



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 587 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Nedstrandsvegen 1293
5560 NEDSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristian Ertenstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 055 193	998 296
Sum inntekter		1 055 193	998 296
Kostnader			
Varekostnad		506 627	464 591
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	126 974	217 926
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	67 132	64 740
Annen driftskostnad	4	239 209	272 642
Sum kostnader		939 943	1 019 899
Driftsresultat		115 250	-21 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Sum finansinntekter			56
Annen rentekostnad		5 614	6 863
Sum finanskostnader		5 614	6 863
Netto finans		-5 614	-6 807
Ordinært resultat før skattekostnad		109 636	-28 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		109 636	-28 410
Årsresultat		109 636	-28 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		108 907	-28 410
Annen egenkapital		729	
Sum overføringer og disponeringer		109 636	-28 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	99 567	166 699
Sum varige driftsmidler		99 567	166 699
Sum anleggsmidler		99 567	166 699
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		27 314	27 018
Sum varer		27 314	27 018
Fordringer			
Kundefordringer	9	100 021	12 675
Andre fordringer	15	4 917	
Sum fordringer		104 938	12 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	161 736	118 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 736	118 996
Sum omløpsmidler		293 987	158 689
SUM EIENDELER		393 554	325 388
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		729	
Udekket tap	11		108 907
Sum opptjent egenkapital		729	-108 907
Sum egenkapital	11, 12	30 729	-78 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	72 548	105 061
Sum annen langsiktig gjeld		72 548	105 061
Sum langsiktig gjeld		72 548	105 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 730	148 147
Skyldige offentlige avgifter		34 706	27 337
Annen kortsiktig gjeld		99 841	123 750
Sum kortsiktig gjeld		290 278	299 234
Sum gjeld		362 826	404 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		393 554	325 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 522854

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 587 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Nedstrandsvegen 1293
5560 NEDSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristian Ertenstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.06.2022

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: 913 587 979
VARME & KJØLESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 055 193	998 296
Sum inntekter		1 055 193	998 296
Kostnader			
Varekostnad		506 627	464 591
Lønnskostnad	1, 2, 3,	126 974	217 926
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	67 132	64 740
Annen driftskostnad	4	239 209	272 642
Sum kostnader		939 943	1 019 899
Driftsresultat		115 250	-21 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Sum finansinntekter			56
Annen rentekostnad		5 614	6 863
Sum finanskostnader		5 614	6 863
Netto finans		-5 614	-6 807
Ordinært resultat før skattekostnad		109 636	-28 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		109 636	-28 410
Årsresultat		109 636	-28 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		108 907	-28 410
Annen egenkapital		729	
Sum overføringer og disponeringer		109 636	-28 410



Organisasjonsnr: 913 587 979
VARME & KJØLESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 99 567 166 699

Sum varige driftsmidler 99 567 166 699

Sum anleggsmidler 99 567 166 699

Omløpsmidler

Varer

Varer 27 314 27 018
Sum varer 27 314 27 018

Fordringer

Kundefordringer 9 100 021 12 675
Andre fordringer 15 4 917
Sum fordringer 104 938 12 675

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 161 736 118 996
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 161 736 118 996

Sum omløpsmidler 293 987 158 689

SUM EIENDELER 393 554 325 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00) 5, 11 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 729
Udekket tap 11 108 907
Sum opptjent egenkapital 729 -108 907

Sum egenkapital 11, 12 30 729 -78 907



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	14	72 548
Sum annen langsiktig gjeld		72 548
Sum langsiktig gjeld		72 548
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	155 730	148 147
Skyldige offentlige avgifter	34 706	27 337
Annen kortsiktig gjeld	99 841	123 750
Sum kortsiktig gjeld	290 278	299 234
Sum gjeld	362 826	404 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	393 554	325 388



Organisasjonsnr: 913 587 979
VARME & KJØLESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 2020 til 2021.



Note
13

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105177.00	184060.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15449.00	25589.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6348.00	8278.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126974.00	217927.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Årsregnskap for 2021

**Varme & Kjøleservice AS
5560 NEDSTRAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
Varme & Kjøleservice AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 055 193	998 296
Sum driftsinntekter		1 055 193	998 296
Varekostnad		(506 627)	(464 591)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	(126 974)	(217 926)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(67 132)	(64 740)
Annen driftskostnad	4	(239 209)	(272 642)
Sum driftskostnader		(939 943)	(1 019 899)
Driftsresultat		115 250	(21 603)
Annen renteinntekt		0	56
Sum finansinntekter		0	56
Annen rentekostnad		(5 614)	(6 863)
Sum finanskostnader		(5 614)	(6 863)
Netto finans		(5 614)	(6 807)
Ordinært resultat før skattekostnad		109 636	(28 410)
Ordinært resultat		109 636	(28 410)
Årsresultat		109 636	(28 410)
Overføringer			
Udekket tap		108 907	(28 410)
Annen egenkapital		729	0
Sum		109 636	(28 410)



Balanse pr. 31. desember 2021 Varme & Kjøleservice AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol	6	99 567	166 699
Sum varige driftsmidler		99 567	166 699
Sum anleggsmidler		99 567	166 699
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		27 314	27 018
Sum varer		27 314	27 018
Fordringer			
Kundefordringer	9	100 021	12 675
Andre fordringer	15	4 917	0
Sum fordringer		104 938	12 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	161 736	118 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 736	118 996
Sum omløpsmidler		293 987	158 689
Sum eiendeler		393 554	325 388



