



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Tor Torbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 627 458	33 799 167
Sum inntekter		33 627 458	33 799 167
Kostnader			
Varekostnad		20 610 837	18 317 578
Lønnskostnad	1	8 864 142	10 371 668
Avskrivning på varige driftsmidler	2	255 836	172 917
Annen driftskostnad		5 823 034	5 648 509
Sum kostnader		35 553 848	34 510 672
Driftsresultat		-1 926 390	-711 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208	
Annen finansinntekt		22 603	38 238
Sum finansinntekter		22 811	38 238
Annen rentekostnad		173 068	190 227
Annen finanskostnad		209 044	133 212
Sum finanskostnader		382 113	323 439
Netto finans		-359 302	-285 202
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 285 692	-996 706
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-364 029	-237 538
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 921 663	-759 169
Årsresultat		-1 921 663	-759 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 921 663	-759 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-359 331	
Overføringer annen egenkapital		-1 562 332	-759 169



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-1 921 663	-759 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	643 314	279 285
Sum immaterielle eiendeler		643 314	279 285
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 031 300	898 209
Sum varige driftsmidler		1 031 300	898 209
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		2 671 581
Investeringer i aksjer og andeler			1 000
Andre langsiktige fordringer			100 700
Sum finansielle anleggsmidler			2 773 281
Sum anleggsmidler		1 674 614	3 950 775
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		379 000	1 676 900
Sum varer		379 000	1 676 900
Fordringer			
Kundefordringer		13 369 117	6 611 510
Andre kortsiktige fordringer		16 405	429 216
Sum fordringer		13 385 522	7 040 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	656 135	426 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		656 135	426 750
Sum omløpsmidler		14 420 656	9 144 376
SUM EIENDELER		16 095 270	13 095 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	780 000	780 000
Sum innskutt egenkapital		780 000	780 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 562 332
Udekket tap		359 331	
Sum opptjent egenkapital		-359 331	1 562 332
Sum egenkapital		420 669	2 342 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	5 216 369	
Sum annen langsiktig gjeld		5 216 369	
Sum langsiktig gjeld		5 216 369	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			947 905
Leverandørgjeld		4 547 610	6 464 598
Skyldig offentlige avgifter		2 126 248	1 495 028
Kortsiktig konserngjeld	5		604 400
Annen kortsiktig gjeld		3 784 374	1 240 889
Sum kortsiktig gjeld		10 458 232	10 752 819
Sum gjeld		15 674 601	10 752 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 095 270	13 095 152



**Årsregnskap 2017
for
Vann & Varme AS**

Organisasjonsnr. 960619625



Vann & Varme AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		33 627 458	33 799 167
Sum driftsinntekter		33 627 458	33 799 167
Driftskostnader			
Varekostnad		20 610 837	18 317 578
Lønnskostnad	1	8 864 142	10 371 668
Avskrivning på varige driftsmidler	2	255 836	172 917
Annen driftskostnad		5 823 034	5 648 509
Sum driftskostnader		35 553 848	34 510 672
DRIFTSRESULTAT		-1 926 390	-711 505
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		208	0
Annen finansinntekt		22 603	38 238
Sum finansinntekter		22 811	38 238
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		173 068	190 227
Annen finanskostnad		209 044	133 212
Sum finanskostnader		382 113	323 439
NETTO FINANSPOSTER		-359 302	-285 202
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-2 285 692	-996 706
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-364 029	-237 538
ORDINÆRT RESULTAT		-1 921 663	-759 169
ARSRESULTAT		-1 921 663	-759 169
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-1 562 332	-759 169
Fremføring av udekket tap		-359 331	0
SUM OVERF. OG DISP.		-1 921 663	-759 169



Vann & Varme AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	643 314	279 285
Sum immaterielle eiendeler		643 314	279 285
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 031 300	898 209
Sum varige driftsmidler		1 031 300	898 209
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	2 671 581
Investeringer i aksjer og andeler		0	1 000
Andre langsiktige fordringer		0	100 700
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 773 281
SUM ANLEGGSMIDLER		1 674 614	3 950 775
OMLØPSMIDLER			
Varer		379 000	1 676 900
Fordringer			
Kundefordringer		13 369 117	6 611 510
Andre kortsiktige fordringer		16 405	429 216
Sum fordringer		13 385 522	7 040 727
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	656 135	426 750
SUM OMLØPSMIDLER		14 420 656	9 144 376
SUM EIENDELER		16 095 270	13 095 152



Vann & Varme AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	780 000	780 000
Sum innskutt egenkapital		780 000	780 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	1 562 332
Udekket tap		-359 331	0
Sum opptjent egenkapital		-359 331	1 562 332
SUM EGENKAPITAL		420 669	2 342 332
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	5 216 369	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 216 369	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 216 369	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	947 905
Leverandørgjeld		4 547 610	6 464 598
Skyldig offentlige avgifter		2 126 248	1 495 028
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	604 400
Annen kortsiktig gjeld		3 784 374	1 240 889
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 458 232	10 752 819
SUM GJELD		15 674 601	10 752 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 095 270	13 095 152

Harstad 27.02.2018

Bjørnar Molberg
Daglig leder

Tor Benjamin Torbergsen
Styreleder



Vann & Varme AS

Noter 2017

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 ferdigstillelsesgrad, 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 (23 %) 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 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 17 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 741 880	9 370 815
Arbeidsgiveravgift	446 484	514 171
Pensjonskostnader	521 177	279 827
Andre lønnsrelaterte ytelser	154 601	206 855
Totalt	8 864 142	10 371 668

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	368 272
Styremedlemmer	60 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	66 500
Andre tjenester	21 605
Samlet honorar til revisor	88 105

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 821 117
+ Tilgang	386 918
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 208 034
Akk. av/nedskr. pr 1/1	922 908
+ Ordinære avskrivninger	253 827
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 176 734
Balanseført verdi pr 31/12	1 031 300
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	-2 285 692
Permanente og andre forskjeller	652 361
Endring i midlertidige forskjeller	-4 703 408
Inntekt	-6 336 740



Vann & Varme AS

Noter 2017

	2017	2016
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-364 029	-237 538
Samlede ordinære skattekostnader	-364 029	-237 538

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-115 897	-115 077
+ Tilvirkningskontrakter	5 134 000	0
+ Varebeholdning	-400 000	0
+ Utestående fordringer	-481 000	-451 228
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	6 934 124	597 384
= Grunnlag utsatt skatt	-2 797 021	-1 163 689
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 797 021	1 163 689
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 797 021	1 163 689
Utsatt skattefordel	643 314	279 285
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	2
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Mellomværende konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	0	2 671 581
Kortsiktig gjeld	0	604 400
Langsiktig gjeld	5 216 369	5 216 369

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingsinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 409 175 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 426 750.

Note 7 - Selskapskapital

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



Vann & Varme AS

Noter 2017

Selskapet har en aksjonær:

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



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Storgata 25

Postboks 1037, 9260 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

Telefax 77 69 39 01

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 I07 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 1 921 663. 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 rettvisende 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 (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 rettvisende 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.

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>

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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 27. februar 2018

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes

Statsautorisert revisor