



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 153 688
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEATCO AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 5
0655 OSLO

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: Carlos Pinheiro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2018

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 554 759	4 777 716
Annen driftsinntekt		102 463	3 100
Sum inntekter		2 657 222	4 780 816
Kostnader			
Varekostnad		1 326 320	1 401 549
Lønnskostnad	1	1 043 526	1 685 939
Avskrivning på varige driftsmidler	2	151 600	156 500
Annen driftskostnad	1	613 010	1 128 276
Sum kostnader		3 134 456	4 372 264
Driftsresultat		-477 234	408 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 077	1 281
Annen finansinntekt		505	
Sum finansinntekter		2 582	1 281
Annen rentekostnad		23 289	26 737
Annen finanskostnad		1 674	
Sum finanskostnader		24 963	26 737
Netto finans		-22 381	-25 456
Ordinært resultat før skattekostnad		-499 615	383 096
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	12 341	97 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		-511 956	285 194
Årsresultat		-511 956	285 194
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-511 956	285 194
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-22 167	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		-489 789	285 194
Sum overføringer og disponeringer		-511 956	285 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	27 000	83 500
Utsatt skattefordel	4		12 222
Sum immaterielle eiendeler		27 000	95 722
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	237 467	332 567
Sum varige driftsmidler		237 467	332 567
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 804	
Sum finansielle anleggsmidler		13 804	
Sum anleggsmidler		278 271	428 289
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	683 380	1 205 667
Sum varer		683 380	1 205 667
Fordringer			
Kundefordringer	5	26 860	285 339
Andre fordringer		48 304	71 318
Sum fordringer		75 163	356 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 325	203 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 325	203 287
Sum omløpsmidler		760 868	1 765 610
SUM EIENDELER		1 039 139	2 193 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		489 789
Udekket tap		22 167	
Sum opptjent egenkapital		-22 167	489 789
Sum egenkapital		77 833	589 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	116 075	151 587
Sum annen langsiktig gjeld		116 075	151 587
Sum langsiktig gjeld		116 075	151 587
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	220 220	274 081
Leverandørgjeld		209 126	441 999
Betalbar skatt	3		46 845
Skyldig offentlige avgifter	6	90 291	267 111
Annen kortsiktig gjeld		325 595	422 487
Sum kortsiktig gjeld		845 231	1 452 523
Sum gjeld		961 306	1 604 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 039 139	2 193 899



**Årsregnskap 2017
for
Heatco AS**

Organisasjonsnr. 995153688



Heatco AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 554 759	4 777 716
Annen driftsinntekt		102 463	3 100
Sum driftsinntekter		2 657 222	4 780 816
Driftskostnader			
Varekostnad		1 326 320	1 401 549
Lønnskostnad	1	1 043 526	1 685 939
Avskrivning på varige driftsmidler	2	151 600	156 500
Annen driftskostnad	1	613 010	1 128 276
Sum driftskostnader		3 134 456	4 372 264
DRIFTSRESULTAT		(477 234)	408 552
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 077	1 281
Annen finansinntekt		505	0
Sum finansinntekter		2 582	1 281
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		23 289	26 737
Annen finanskostnad		1 674	0
Sum finanskostnader		24 963	26 737
NETTO FINANSPOSTER		(22 381)	(25 456)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(499 615)	383 096
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	12 341	97 902
ORDINÆRT RESULTAT		(511 956)	285 194
ÅRSRESULTAT		(511 956)	285 194
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(489 789)	285 194
Fremføring av udekket tap		(22 167)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(511 956)	285 194

Årsregnskap for Heatco AS

Organisasjonsnr. 995153688



Heatco AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	27 000	83 500
Utsatt skattefordel	4	0	12 222
Sum immaterielle eiendeler		27 000	95 722
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	237 467	332 567
Sum varige driftsmidler		237 467	332 567
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 804	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 804	0
SUM ANLEGGSMIDLER		278 271	428 289
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	683 380	1 205 667
Fordringer			
Kundefordringer	5	26 860	285 339
Andre fordringer		48 304	71 318
Sum fordringer		75 163	356 656
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 325	203 287
SUM OMLØPSMIDLER		760 868	1 765 610
SUM EIENDELER		1 039 139	2 193 899



Heatco AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	489 789
Udekket tap		(22 167)	0
Sum opptjent egenkapital		(22 167)	489 789
SUM EGENKAPITAL		77 833	589 789
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	116 075	151 587
Sum annen langsiktig gjeld		116 075	151 587
SUM LANGSIKTIG GJELD		116 075	151 587
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	220 220	274 081
Leverandørgjeld		209 126	441 999
Betalbar skatt	3	0	46 845
Skyldig offentlige avgifter	6	90 291	267 111
Annen kortsiktig gjeld		325 595	422 487
SUM KORTSIKTIG GJELD		845 231	1 452 523
SUM GJELD		961 306	1 604 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 039 139	2 193 899

OSLO, 26.07.2018

Rosana Sant' Anna
Styrets lederCarlos Pinheiro
Daglig leder/styremedlem



Heatco AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til innkjøpspriser i henhold til elektroniske priser i elektronisk varekartotek, som blir justert ved hvert varekjøp.

