Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	892 324 212
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AURSKOG-HØLAND NÆRVARME AS
Forretningsadresse:	Haldenveien 539 1940 BJØRKELANGEN

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:	Jarle Nordli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2020

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, 12.08.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 127 970	5 188 300
Annen driftsinntekt		140	170
Sum inntekter		**5 128 110**	**5 188 470**
Kostnader			
Varekostnad		2 278 884	1 498 236
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 144 228	606 661
Annen driftskostnad	2	681 631	453 039
Sum kostnader		**4 104 743**	**2 557 937**
Driftsresultat		**1 023 367**	**2 630 533**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 421	6 889
Sum finansinntekter		**13 421**	**6 889**
Annen rentekostnad		599 887	664 027
Sum finanskostnader		**599 887**	**664 027**
Netto finans		**-586 466**	**-657 139**
Ordinært resultat før skattekostnad		**436 901**	**1 973 395**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	96 407	439 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		**340 494**	**1 533 988**
Årsresultat		**340 494**	**1 533 988**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**340 494**	**1 533 988**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til ekstraordinært utbytte	7	600 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-259 506	1 533 988
Sum overføringer og disponeringer		**340 494**	**1 533 988**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 990 648	15 751 745
Maskiner og anlegg	3	4 337 257	2 625 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 333	73 333
Sum varige driftsmidler		**17 346 239**	**18 450 140**
Sum anleggsmidler		**17 346 239**	**18 450 140**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		550 525	1 117 376
Andre fordringer		31 793	
Sum fordringer		**582 318**	**1 117 376**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		681 726	414 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**681 726**	**414 940**
Sum omløpsmidler		**1 264 045**	**1 532 316**
SUM EIENDELER		**18 610 283**	**19 982 456**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		**1 100 000**	**1 100 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 651 489	2 910 995
Sum opptjent egenkapital		**2 651 489**	**2 910 995**
Sum egenkapital		**3 751 489**	**4 010 995**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	357 506	317 157
Sum avsetninger for forpliktelser		**357 506**	**317 157**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 466 733	12 989 013
Ansvarlig lånekapital	1	1 200 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		**13 666 733**	**14 189 013**
Sum langsiktig gjeld		**14 024 239**	**14 506 170**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		732 173	944 050
Betalbar skatt	6	56 058	334 032
Skyldig offentlige avgifter		8 914	97 283
Annen kortsiktig gjeld		37 411	89 925
Sum kortsiktig gjeld		**834 556**	**1 465 290**
Sum gjeld		**14 858 795**	**15 971 460**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**18 610 283**	**19 982 456**

Årsregnskap 2019
for
Aurskog-Høland Nærvarme AS

Organisasjonsnr. 892324212

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 127 970	5 188 300
Annen driftsinntekt		140	170
Sum driftsinntekter		**5 128 110**	**5 188 470**
Driftskostnader			
Varekostnad		2 278 884	1 498 236
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 144 228	606 661
Annen driftskostnad	2	681 631	453 039
Sum driftskostnader		**4 104 743**	**2 557 937**
DRIFTSRESULTAT		**1 023 367**	**2 630 533**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 421	6 889
Sum finansinntekter		**13 421**	**6 889**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		599 887	664 027
Sum finanskostnader		**599 887**	**664 027**
NETTO FINANSPOSTER		**(586 466)**	**(657 139)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**436 901**	**1 973 395**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	96 407	439 407
ORDINÆRT RESULTAT		**340 494**	**1 533 988**
ÅRSRESULTAT		**340 494**	**1 533 988**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ekstraordinært utbytte	7	600 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	(259 506)	1 533 988
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		**340 494**	**1 533 988**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 990 648	15 751 745
Maskiner og anlegg	3	4 337 257	2 625 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 333	73 333
Sum varige driftsmidler		**17 346 239**	**18 450 140**
SUM ANLEGGSMIDLER		**17 346 239**	**18 450 140**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		550 525	1 117 376
Andre fordringer		31 793	0
Sum fordringer		**582 318**	**1 117 376**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		681 726	414 940
SUM OMLØPSMIDLER		**1 264 045**	**1 532 316**
SUM EIENDELER		**18 610 283**	**19 982 456**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		**1 100 000**	**1 100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 651 489	2 910 995
Sum opptjent egenkapital		**2 651 489**	**2 910 995**
SUM EGENKAPITAL		**3 751 489**	**4 010 995**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	357 506	317 157
Sum avsetning for forpliktelser		**357 506**	**317 157**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 466 733	12 989 013
Ansvarlig lånekapital	1	1 200 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		**13 666 733**	**14 189 013**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**14 024 239**	**14 506 170**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		732 173	944 050
Betalbar skatt	6	56 058	334 032
Skyldig offentlige avgifter		8 914	97 283
Annen kortsiktig gjeld		37 411	89 925
SUM KORTSIKTIG GJELD		**834 556**	**1 465 290**
SUM GJELD		**14 858 795**	**15 971 460**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**18 610 283**	**19 982 456**