Balanse pr. 31. desember 2021
Varme & Kjøleservice AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		729	0
Udekket tap	11	0	(108 907)
Sum opptjent egenkapital		729	(108 907)
Sum egenkapital	11, 12	30 729	(78 907)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	72 548	105 061
Sum annen langsiktig gjeld		72 548	105 061
Sum langsiktig gjeld		72 548	105 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 730	148 147
Skyldige offentlige avgifter		34 706	27 337
Annen kortsiktig gjeld		99 841	123 750
Sum kortsiktig gjeld		290 278	299 234
Sum gjeld		362 826	404 295
Sum egenkapital og gjeld		393 554	325 388

31.05.2022 Nedstrand

Kristian Ertenstein
Styrets leder / Daglig leder



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	105 177	184 060
Arbeidsgiveravgift	15 449	25 589
Andre ytelser	6 348	8 278
Sum	126 974	217 927

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	113 629	0	4 392

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ertenstein, Kristian (Daglig leder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	335 660
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	335 660
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(168 961)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(236 093)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	99 567
Årets avskrivninger	(67 132)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	109 636	(28 410)
+/- Permanente forskjeller		(51)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 689	23 840
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(113 325)	
Årets skattegrunnlag	0	(4 621)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	15 624	(7 559)	23 183
Omløpsmidler	(34 904)	(15 410)	(19 494)
Skattemessig fremførbart underskudd	(116 813)	(3 488)	(113 325)
Netto forskjeller	(136 093)	(26 457)	(109 636)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	136 093	26 457	109 636
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 820

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	115 431	47 579
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 410)	(34 904)
Netto oppførte kundefordringer	100 021	12 675

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 6 790. Skyldig skattetrekk er kr 5 127.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(108 907)	(78 907)
Årets resultat		729	108 907	109 636
Egenkapital 31.12.2021	30 000	729	0	30 729

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets virksomhet består av utføring av diverse arbeid: montering av kjøle-, og fryseanlegg air-conditioner og varmpumper m.m., sveising og annet reparasjonsarbeid, samt mindre transportoppdrag.



Selskapets aksjekapital var tapt i 2020, men styret satt i gang tiltak i 2021 for å endre på dette. Dette endte med positiv resultat pr. 31.12.21 som viste et overskudd. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet med noter viser et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat for 2021. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	72 548
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	60 950

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

**IGNATURES**

This document contains 32 pages before this page
Dokumentet inneholder 32 sider før denne siden

ALLEKIRJOITUKSET

Tämä asiakirja sisältää 32 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 32 sider før denne side

UNDERSKRIFTER**SIGNATURER****UNDERSKRIFTE**

Detta dokument inneholder 32 sider före denna sida

Kristian Ertenstein

ff1fd5b9-620f-4564-b77a-62617703fa1c - 2022-06-22 22:09:34 UTC +03:00
BankID - 6a77bfc4-b08e-4aa1-9d35-6f51b8ffac4d - NO

Authority to sign
representative
stedlia,

asema/valtuutus
asema/kirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

stiftningsfullmakt
firma/ocningsrätt
företaren

authorised to sign
representant
forsetta/vevge

myndighet till underskrift
representant
forsetta/vevge

electronically signed / Elektronisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerat / Elektronisk signert / Elektronisk Underskriftet
elektronisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerat / Elektronisk signert / Elektronisk Underskriftet

VISMA Sig



Noter 2021

Varme & Kjøleservice 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	105 177	184 060
Arbeidsgiveravgift	15 449	25 589
Andre ytelser	6 348	8 278
Sum	126 974	217 927

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	113 629	0	4 392

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ertenstein, Kristian (Daglig leder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	335 660
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	335 660
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(168 961)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(236 093)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	99 567
Årets avskrivninger	(67 132)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	109 636	(28 410)
+/- Permanente forskjeller		(51)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 689	23 840
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(113 325)	
Årets skattegrunnlag	0	(4 621)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	15 624	(7 559)	23 183
Omløpsmidler	(34 904)	(15 410)	(19 494)
Skattemessig fremførbart underskudd	(116 813)	(3 488)	(113 325)
Netto forskjeller	(136 093)	(26 457)	(109 636)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	136 093	26 457	109 636
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 820

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	115 431	47 579
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 410)	(34 904)
Netto oppførte kundefordringer	100 021	12 675

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 790. Skyldig skattetrekk er kr 5 127.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(108 907)	(78 907)
Årets resultat		729	108 907	109 636
Egenkapital 31.12.2021	30 000	729	0	30 729

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets virksomhet består av utføring av diverse arbeid: montering av kjøle-, og fryseanlegg air-conditioner og varmpumper m.m., sveising og annet reparasjonsarbeid, samt mindre transportoppdrag.



Selskapets aksjekapital var tapt i 2020, men styret satt i gang tiltak i 2021 for å endre på dette. Dette endte med positiv resultat pr. 31.12.21 som viste et overskudd. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet med noter viser et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat for 2021. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	72 548
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	60 950

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.