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 (23 %) 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. Utsatt skattefordel blir ikke bokført.



Heatco AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	838 653	1 384 737
Arbeidsgiveravgift	130 036	219 086
Pensjonskostnader	33 610	57 153
Andre lønnsrelaterte ytelser	41 227	24 963
Totalt	1 043 526	1 685 939

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	432 831
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	17 000
Annen bistand	0
Samlet honorar til revisor	17 000

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	231 000	763 823	994 823
Anskaffelseskost pr. 31/12	231 000	763 823	994 823
Akk. av/nedskr. pr 1/1	147 500	431 257	578 757
+ Ordinære avskrivninger	56 500	95 100	151 600
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	204 000	526 357	730 357
Balanseført verdi pr 31/12	27 000	237 467	264 467
Prosentats for ord. avskr.	33-33	20-20	



Heatco AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	119
+ endring i utsatt skatt	12 222
= Ordinær skattekostnad	12 341
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 367	-10 926
+ Varebeholdning	-40 000	-40 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	45 347	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	431 881	0
= Grunnlag utsatt skatt	-549 595	-50 926
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	549 595	50 926
= Grunnlag utsatt skattefordel	549 595	50 926
Utsatt skattefordel	126 406	12 222
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	549 595	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	126 406	0



Heatco AS

Noter 2017

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Andel av gjeldsposter som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.2017 kr 0 og pr 31.12.2016 kr 0.

Pantsettelse	2017	2016
Gjeld sikret med pant (bokførte verdier)	116 075	151 587
Pantsatte eiendeler (bokførte verdier):		
Varelager	683 379	1 205 667
Kundefordringer	26 860	285 339
Motorvogn	113 000	144 000
Sum pantsatte eiendeler	823 239	1 635 006
Pålydende pantsettelse		
DNB Nor Bank ASA	600 000	600 000
Santander Consumer Bank AS	161 198	161 198

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler

	2017	2016
Skattetrekkinnskudd	1 874	48 237
Depositum	13 804	0

Selskapet har ikke satt inn tilstrekkelige midler på skattetrekkkonto innen fristen. Dette strider med sktbl. § 5-12.



Heatco AS

Noter 2017

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Joao Carlos Serra Pinheiro	60	60,00 %
Rosana Sant'anna	40	40,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	60	60,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %

Note 8 - Annen egenkapital

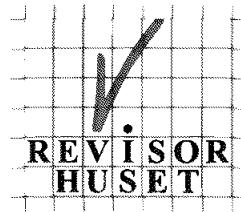
	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	489 789	589 789
Anvendt til årsresultat		-511 956	-511 956
Pr 31.12.	100 000	-22 167	77 833

Fortsatt drift

Det har vært store endringer i driften i løpet av 2017. Selskapet har mistet sine lokaler, og driften foregår nå ute hos kunder. Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som noe anstrengt. Selskapet har tapt over 50% av aksjekapitalen per april 2018 og har iverksatt tiltak for å bedre driftssituasjonen, herunder kostnadsbesparelser i form av reduksjon av antall ansatte. Styret forventer at resultatet i 2018 vil gå i null, og fra 2019 vil gi positive resultater. Som følge av den svake egenkapitalsituasjonen er det usikkerhet om fortsatt drift. Årsregnskapet er likevel avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.



Statsautoriserte * /
Registrerte revisorer
Kai-Magnar Killingmo
Torbjørn Olsen
Edvard Christiansen
Joakim Ellis *
Medlemmer av
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

Heatco AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heatco AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 511 956. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et akkumulert tap på 22 167 pr. 31.12.2017. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 regnskapsskikk i Norge.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisnummer

987 610 859

Internett:

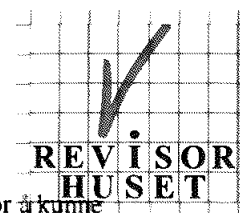
<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av:
Den norske revisorforening





Side 2 av 2



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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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>

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.07.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo 26. juli 2018
Revisorhuset AS

Joakim Ellis

