



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 536 528
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KULDE SERVICE AS
Forretningsadresse: Konvallveien 8
8906 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Alf Hartvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 863 757	3 159 652
Annen driftsinntekt		1 240	128
Sum inntekter		2 864 997	3 159 780
Kostnader			
Varekostnad		1 755 215	2 033 331
Lønnskostnad	1, 2, 3	608 636	678 612
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	3 500	6 000
Annen driftskostnad	5	527 118	502 243
Sum kostnader		2 894 469	3 220 186
Driftsresultat		-29 471	-60 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	396
Sum finansinntekter		48	396
Annen rentekostnad		7 979	13 104
Sum finanskostnader		7 979	13 104
Netto finans		-7 931	-12 708
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 402	-73 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 402	-73 114
Årsresultat		-37 402	-73 114
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-37 080	
Annen egenkapital		-322	-73 114
Sum overføringer og disponeringer		-37 402	-73 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7		3 500
Sum varige driftsmidler			3 500
Sum anleggsmidler		0	3 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		108 430	108 430
Sum varer		108 430	108 430
Fordringer			
Kundefordringer	10	337 155	395 701
Andre fordringer		47 400	51 174
Sum fordringer		384 555	446 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	205 943	213 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		205 943	213 631
Sum omløpsmidler		698 928	768 935
SUM EIENDELER		698 928	772 435
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		322
Udekket tap	12	37 080	
Sum opptjent egenkapital		-37 080	322
Sum egenkapital	12	62 920	100 322
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 267	326 981
Skyldige offentlige avgifter		104 041	106 197
Annen kortsiktig gjeld		311 700	238 935
Sum kortsiktig gjeld		636 008	672 113
Sum gjeld		636 008	672 113
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		698 928	772 435



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 761327

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 536 528
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KULDE SERVICE AS
Forretningsadresse: Konvallveien 8
8906 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Alf Hartvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 863 757	3 159 652
Annen driftsinntekt		1 240	128
Sum inntekter		2 864 997	3 159 780
Kostnader			
Varekostnad		1 755 215	2 033 331
Lønnskostnad	1, 2, 3	608 636	678 612
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	3 500	6 000
Annen driftskostnad	5	527 118	502 243
Sum kostnader		2 894 469	3 220 186
Driftsresultat		-29 471	-60 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	396
Sum finansinntekter		48	396
Annen rentekostnad		7 979	13 104
Sum finanskostnader		7 979	13 104
Netto finans		-7 931	-12 708
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 402	-73 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 402	-73 114
Årsresultat		-37 402	-73 114
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-37 080	
Annen egenkapital		-322	-73 114
Sum overføringer og disponeringer		-37 402	-73 114



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

7

3 500

Sum varige driftsmidler

3 500

Sum anleggsmidler

0

3 500

Omløpsmidler

Varer

Varer

108 430

108 430

Sum varer

108 430

108 430

Fordringer

Kundefordringer

10

337 155

395 701

Andre fordringer

47 400

51 174

Sum fordringer

384 555

446 874

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

205 943

213 631

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

205 943

213 631

Sum omløpsmidler

698 928

768 935

SUM EIENDELER

698 928

772 435

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
a kr.1000,00)

6, 12

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

322

Udekket tap

12

37 080

Sum opptjent egenkapital

-37 080

322

Sum egenkapital

12

62 920

100 322



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	220 267	326 981
Skyldige offentlige avgifter	104 041	106 197
Annen kortsiktig gjeld	311 700	238 935
Sum kortsiktig gjeld	636 008	672 113
Sum gjeld	636 008	672 113
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	698 928	772 435



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HARTVIGSEN, ALF JOHANNES	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	551259.00	736582.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24783.00	38562.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12982.00	17789.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19611.00	-114321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	608635.00	678612.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

VARME & KULDE SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	551 259	736 582
Arbeidsgiveravgift	24 783	38 562
Pensjonskostnader	12 982	17 789
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	19 611	(114 321)
Sum	608 635	678 612

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HARTVIGSEN, ALF JOHANNES	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	59 600
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	59 600
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(56 100)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(59 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0
Årets avskrivninger	(3 500)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(37 402)	(73 114)
+/- Permanente forskjeller	(6)	5 275
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 964	8 634
Årets skattegrunnlag	(22 444)	(59 205)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel



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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	3 500	0	3 500
Omløpsmidler	(31 293)	(42 757)	11 464
Skattemessig fremførbart underskudd	(190 580)	(213 024)	22 444
Netto forskjeller	(218 373)	(255 781)	37 408
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	218 373	255 781	(37 408)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 56 272

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	383 155	441 701
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(46 000)	(46 000)
Netto oppførte kundefordringer	337 155	395 701

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 26 206. Skyldig skattetrekk er kr 19 370.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	322		100 322
Årets resultat		(322)	(37 080)	(37 402)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	(37 080)	62 920