Bjørkelangen, 19. juni 2020

Sigurd Dahl Styrets leder	Pål Morten Mjåland Styremedlem	Simen Heggedal Styremedlem

Jarle Nordli
Daglig leder

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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

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.

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 (22 %) 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.

Note 1 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapets aksjeeiere har lånt inn ansvarlig lånekapital på kr 1 200 000,-, renteberegnet med kr 14 104,-.

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2019

Note 2 - Spesifikasjoner av poster i resultatregnskapet

Det er ingen ansatte i selskapet, og heller ingen plikt til OTP.

Selskapet har valgt bort revisor og har dermed ikke noen kostnader til revisor i 2019.

Transaksjoner mellom nærstående parter har skjedd til forretningsmessige vilkår.

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 542 159	4 175 411	165 000	10 882 570
+ Tilgang	7 484 594	2 153 339	0	9 637 933
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	14 026 752	6 328 750	165 000	20 520 503
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 790 734	1 550 349	91 667	3 432 749
+ Ordinære avskrivninger	648 085	441 145	55 000	1 144 230
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 438 819	1 991 493	146 667	4 576 979
Balanseført verdi pr 31/12	11 587 933	4 337 257	18 333	15 943 524
Prosentsats for ord.avskr	4-7	5-33	33-33	

I tillegg er det bokført en tomteverdi med kr 1 402 715,-.

Note 4 - Aksjekapital, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 1100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Pål Morten Mjåland	275
Sigur Dahl	275
Simen Heggedal	275
Jarle Nordli	275

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	275
Medlemmer av styret	825

Det er ikke utbetalt lønn/honorar til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2019

Note 5 - Fordringer, gjeld og garantier

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år ca. kr 12 000 000 og pr. 31.12 i fjor ca. kr 12 000 000,-.

Pantsettelser	**I år**	**I fjor**
Gjeld sikret med pant	12 466 733	12 989 013
Pantsatte eiendeler:		
Anlegg og driftsmidler(bokført verdi)	17 327 905	18 450 140
Kundefordringer (bokført verdi)	550 525	1 117 376
Sum pantsatte eiendeler	**17 878 430**	**19 567 516**

Aurskog-Høland Nærvarme AS

Noter 2019

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	436 901
Permanente og andre forskjeller	1 312
Endring i midlertidige forskjeller	-183 405
Inntekt	**254 808**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	56 058
= Sum betalbar skatt	**56 058**
+ endring i utsatt skatt	40 349
= Ordinær skattekostnad	**96 407**

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	56 058
= Betalbar skatt i balansen	**56 058**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 625 031	1 441 626
Sum positive skatteøkende forskjeller	**1 625 031**	**1 441 626**
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 625 031	1 441 626
Balanseført utsatt skatt	**357 506**	**317 157**

Note 7 - Annen egenkapital

Vedtatt ekstraordinært utbytte	600 000
Overføring annen egenkapital	-259 506
Totalt	**340 494**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	2 910 995	4 010 995
Andre transaksjoner:	0	-259 506	-259 506
Pr 31.12.	**1 100 000**	**2 651 489**	**3 751 489**