



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 379 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN WARMCEL AS
Forretningsadresse: Herrebrøden Rokke
1763 HALDEN

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 409 891	1 192 085
Annen driftsinntekt			
Sum inntekter		1 409 891	1 192 085
Kostnader			
Varekostnad		1 021 246	690 779
Lønnskostnad	2	223 360	264 572
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	60 899	138 498
Annen driftskostnad	2	253 217	255 215
Sum kostnader		1 558 722	1 349 064
Driftsresultat		-148 831	-156 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 132	352
Annen finansinntekt		2 796	2 678
Sum finansinntekter		3 928	3 030
Annen rentekostnad		674	26
Sum finanskostnader		674	26
Netto finans		3 254	3 004
Ordinært resultat før skattekostnad		-145 577	-153 975
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 577	-153 975
Årsresultat		-145 577	-153 975
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-145 577	-153 975
Sum overføringer og disponeringer		-145 577	-153 975



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	275 515	336 414
Sum varige driftsmidler		275 515	336 414
Sum anleggsmidler		275 515	336 414
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1		69 920
Sum varer			69 920
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 089 158	537 252
Andre fordringer			
Sum fordringer		1 089 158	537 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		730 406	656 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		730 406	656 637
Sum omløpsmidler		1 819 564	1 263 809
SUM EIENDELER		2 095 079	1 600 223
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 191 425	1 337 002
Sum opptjent egenkapital		1 191 425	1 337 002
Sum egenkapital		1 291 425	1 437 002
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 905	8 257
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		110 670	61 183
Annen kortsiktig gjeld		451 078	93 780
Sum kortsiktig gjeld		803 654	163 221
Sum gjeld		803 654	163 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 095 079	1 600 223



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt HALDEN WARMCEL AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	10 712	15 950	(5 238)
Omløpsmidler	(150 000)	(200 000)	50 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(196 418)	(278 533)	82 115
Netto forskjeller	(335 706)	(462 583)	126 877
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	335 706	462 583	(126 877)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 394

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(126 877)	(153 975)
+/- Permanente forskjeller		(31)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 762	57 073
Årets skattegrunnlag	(82 115)	(96 933)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Halden Warmcel AS
Organisasjonsnummer NO 977 379 067

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

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 fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Inntekter

Inntektene tas til inntekt når de anses opptjent.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter, med unntak av utsatt skattefordel som ikke er innarbeidet på grunnlag av forsiktighetsprinsippet.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	187.298	218.833
Arbeidsgiveravgift	29.207	39.562
Andre ytelser	6.855	3.117
Sum	223.360	138.498



Note 2 forts.

Selskapet har til sammen sysselsatt ca. 0,7 årsverk fordelt på deltidsstillinger. Selskapet har ikke plikt til å tegne tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke gjort dette.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Daglig leder har mottatt lønn med Kr 44.800 samt andre ytelser for kr 4.392.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 11.000 samt kr 6.000 for bistand.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Kostpris 01.01.2017	2.565.096
Tilgang 2017	0
Avgang 2017	0
Akk. Avskrivning 31.12.2017	2.289.581
Bokført verdi 31.12.2017	275.515
Ordinære avskrivninger 2017	60.899
% - sats ordinære avskrivninger	10-25 %

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år. Utestående fordringer pr 31.12.2017 er fratrukket delkrederavsetning med kr. 200.000,-. Avsetningen anses tilstrekkelig under normale forhold.

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær med kr 9.263.

Selskapet har ingen pantgjeld eller gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 50 aksjer à kr.2.000,- til sammen kr 100.000,-

Selskapet har 2 aksjonærer:

Harald Mjølnerød, styreleder	25 aksjer 50%
Jarle Herrebrøden, daglig leder	25 aksjer 50%
<u>Sum</u>	<u>50 aksjer 100%</u>



Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Halden Warmcel AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Halden Warmcel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 145.577. 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 resultat 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 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. 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

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgirornr. 1105 12 19777



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.

Halden, 30.06.2018
RevisorTeam DA

Jim Olaussen
registrert revisor