



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 619 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VANN & VARME AS
Forretningsadresse: Gamle Stangnesvei 1
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tor Torbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 855 556	35 856 849
Sum inntekter		28 855 556	35 856 849
Kostnader			
Varekostnad		13 237 365	18 509 699
Lønnskostnad	1	12 903 031	12 482 331
Avskrivning på varige driftsmidler	2	201 084	299 801
Annen driftskostnad		4 442 023	4 533 316
Sum kostnader		30 783 503	35 825 146
Driftsresultat		-1 927 947	31 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 936	39 206
Annen finansinntekt		56 423	187 976
Sum finansinntekter		85 359	227 182
Annen rentekostnad		50 130	69 667
Annen finanskostnad			1 052
Sum finanskostnader		50 130	70 719
Netto finans		35 229	156 463
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 892 719	188 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-416 398	-23 378
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 476 321	211 543
Årsresultat		-1 476 321	211 543
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 476 321	211 543
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 287 000	
Udekket tap		-189 321	211 543



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 476 321	211 543



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	720 090	666 692
Sum immaterielle eiendeler		720 090	666 692
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	623 269	643 703
Sum varige driftsmidler		623 269	643 703
Sum anleggsmidler		1 343 359	1 310 395
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		517 000	249 000
Sum varer		517 000	249 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 648 431	3 929 804
Andre kortsiktige fordringer		78 432	72 012
Konsernfordringer		1 650 000	
Sum fordringer		7 376 863	4 001 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 946 548	779 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 946 548	779 971
Sum omløpsmidler		9 840 411	5 030 787
SUM EIENDELER		11 183 770	6 341 182

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	7	780 000	780 000
Sum innskutt egenkapital		780 000	780 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		337 108	147 787
Sum opptjent egenkapital		-337 108	-147 787
Sum egenkapital		442 892	632 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	5 475 547	1 831 206
Sum annen langsiktig gjeld		5 475 547	1 831 206
Sum langsiktig gjeld		5 475 547	1 831 206
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 918 641	1 027 118
Skyldig offentlige avgifter		1 168 271	1 635 377
Annen kortsiktig gjeld		1 178 418	1 215 268
Sum kortsiktig gjeld		5 265 331	3 877 764
Sum gjeld		10 740 878	5 708 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 183 770	6 341 182



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Vann & Varme AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vann & Varme AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 476 321. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 9. mars 2020
Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



Vann & Varme AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode anvendt. Ved beregning av ferdigstilleelsesgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Vann & Varme AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 19 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	11 209 742	11 409 016
Arbeidsgiveravgift	599 488	632 873
Pensjonskostnader	390 439	479 407
Andre lønnsrelaterte ytelser	703 362	-38 966
Totalt	12 903 031	12 482 331

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	820 247	0	5 825	826 072
Revisjonshonorar, som består av:				
Revisjon				76 200
Andre tjenester				22 000
Samlet honorar til revisor				98 200

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 071 532
+ Tilgang	180 649
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 252 181
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 427 828
+ Ordinære avskrivninger	201 084
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 628 912
Balanseført verdi pr 31/12	623 269
Prosentstans for ord. avskr.	10-100



Vann & Varme AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-1 892 719
Endring i midlertidige forskjeller	184 995
Mottatt konsernbidrag	1 650 000
Inntekt	-57 724

	2019	2018
Skatteeffekt av konsernbidrag	-363 000	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-53 398	-23 378
Samlede ordinære skattekostnader	-416 398	-23 378

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-238 419	-231 735
+ Tilvirkningskontrakter	50 689	99 000
+ Utestående fordringer	-430 000	-300 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 655 407	2 597 683
= Grunnlag utsatt skatt	-3 273 137	-3 030 418
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 273 137	3 030 418
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 273 137	3 030 418
Utsatt skattefordel	720 090	666 692

Note 5 - Mellomværende konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 650 000	0
Langsiktig gjeld	5 475 547	5 475 547

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:



Vann & Varme AS

Noter 2019

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 488 073 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 447 832.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 7 800 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 780 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Åge Nilsen AS	980 860 825	7 800	100,00 %



Vann & Varme AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 855 556	35 856 849
Sum driftsinntekter		28 855 556	35 856 849
Driftskostnader			
Varekostnad		13 237 365	18 509 699
Lønnskostnad	1	12 903 031	12 482 331
Avskrivning på varige driftsmidler	2	201 084	299 801
Annen driftskostnad		4 442 023	4 533 316
Sum driftskostnader		30 783 503	35 825 146
DRIFTSRESULTAT		-1 927 947	31 702
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 936	39 206
Annen finansinntekt		56 423	187 976
Sum finansinntekter		85 359	227 182
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		50 130	69 667
Annen finanskostnad		0	1 052
Sum finanskostnader		50 130	70 719
NETTO FINANSPOSTER		35 229	156 463
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 892 719	188 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-416 398	-23 378
ORDINÆRT RESULTAT		-1 476 321	211 543
ARSRESULTAT		-1 476 321	211 543
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		-1 287 000	0
Fremføring av udekket tap		-189 321	211 543
SUM OVERF. OG DISP.		-1 476 321	211 543



Vann & Varme AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	720 090	666 692
Sum immaterielle eiendeler		720 090	666 692
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	623 269	643 703
Sum varige driftsmidler		623 269	643 703
SUM ANLEGGSMIDLER		1 343 359	1 310 395
OMLØPSMIDLER			
Varer		517 000	249 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 648 431	3 929 804
Fordringer på konsernselskap		1 650 000	0
Andre kortsiktige fordringer		78 432	72 012
Sum fordringer		7 376 863	4 001 817
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 946 548	779 971
SUM OMLØPSMIDLER		9 840 411	5 030 787
SUM EIENDELER		11 183 770	6 341 182



Vann & Varme AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	780 000	780 000
Sum innskutt egenkapital		780 000	780 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-337 108	-147 787
Sum opptjent egenkapital		-337 108	-147 787
SUM EGENKAPITAL		442 892	632 213
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	5 475 547	1 831 206
Sum annen langsiktig gjeld		5 475 547	1 831 206
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 475 547	1 831 206
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 918 641	1 027 118
Skyldig offentlige avgifter		1 168 271	1 635 377
Annen kortsiktig gjeld		1 178 418	1 215 268
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 265 331	3 877 764
SUM GJELD		10 740 878	5 708 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 183 770	6 341 182

Harstad 9.3.2020

Bengt Olav Nikolaisen
Daglig leder

Tor Benjamin Torbergsen
Styreleder



**Årsregnskap 2019
for
Vann & Varme AS**

Organisasjonsnr. 960619625