



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 507 886
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Silvalveien 10
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jan Harry Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 982 517	7 446 412
Annen driftsinntekt		422	665
Sum inntekter		8 982 939	7 447 077
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 112 795	174 469
Varekostnad		2 397 812	2 350 902
Lønnskostnad	1	2 226 058	2 668 089
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 002	92 800
Annen driftskostnad		1 273 944	2 261 230
Sum kostnader		7 022 611	7 547 489
Driftsresultat		1 960 328	-100 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		642	3 129
Sum finansinntekter		642	3 129
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			878 712
Annen rentekostnad		13 583	51 445
Sum finanskostnader		13 583	930 157
Netto finans		-12 940	-927 029
Ordinært resultat før skattekostnad		1 947 388	-1 027 441
Skattekostnad på resultat	3	328 510	173 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 618 878	-1 200 543
Årsresultat	4	1 618 878	-1 200 543
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 618 878	-1 200 543
Totalresultat		1 618 878	-1 200 543



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 443 388	
Avgitt konsernbidrag		77 431	
Avsatt til annen egenkapital		-3 901 941	-1 200 543
Sum overføringer og disponeringer		1 618 878	-1 200 543



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		32 000
Maskiner og anlegg	2		241 748
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 007	60 009
Sum varige driftsmidler	2	38 007	333 757
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			2 430 001
Lån til foretak i samme konsern			-607 396
Sum finansielle anleggsmidler			1 822 605
Sum anleggsmidler		38 007	2 156 363
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			1 112 795
Fordringer			
Kundefordringer		4 145 293	1 369 467
Andre kortsiktige fordringer		41 572	2 527 615
Konsernfordringer		18 375	
Sum fordringer		4 205 240	3 897 083
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 741 995	1 750 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 741 995	1 750 001
Sum omløpsmidler		5 947 236	6 759 879
SUM EIENDELER		5 985 243	8 916 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse			7 178 590
Sum innskutt egenkapital		100 000	7 208 590
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 406 314	-800 334
Sum opptjent egenkapital		2 406 314	-800 334
Sum egenkapital	4	2 506 314	6 408 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			663 827
Langsiktig konserngjeld			177 955
Sum annen langsiktig gjeld			841 782
Sum langsiktig gjeld		0	841 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 492	1 012
Betalbar skatt	3	306 670	34 390
Skyldig offentlige avgifter		1 050 752	590 303
Kortsiktig konserngjeld	7	99 271	630 511
Annen kortsiktig gjeld	8	1 915 743	409 988
Sum kortsiktig gjeld		3 478 928	1 666 204
Sum gjeld		3 478 928	2 507 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 985 243	8 916 241



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738583

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 507 886
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Silvalveien 10
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jan Harry Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.09.2024



Organisasjonsnr: 929 507 886
ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 982 517	7 446 412
Annen driftsinntekt		422	665
Sum inntekter		8 982 939	7 447 077
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 112 795	174 469
Varekostnad		2 397 812	2 350 902
Lønnskostnad	1	2 226 058	2 668 089
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 002	92 800
Annen driftskostnad		1 273 944	2 261 230
Sum kostnader		7 022 611	7 547 489
Driftsresultat		1 960 328	-100 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		642	3 129
Sum finansinntekter		642	3 129
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			878 712
Annen rentekostnad		13 583	51 445
Sum finanskostnader		13 583	930 157
Netto finans		-12 940	-927 029
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 947 388	-1 027 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 510	173 102
Årsresultat	4	1 618 878	-1 200 543
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 618 878	-1 200 543
Totalresultat		1 618 878	-1 200 543
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 443 388	
Avgitt konsernbidrag		77 431	



Avsatt til annen egenkapital	-3 901 941	-1 200 543
Sum overføringer og disponeringer	1 618 878	-1 200 543



