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-11 460</b>	<b>-1 271</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			917
Andre fordringer			24 000
Sum fordringer			24 917
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	65 920	16 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 920	16 463
Sum omløpsmidler		65 920	41 380
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>65 920</b>	<b>41 380</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	8, 9, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	19 311	7 851
Sum opptjent egenkapital		-19 311	-7 851



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>5 023</b>	<b>16 483</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-3 176	
Skyldige offentlige avgifter		31 716	16 873
Annen kortsiktig gjeld		32 357	8 024
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 897</b>	<b>24 897</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>60 897</b>	<b>24 897</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>65 920</b>	<b>41 380</b>



Årsregnskap for 2017

**HJERTEVARME AS**  
**3160 STOKKE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Regnskapsservice Stokke as

Borgeskogen 12

3160 STOKKE

Org.nr. 988989134

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2017**  
**HJERTEVARME AS**

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		632 384	223 586
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>632 384</b>	<b>223 586</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(347 573)	(42 248)
Annen driftskostnad	5	(296 161)	(182 288)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(643 734)</b>	<b>(224 535)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(11 350)</b>	<b>(949)</b>
Annen renteinntekt		53	23
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53</b>	<b>23</b>
Annen rentekostnad		(163)	(346)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(163)</b>	<b>(346)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(110)</b>	<b>(322)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(11 460)</b>	<b>(1 271)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(11 460)</b>	<b>(1 271)</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>(11 460)</b>	<b>(1 271)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(11 460)	(1 271)
<b>Sum</b>		<b>(11 460)</b>	<b>(1 271)</b>



Balanse pr. 31. desember 2017  
HJERTEVARME AS

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	917
Andre fordringer		0	24 000
<b>Sum fordringer</b>		<u>0</u>	<u>24 917</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	65 920	16 463
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>65 920</u>	<u>16 463</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>65 920</u>	<u>41 380</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>65 920</u>	<u>41 380</u>



Balanse pr. 31. desember 2017  
HJERTEVARME AS

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	8, 9, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	(5 666)	(5 666)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	(19 311)	(7 851)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(19 311)</b>	<b>(7 851)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>5 023</b>	<b>16 483</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		(3 176)	0
Skyldige offentlige avgifter		31 716	16 873
Annen kortsiktig gjeld		32 357	8 024
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 897</b>	<b>24 897</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>60 897</b>	<b>24 897</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>65 920</b>	<b>41 380</b>

Stokke 28/05/18

Merete Jørvum  
Styrets leder



## Noter 2017 HJERTEVARME AS

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	302 000	35 840
Arbeidsgiveravgift	42 582	5 673
Andre relaterte ytelser	2 991	735
<b>Sum</b>	<b>347 573</b>	<b>42 248</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	251 533	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	45 636	

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 284. Skyldig skattetrekk er kr 18 067.

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(11 460)	(1 271)
+/- Permanente forskjeller	2 386	1 560
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(289)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(9 074)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 291)	(15 366)	9 074
Netto forskjeller	(6 291)	(15 366)	9 074
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 291	15 366	(9 074)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 534



## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 3 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 666)	(7 851)	16 483
Årets resultat			(11 460)	(11 460)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 666)</b>	<b>(19 311)</b>	<b>5 023</b>

## Note 10 - Fortsatt drift

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 for Hjertevarme AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Året 2017 har vært et år en ser at behovet er stort og prøver å finne en løsning som er god. Har tro for at 2018 blir et bedre år med overskudd.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jørvum, Merete	10	100,00%
<b>Sum</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Merete Jørvum	10



## Generalforsamlingsprotokoll HJERTEVARME AS

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 11/06/18

### 1. Åpning

På grunnlag av innkalling av 28.05.2018 ble ordinær generalforsamling i Hjertervarme AS åpne av styreleder Merete Jørvum den 11.06.2018 kl 10.00 i selskapets lokaler. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var tilstede:

Merete Jørvum            10 aksjer

### Valg av møteleder og protokollfører

Som møteleder ble Merete Jørvum valgt. Som protokollfører ble Merete Jørvum valgt, og til å undertegne protokollen ble Merete Jørvum valgt.

### 2. Styrets beretning

Styrets årsberetning ble gjennomgått og kommentert. Det fremkom ingen vesentlige innvendinger.

### 4. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

### 5. Anvendelse av overskudd

Styret forslag om anvendelse av årsregnskapet kr - 11 460,- ble enstemmig vedtatt med følgende disponering:

Utbytte	kr	0,-
Overføres til annen egenkapital	kr	- 11 460,-
Sum årsresultat	kr	- 11 460,-

### 6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret.

Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr 0,-

### 7. Valg.

Som regnskapsfører ble Regnskapsservice Stokke AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Stokke 11/6/18

Merete Jørvum