



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 964 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME CONSULT AS
Forretningsadresse: Smiløkka 6
3173 VEAR

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: Anders Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2018

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, 14.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 728 184	9 209 220
Annen driftsinntekt		29 440	81 340
Sum inntekter	1	10 757 624	9 290 560
Kostnader			
Varekostnad		5 478 547	4 711 676
Lønnskostnad	4	3 181 118	2 881 011
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 045	62 735
Annen driftskostnad	4,5,7	1 774 596	2 263 559
Sum kostnader		10 506 306	9 918 981
Driftsresultat		251 318	-628 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 336	2 979
Annen finansinntekt		605	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		3 980	3 851
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-1 039	-872
Ordinært resultat før skattekostnad	3	250 279	-629 293
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-14 469
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		250 279	-614 824
Totalresultat		250 279	-614 824
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-614 824
Overføringer til/fra annen egenkapital		250 279	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		250 279	-614 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	166 602	450 590
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7		50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		166 602	500 590
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	204 618	41 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	661 608	514 188
Andre fordringer	7	142 311	40 593
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	34 767	45 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 767	45 445
Sum omløpsmidler		1 043 303	641 226
SUM EIENDELER	1	1 209 905	1 141 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	30 000
Overkurs		730 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		830 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-364 546	-614 824
Sum opptjent egenkapital		-364 546	-614 824
Sum egenkapital	8	465 454	-584 824
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 436	841 469
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 436	841 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		215 535	305 361
Skyldige offentlige avgifter		242 595	292 991
Annen kortsiktig gjeld		283 884	286 819
Sum kortsiktig gjeld		742 014	885 171
Sum gjeld	1	744 450	1 726 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 209 905	1 141 816



Årsoppgjør 2017

Varme Consult AS
ORG.NR.: 817 964 982

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisjonsberetning



Varme Consult AS

Resultatregnskap			
	Note	2017	2016
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		10 728 184	9 209 220
Andre driftsinntekter		29 440	81 340
Sum driftsinntekter	1	10 757 624	9 290 560
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		5 478 547	4 711 676
Lønnskostnad	4	3 181 118	2 881 011
Avskrivning varige driftsmidler	2	72 045	62 735
Annen driftskostnad	4,5,7	1 774 596	2 263 559
Sum driftskostnader		10 506 306	9 918 981
Driftsresultat		251 318	-628 421
FINANSIELLE POSTER			
Annen renteinntekt		2 336	2 979
Annen finansinntekt		605	0
Annen rentekostnad		3 980	3 851
Resultat av finansielle poster		-1 039	-872
Ordinært resultat før skattekostnad	3	250 279	-629 293
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-14 469
Årsresultat		250 279	-614 824
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		250 279	0
Overføring udekket tap		0	-614 824
Sum disponert		250 279	-614 824

Årsoppgjør 2017

Organisasjonsnr.: 817964982



Varme Consult AS

Balanse			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	166 602	450 590
Andre langsiktige fordringer	7	0	50 000
Sum anleggsmidler		166 602	500 590
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	204 618	41 000
Kundefordringer	5	661 608	514 188
Andre fordringer	7	142 311	40 593
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	34 767	45 445
Sum omløpsmidler		1 043 303	641 226
Sum eiendeler	1	1 209 905	1 141 816

Arsoppgjør 2017

Organisasjonsnr.: 817964982



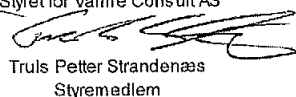
Varme Consult AS

Balanse			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 000	30 000
Overkurs		730 000	0
Sum innskutt egenkapital		830 000	30 000
Annen egenkapital		-364 546	-614 824
Sum opptjent egenkapital		-364 546	-614 824
Sum egenkapital	8	465 454	-584 824
GJELD			
Gjeld til foretak i samme konsern		2 436	841 469
Sum annen langsiktig gjeld		2 436	841 469
Leverandørgjeld		215 535	305 361
Skyldige offentlige avgifter		242 595	292 991
Annen kortsiktig gjeld		283 884	286 819
Sum kortsiktig gjeld		742 014	885 171
Sum gjeld	1	744 450	1 726 640
Sum egenkapital og gjeld		1 209 905	1 141 816



Anders Mathisen
styreleder

Sem, 09.02.2018
Styret for Varme Consult AS



Truls Petter Strandenæs
Styremedlem



Madina Stene
Styremedlem

Arsoppgjør 2017

Organisasjonsnr.: 817964982



Varme Consult AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

Leieinntekter resultatføres løpende.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsværdi.