Organisasjonsnr: 929 507 886
ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2		32 000
Maskiner og anlegg	2		241 748
Skip og flytende			
installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	38 007	60 009
Sum varige driftsmidler	2	38 007	333 757
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			2 430 001
Lån til foretak i samme			
konsern			-607 396
Sum finansielle			1 822 605
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		38 007	2 156 363
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			1 112 795
Fordringer			
Kundefordringer		4 145 293	1 369 467
Andre kortsiktige			
fordringer		41 572	2 527 615
Konsernfordringer		18 375	
Sum fordringer		4 205 240	3 897 083
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	1 741 995	1 750 001
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		1 741 995	1 750 001
Sum omløpsmidler		5 947 236	6 759 879
SUM EIENDELER		5 985 243	8 916 241
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse			7 178 590
Sum innskutt egenkapital		100 000	7 208 590
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 406 314	-800 334
Sum opptjent egenkapital		2 406 314	-800 334
Sum egenkapital	4	2 506 314	6 408 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			663 827
Langsiktig konserngjeld			177 955
Sum annen langsiktig gjeld			841 782
Sum langsiktig gjeld		0	841 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 492	1 012
Betalbar skatt	3	306 670	34 390
Skyldig offentlige avgifter		1 050 752	590 303
Kortsiktig konserngjeld	7	99 271	630 511
Annen kortsiktig gjeld	8	1 915 743	409 988
Sum kortsiktig gjeld		3 478 928	1 666 204
Sum gjeld		3 478 928	2 507 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 985 243	8 916 241



Organisasjonsnr: 929 507 886
ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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

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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Midtre Gate 10
P.O. Box 72
N-8601 Mo i Rana

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Elektro & Kjøleteknikk AS - under avvikling

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elektro & Kjøleteknikk AS - under avvikling som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi viser til note 6 i årsregnskapet hvor det fremgår at ledelsen har til intensjon å avvikle virksomheten i selskapet etter balansedatoen. Gjennomføringen av den endelige oppløsningen av selskapet er betinget av generalforsamlingens beslutning. Årsregnskapet er derfor utarbeidet med basis i likvidasjonsverdier. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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. Det er besluttet at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Stattdisautoriserde revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo document key: 7ZNSB-1ZASI-EMLAU-Z7HCW-18X7P-2YA5Z



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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig. Det er besluttet at virksomheten vil bli avvirket. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Mo i Rana

KPMG AS

Vidar Bergmo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 7ZNSB-12ASI-EMLAU-Z7HCW-18X7P-2YA5Z



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bergmo, Vidar

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-318535

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-08-26 12:58:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7ZNSB-1ZASI-EML-AU-ZTHCW-18X7P-2YA52

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).


Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



 BankID Signing
Jan Harry Edvardsen
2024-08-23

 BankID Signing
Mariann Tone Edvardsen
2024-08-23

Årsregnskap 2023

Elektro & Kjøleteknikk AS - Under avvikling

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 507 886



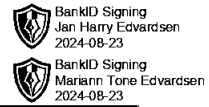
BankID Signing
Jan Harry Edvardsen
2024-08-23

BankID Signing
Mariann Tone Edvardsen
2024-08-23

RESULTATREGNSKAP

ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS - UNDER AVVIKLING

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 982 517	7 446 412
Annen driftsinntekt		422	665
Sum driftsinntekter		8 982 939	7 447 077
Varekostnad		2 397 812	2 350 902
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 112 795	174 469
Lønnskostnad	1	2 226 058	2 668 089
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 002	92 800
Annen driftskostnad		1 273 944	2 261 230
Sum driftskostnader		7 022 611	7 547 489
Driftsresultat		1 960 328	-100 413
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		642	3 129
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	878 712
Annen rentekostnad		13 583	51 445
Resultat av finansposter		-12 940	-927 029
Resultat før skattekostnad		1 947 388	-1 027 441
Skattekostnad på resultat	3	328 510	173 102
Årsresultat	4	1 618 878	-1 200 543
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		5 443 388	0
Avsatt konsernbidrag		77 431	0
Avsatt til annen egenkapital		-3 901 941	-1 200 543
Sum overføringer		1 618 878	-1 200 543



BALANSE

ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS - UNDER AVVIKLING

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	32 000
Maskiner og anlegg	2	0	241 748
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 007	60 009
Sum varige driftsmidler	2	38 007	333 757
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		0	2 430 001
Lån til foretak i samme konsern		0	-607 396
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 822 605
Sum anleggsmidler		38 007	2 156 363
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	1 112 795
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 145 293	1 369 467
Andre kortsiktige fordringer		41 572	2 527 615
Konsernfordringer		18 375	0
Sum fordringer		4 205 240	3 897 083
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 741 995	1 750 001
Sum omløpsmidler		5 947 236	6 759 879
Sum eiendeler		5 985 243	8 916 241



