Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	892 324 212
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AURSKOG-HØLAND NÆRVARME AS
Forretningsadresse:	Haldenveien 539 1940 BJØRKELANGEN

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:	Jarle Nordli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2019

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, 19.08.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 188 300	2 936 540
Annen driftsinntekt		170	150
Sum inntekter		**5 188 470**	**2 936 690**
Kostnader			
Varekostnad		1 498 236	1 505 640
Avskrivning på varige driftsmidler	3	606 661	575 833
Annen driftskostnad	2	453 039	432 253
Sum kostnader		**2 557 937**	**2 513 725**
Driftsresultat		**2 630 533**	**422 965**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 889	7 358
Sum finansinntekter		**6 889**	**7 358**
Annen rentekostnad		664 027	641 618
Sum finanskostnader		**664 027**	**641 618**
Netto finans		**-657 139**	**-634 260**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 973 395**	**-211 295**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	439 407	-59 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		**1 533 988**	**-151 443**
Årsresultat		**1 533 988**	**-151 443**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**1 533 988**	**-151 443**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	1 533 988	-151 443
Sum overføringer og disponeringer		**1 533 988**	**-151 443**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	15 751 745	16 208 563
Maskiner og anlegg	3	2 625 061	2 708 054
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	73 333	128 333
Sum varige driftsmidler		**18 450 140**	**19 044 950**
Sum anleggsmidler		**18 450 140**	**19 044 950**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 376	560 464
Andre fordringer			320 238
Sum fordringer		**1 117 376**	**880 702**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		414 940	2 719 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**414 940**	**2 719 911**
Sum omløpsmidler		**1 532 316**	**3 600 613**
SUM EIENDELER		**19 982 456**	**22 645 563**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		**1 100 000**	**1 100 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 910 995	1 377 008
Sum opptjent egenkapital		**2 910 995**	**1 377 008**
Sum egenkapital		**4 010 995**	**2 477 008**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	317 157	211 782
Sum avsetninger for forpliktelser		**317 157**	**211 782**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 989 013	17 219 557
Ansvarlig lånekapital	1	1 200 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		**14 189 013**	**18 419 557**
Sum langsiktig gjeld		**14 506 170**	**18 631 339**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		944 050	1 514 775
Betalbar skatt	6	334 032	
Skyldig offentlige avgifter		97 283	
Annen kortsiktig gjeld		89 925	22 442
Sum kortsiktig gjeld		**1 465 290**	**1 537 217**
Sum gjeld		**15 971 460**	**20 168 555**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**19 982 456**	**22 645 563**

Årsregnskap 2018
for
Aurskog-Høland Nærvarme AS

Organisasjonsnr. 892324212

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 188 300	2 936 540
Annen driftsinntekt		170	150
Sum driftsinntekter		**5 188 470**	**2 936 690**
Driftskostnader			
Varekostnad		1 498 236	1 505 640
Avskrivning på varige driftsmidler	3	606 661	575 833
Annen driftskostnad	2	453 039	432 253
Sum driftskostnader		**2 557 937**	**2 513 725**
DRIFTSRESULTAT		**2 630 533**	**422 965**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 889	7 358
Sum finansinntekter		**6 889**	**7 358**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		664 027	641 618
Sum finanskostnader		**664 027**	**641 618**
NETTO FINANSPOSTER		**(657 139)**	**(634 260)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**1 973 395**	**(211 295)**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	439 407	(59 852)
ORDINÆRT RESULTAT		**1 533 988**	**(151 443)**
ÅRSRESULTAT		**1 533 988**	**(151 443)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	1 533 988	(151 443)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		**1 533 988**	**(151 443)**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	15 751 745	16 208 563
Maskiner og anlegg	3	2 625 061	2 708 054
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	73 333	128 333
Sum varige driftsmidler		**18 450 140**	**19 044 950**
SUM ANLEGGSMIDLER		**18 450 140**	**19 044 950**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 376	560 464
Andre fordringer		0	320 238
Sum fordringer		**1 117 376**	**880 702**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		414 940	2 719 911
SUM OMLØPSMIDLER		**1 532 316**	**3 600 613**
SUM EIENDELER		**19 982 456**	**22 645 563**

EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		**1 100 000**	**1 100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 910 995	1 377 008
Sum opptjent egenkapital		**2 910 995**	**1 377 008**
SUM EGENKAPITAL		**4 010 995**	**2 477 008**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	317 157	211 782
Sum avsetning for forpliktelser		**317 157**	**211 782**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 989 013	17 219 557
Ansvarlig lånekapital	1	1 200 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		**14 189 013**	**18 419 557**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**14 506 170**	**18 631 339**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		944 050	1 514 775
Betalbar skatt	6	334 032	0
Skyldig offentlige avgifter		97 283	0
Annen kortsiktig gjeld		89 925	22 442
SUM KORTSIKTIG GJELD		**1 465 290**	**1 537 217**
SUM GJELD		**15 971 460**	**20 168 555**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**19 982 456**	**22 645 563**

Bjørkelangen, 21. juni 2019

Sigurd Dahl Styrets leder	Pål Morten Mjåland Styremedlem	Simen Heggedal Styremedlem

Jarle Nordli
Daglig leder

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

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.

Note 1 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapets aksjeeiere har lånt inn ansvarlig lånekapital på kr 1 200 000,-, renteberegnet med kr 26 660,-.

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2018

Note 2 - Spesifikasjoner av poster i resultatregnskapet

Det er ingen ansatte i selskapet, og heller ingen plikt til OTP.

Selskapet har valgt bort revisor og har dermed ikke noen kostnader til revisor i 2018.

Transaksjoner mellom nærstående parter har skjedd til forretningsmessige vilkår.

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 542 159	4 029 411	165 000	10 736 570
+ Tilgang	0	146 000	0	146 000
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 542 159	4 175 411	165 000	10 882 570
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 468 066	1 321 356	36 667	2 826 089
+ Ordinære avskrivninger	322 668	228 992	55 000	606 660
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 790 734	1 550 349	91 667	3 432 749
Balanseført verdi pr 31/12	4 751 425	2 625 062	73 333	7 449 821
Prosentsats for ord.avskr	4-7	5-33	33-33	

Note 4 - Aksjekapital, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 1100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Pål Morten Mjåland	275
Sigur Dahl	275
Simen Heggedal	275
Jarle Nordli	275

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	275
Medlemmer av styret	825

Det er ikke utbetalt lønn/honorar til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2018

Note 5 - Fordringer, gjeld og garantier

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år ca. kr 12 000 000 og pr. 31.12 i fjor ca. kr 12 000 000,-.

Pantsettelser	**I år**	**I fjor**
Gjeld sikret med pant	12 989 013	17 219 557
Pantsatte eiendeler:		
Anlegg og driftsmidler (bokført verdi)	18 450 140	19 044 949
Kundefordringer (bokført verdi)	1 117 376	507 114
Sum pantsatte eiendeler	**19 567 516**	**19 552 063**

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	1 973 395
Permanente og andre forskjeller	-248
Endring i midlertidige forskjeller	-94 573
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	426 262
Inntekt	**1 452 312**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	334 032
= Sum betalbar skatt	**334 032**
+ endring i utsatt skatt	105 375
= Ordinær skattekostnad	**439 407**
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	334 032
= Betalbar skatt i balansen	**334 032**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2018

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 441 626	1 347 053
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	426 262
Sum positive skatteøkende forskjeller	**1 441 626**	**1 347 053**
Sum negative skatteøkende forskjeller	**0**	**426 262**
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 441 626	920 791
Balanseført utsatt skatt	**317 157**	**211 782**

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	1 377 008	2 477 008
Tilført fra årsresultat		1 533 988	1 533 988
Pr 31.12.	**1 100 000**	**2 910 995**	**4 010 995**