For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsværdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer, redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 24 % for 2016 og 23% for 2017 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.



Varme Consult AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsgre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.	603 035
Tilgang i året	24 240
Avgang kostpris	-280 000
Akk. ordinære avskrivninger	740 673
Bokført verdi 31.12.	166 602
Skattemessig verdi 31.12.	132 878
Midlertidige forskjeller	33 724
Avskrivningssats %	10-25%
Årets ordinære avskrivninger	72 045
- Årets salgsgevinst	22 400
+ Årets tap	19 583
Netto resultatført	69 228
Årets saldoavskrivninger	36 490
Endring midlertidige forskjeller	-32 738

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2017	2016
Resultat før skattekostnad	250 279	-629 293
Permanente forskjeller	2 439	1 336
Endring i midlertidige forskjeller	-97 433	151 818
Fremført underskudd	-476 139	0
Skattegrunnlag	-320 854	-476 139

Skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	0	-14 469
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	-14 469

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.16	31.12.17	Endring
Varige driftsmidler	66 462	33 724	32 738
Negativ fordringsreserve	-160 000	-29 829	-130 171
Sum midlertidige forskjeller	-93 538	3 895	-97 433
Underskudd til framføring	-476 139	-320 854	-155 285
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-569 677	-316 959	-252 718
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-569 677	-316 959	-252 718
Utsatt skatt 24% / 23%	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	-0
Utsatt skattefordel 24% / 23%	0	0	-0

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgdgangen for små foretak.



Varme Consult AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 731 578	2 457 441
Folketrygd	393 553	383 982
Pensjonskostnader	36 080	41 395
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 906	18 193
Sum	3 181 118	2 881 011

Antall sysselsatte årsverk	5	5
----------------------------	---	---

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2017	2016
Daglig leder			
Lønn		706 000	500 000
Annen godtgjørelse		4 392	3 660
Hele styret			
Styrehonorar		0	30 000
Annen godtgjørelse		0	0
Styrets leder			
Styrehonorar		0	10 000
Annen godtgjørelse		0	0
Revisor			
Kostnadsført revisjonshonorar, eks mva		44 000	19 900
Kostnadsført rådgivningshonorar, eks mva		15 000	0
Bistand omorganisering, eks mva		20 000	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.

Note 5 Kundefordringer

Det er foretatt en regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer på kr 30 000.

Kostnadsførte tap på fordringer	2017	2016
Årets utgiftsførte tap	165 059	971
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	-4 800	0
Endring tapsavsetning	-130 000	160 000
Tap på krav i resultatregnskapet	30 259	160 971

Note 6 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.



Varme Consult AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 7 Leasing-/leieavtaler

Selskapet leaser biler.

Forskuddsleie leasing er medtatt som andre kortsiktige fordringer med kr 16 667.
Utgiftsføres over kontraktens lengde.

Selskapet har inngått en langsiktig leiekontrakt på lokalene.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egen- kapital	Sum
Pr 31.12.16	30 000	0	-614 824	-584 824
Årets resultat			250 278	250 278
Ordinært utbytte			0	0
Gjeld konvertert til aksjekapital	70 000	730 000		800 000
Pr 31.12.17	100 000	730 000	-364 546	465 454

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
MTA Holding AS	1 000	100 %

Aksjekapital: 1 000 stk à 30 30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til MTA Holding AS

Foretaksnummer 917 774 080

Forretningskontor Tønsberg

Note 10 Pantstillelser og garantier

Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	24	782
--	----	-----



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Varme Consult AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Varme Consult AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 250 279. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 regnskapsskikk 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 avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no

Medlem av Den norske Revisorforening





revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Varme Consult AS 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Sandefjord, 9. februar 2018
HLO revisjon & rådgivning AS

Marthe Bjørnstad
Statsautorisert revisor

