



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 312 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD KULDEMONTASJE AS
Forretningsadresse: Eidarengveien 146
1814 ASKIM

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: Kenneth Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2020

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, 26.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 963 624	4 791 896
Annen driftsinntekt			85 218
Sum inntekter		8 963 624	4 877 115
Kostnader			
Varekostnad		4 640 374	2 861 953
Lønnskostnad	2	1 783 248	795 090
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	47 800	45 700
Annen driftskostnad		722 867	631 346
Sum kostnader		7 194 289	4 334 089
Driftsresultat		1 769 334	543 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		988	729
Sum finansinntekter		988	729
Annen rentekostnad		1 091	
Sum finanskostnader		1 091	
Netto finans		-103	729
Ordinært resultat før skattekostnad		1 769 231	543 755
Skattekostnad på ordinært resultat	4	389 204	124 836
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 380 027	418 919
Årsresultat	6	1 380 027	418 919
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 380 027	418 919
Totalresultat		1 380 027	418 919
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			110 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Tilleggsutbytte		308 918	
Avsatt til annen egenkapital		1 071 109	308 919
Sum overføringer og disponeringer		1 380 027	418 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1	152 904	112 808
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	70	7 970
Sum varige driftsmidler	1	152 974	120 777
Sum anleggsmidler		152 974	120 777
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		441 482	167 170
Andre kortsiktige fordringer		104 319	116 714
Sum fordringer		545 801	283 884
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 815 373	1 362 345
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 815 373	1 362 345
Sum omløpsmidler		3 361 174	1 646 230
SUM EIENDELER		3 514 147	1 767 007
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	3		
Annen innskutt egenkapital		-6 366	-6 366
Sum innskutt egenkapital		23 634	23 634
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 058 268	987 159
Sum opptjent egenkapital		2 058 268	987 159
Sum egenkapital	6	2 081 902	1 010 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 110	3 997
Sum avsetninger for forpliktelser		2 110	3 997
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 110	3 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 914	141 074
Betalbar skatt	4	391 091	128 605
Skyldig offentlige avgifter		414 489	99 749
Utbytte			110 000
Annen kortsiktig gjeld	2	485 642	272 789
Sum kortsiktig gjeld		1 430 136	752 217
Sum gjeld		1 432 246	756 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 514 147	1 767 007



Årsregnskap 2019

Østfold Kuldemontasje AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 312 695



RESULTATREGNSKAP

ØSTFOLD KULDEMONTASJE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 963 624	4 791 896
Annen driftsinntekt		0	85 218
Sum driftsinntekter		8 963 624	4 877 115
Varekostnad		4 640 374	2 861 953
Lønnskostnad	2	1 783 248	795 090
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	47 800	45 700
Annen driftskostnad		722 867	631 346
Sum driftskostnader		7 194 289	4 334 089
Driftsresultat		1 769 334	543 025
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		988	729
Annen rentekostnad		1 091	0
Resultat av finansposter		-103	729
Ordinært resultat før skattekostnad		1 769 231	543 755
Skattekostnad på ordinært resultat	4	389 204	124 836
Ordinært resultat		1 380 027	418 919
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	1 380 027	418 919
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	110 000
Tilleggsutbytte		308 918	0
Avsatt til annen egenkapital		1 071 109	308 919
Sum overføringer		1 380 027	418 919



BALANSE

ØSTFOLD KULDEMONTASJE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1	152 904	112 808
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	70	7 970
Sum varige driftsmidler	1	152 974	120 777
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		152 974	120 777
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		441 482	167 170
Andre kortsiktige fordringer		104 319	116 714
Sum fordringer		545 801	283 884
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 815 373	1 362 345
Sum omløpsmidler		3 361 174	1 646 230
Sum eiendeler		3 514 147	1 767 007



BALANSE

ØSTFOLD KULDEMONTASJE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-6 366	-6 366
Sum innskutt egenkapital		23 634	23 634
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	2 058 268	987 159
Sum opptjent egenkapital		2 058 268	987 159
Sum egenkapital	6	2 081 902	1 010 793
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	2 110	3 997
Sum avsetning for forpliktelser		2 110	3 997
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		138 914	141 074
Betalbar skatt	4	391 091	128 605
Skyldig offentlige avgifter		414 489	99 749
Utbytte		0	110 000
Annen kortsiktig gjeld	2	485 642	272 789
Sum kortsiktig gjeld		1 430 136	752 217
Sum gjeld		1 432 246	756 214
Sum egenkapital og gjeld		3 514 147	1 767 007

Skiptvet, 22.03.2020
Styret i Østfold Kuldemontasje AS

Kenneth Hansen
styreleder/daglig leder

Jan Vidar Hansen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	212 377	212 377
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	79 997	79 997
= Anskaffelseskost 31.12.19	292 374	292 374
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	139 400	139 400
= Bokført verdi 31.12.19	152 974	152 974
Årets ordinære avskrivninger	47 800	47 800
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 549 388	737 647
Arbeidsgiveravgift	225 906	105 283
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	7 954	-47 840
Sum	1 783 248	795 090

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	732 660	666 000	
Pensjonsutgifter	0		
Annen godtgjørelse	29 619	34 790	

Annen kortsiktig gjeld er kr 2 129, dette er midler som eier har tilgode i selskapet.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette er på plassen.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØSTFOLD KULDEMONTASJE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Vidar Hansen	15	50,0	50,0
Kenneth Hansen	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Vidar Hansen	styremedlem	15
Kenneth Hansen	styreleder/daglig leder	15



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	391 091	128 605
Endring i utsatt skatt	-1 887	-3 769
Skattekostnad ordinært resultat	389 204	124 836
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 769 231	543 755
Permanente forskjeller	-121	-204
Endring i midlertidige forskjeller	8 575	15 601
Skattepliktig inntekt	1 777 685	559 152
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	391 091	128 605
Sum betalbar skatt i balansen	391 091	128 605

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	9 591	18 166	8 575
Sum	9 591	18 166	8 575
Utsatt skatt (22 %)	2 110	3 997	1 887

Note 5 Kontanter, bank mv

Av bankinnskudd er kr 105 398 bundne midler som er satt inn på skattetrekkkontoen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-6 366	987 159	1 010 793
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2019	30 000	-6 366	987 159	1 010 793
Årets resultat			1 380 027	1 380 027
Tilleggsutbytte tatt i 2019		0	-308 918	-308 918
			0	0
Pr 31.12.2019	30 000	-6 366	2 058 268	2 081 902



Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 1 380 027 etter skatt, mot kr. 418 919 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Østfold Kuldemontasje ASs produksjon vil fortsatt være verdifull. For øyeblikket er det lav drift grunnet Coronaviruset noe som gjør at selskapet ikke får hatt full drift og synekende inntekter. Eierne lar dermed det som er av midler være igjen i driften for å ha mer å gå på. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.