



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Merete Jørvum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		744 713	632 384
<b>Sum inntekter</b>		<b>744 713</b>	<b>632 384</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	557 180	347 573
Annen driftskostnad	5	249 901	296 161
<b>Sum kostnader</b>		<b>807 081</b>	<b>643 734</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-62 368</b>	<b>-11 350</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17	53
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17</b>	<b>53</b>
Annen rentekostnad		61	163
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61</b>	<b>163</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43</b>	<b>-110</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-62 411</b>	<b>-11 460</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-62 411</b>	<b>-11 460</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>-62 411</b>	<b>-11 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-62 411	-11 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-62 411</b>	<b>-11 460</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<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		4 125	
Sum fordringer		4 125	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	54 932	65 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 932	65 920
Sum omløpsmidler		59 057	65 920
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>59 057</b>	<b>65 920</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	81 723	19 311
Sum opptjent egenkapital		-81 723	-19 311
Sum egenkapital	9	-57 389	5 023



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 861	-3 176
Skyldige offentlige avgifter		23 798	31 716
Annen kortsiktig gjeld		89 787	32 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>116 446</b>	<b>60 897</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>116 446</b>	<b>60 897</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>59 057</b>	<b>65 920</b>



## Generalforsamlingsprotokoll HJERTEVARME AS

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 03/06/19

### 1. Åpning

På grunnlag av innkalling av 21.05.2019 ble ordinær generalforsamling i Hjertervarme AS åpne av styreleder Merete Jørvum den 03.06.2019 kl 10.00 i selskapets lokaler. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeelere 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 - 62 411,- ble enstemmig vedtatt med følgende disponering:

Utbytte	kr	0,-
Overføres til annen egenkapital	kr	- 62 411,-
Sum årsresultat	kr	- 62 411,-

Må da i 2019 finne tiltak til å øke inntjening og få styrket aksjekapitalen.

### 6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret.

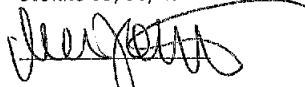
Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr 0,-

### 7. Valg.

Som regnskapsfører ble Regnskapsservice Stokke AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Stokke 03/06/19



Merete Jørvum



Årsregnskap for 2018

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

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Regnskapsservice Stokke as  
Borgeskogen 12  
3160 STOKKE  
Org.nr. 988989134

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2018**  
**HJERTEVARME AS**

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		744 713	632 384
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>744 713</b>	<b>632 384</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(557 180)	(347 573)
Annen driftskostnad	5	(249 901)	(296 161)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(807 081)</b>	<b>(643 734)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(62 368)</b>	<b>(11 350)</b>
Annen renteinntekt		17	53
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17</b>	<b>53</b>
Annen rentekostnad		(61)	(163)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(61)</b>	<b>(163)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(43)</b>	<b>(110)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(62 411)</b>	<b>(11 460)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(62 411)</b>	<b>(11 460)</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>(62 411)</b>	<b>(11 460)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(62 411)	(11 460)
<b>Sum</b>		<b>(62 411)</b>	<b>(11 460)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**HJERTEVARME AS**

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<i>Omløpsmidler</i>			
Fordringer			
Kundefordringer		4 125	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 125</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	54 932	65 920
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>54 932</b>	<b>65 920</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>59 057</b>	<b>65 920</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>59 057</b>	<b>65 920</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**HJERTEVARME AS**

	Note	2018	2017
<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	(81 723)	(19 311)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(81 723)</b>	<b>(19 311)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>(57 389)</b>	<b>5 023</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 861	(3 176)
Skyldige offentlige avgifter		23 798	31 716
Annen kortsiktig gjeld		89 787	32 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>116 446</b>	<b>60 897</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>116 446</b>	<b>60 897</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>59 057</b>	<b>65 920</b>

Stokke 21/05/19

Merete Jørvum  
Styrets leder



## Noter 2018

### 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 23% 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	2018	2017
Lønn	484 405	302 000
Arbeidsgiveravgift	68 301	42 582
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 474	2 991
<b>Sum</b>	<b>557 180</b>	<b>347 573</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	390 723	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	23 482	

## 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 4 806. Skyldig skattetrekk er kr 5 657.

## 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	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(62 411)	(11 460)
+/- Permanente forskjeller		2 386
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(62 411)</b>	<b>(9 074)</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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(15 366)	(77 777)	62 411
Netto forskjeller	(15 366)	(77 777)	62 411
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 366	77 777	(62 411)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 111



## 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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	(19 311)	5 023
Årets resultat			(62 411)	(62 411)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 666)</b>	<b>(81 723)</b>	<b>(57 389)</b>

## Note 10 - Fortsatt drift

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 for Hjertervarme AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Året 2018 har vært et år en ser at behovet er stort og prøver å finne en løsning som er god. Vil nå i 2019 gjøre tiltak som øker inntjening.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

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