BankID Signing
Jan Harry Edvardsen
2024-08-23

BankID Signing
Mariann Tone Edvardsen
2024-08-23

BALANSE

ELEKTRO & KJØLETEKNIKK AS - UNDER AVVIKLING

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	7 178 590
Sum innskutt egenkapital		100 000	7 208 590
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	2 406 314	-800 334
Sum opptjent egenkapital		2 406 314	-800 334
Sum egenkapital	4	2 506 314	6 408 256
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	663 827
Langsiktig konserngjeld		0	177 955
Sum annen langsiktig gjeld		0	841 782
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		106 492	1 012
Betalbar skatt	3	306 670	34 390
Skyldig offentlige avgifter		1 050 752	590 303
Konserngjeld	7	99 271	630 511
Annen kortsiktig gjeld	8	1 915 743	409 988
Sum kortsiktig gjeld		3 478 928	1 666 204
Sum gjeld		3 478 928	2 507 986
Sum egenkapital og gjeld		5 985 243	8 916 241

Herøy, 22.05.2024

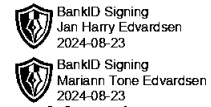
Styret i Elektro & Kjøleteknikk AS - Under avvikling

Jan Harry Edvardsen
styreleder/daglig leder

Mariann Tone Edvardsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

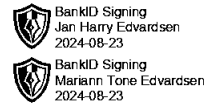
LØNNSKOSTNADER

	2023
Lønninger	1 939 055
Arbeidsgiveravgift	105 955
Andre ytelser	181 049
Sum	2 226 058

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	80 136	370 588	817 802	1 268 526
- Avgang i året	80 136	370 588	80 000	530 724
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	0	737 802	737 802
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			699 795	699 795
= Bokført verdi 31.12.23	0	0	38 007	38 007
Årets ordinære avskrivninger			12 002	12 002
Økonomisk levetid	16 år	5-16 år	16 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	328 510
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	328 510
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	1 947 388
Permanente forskjeller	407 396
Endring i midlertidige forskjeller	-861 557
Avgitt konsernbidrag	-99 271
Skattepliktig inntekt	1 393 955
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	328 510
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-21 840
Sum betalbar skatt i balansen	306 670

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023
Varige driftsmidler	-55 061
Fordringer	-258 727
Gevinst – og tapskonto	-22 218
Sum	-336 006
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	336 006
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

 BankID Signing
Jan Harry Edvardsen
2024-08-23
 BankID Signing
Mariann Tone Edvardsen
2024-08-23

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	30 000	0	7 178 590	-800 334	6 408 256
Pr. 01.01.2023	30 000	0	7 178 590	-800 334	6 408 256
Kapitalforhøyelse	70 000	7 108 590	-7 178 590	0	0
Årets overskudd				1 618 878	1 618 878
Tilleggsutbytte				-5 443 388	-5 443 388
Konsernbidrag avgitt				-77 431	-77 431
Andre endringer	0	-4 635 068	0	4 635 068	0
Pr. 31.12.2023	100 000	2 473 522	0	-67 208	2 506 314

Selskapet har gjennomført en konsern fusjon med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2022 hvor hele virksomheten, herunder samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser, er overtatt fra Elektro & Kjøleteknikk AS, org.nr. 977 262 135. Dette selskapet ble slettet ved fusjonens gjennomføring. Fusjonen er gjennomført til regnskapsmessig kontinuitet som innebærer at de balanseførte verdiene av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap er videreført uendret i overtakende selskap, samt at fusjonsfordringen som selskapet utstedte til morselskapet i forbindelse med konsern fusjonen, er basert på de samme verdier. Fusjonsfordringen er i gjennomføringsåret konvertert til egenkapital ved etterfølgende beslutning om kapitalforhøyelse ved gjeldskonvertering slik at selskapets egenkapital er restituert til om lag samme nivå som i overdragende selskap forut for omorganiseringen. Styret besluttet under ekstraordinær generalforsamling i 2023 å utdele ekstraordinært utbytte til morselskapet, delvis i form av tingsutbytte og delvis i form av pengeoverføring, 700 000,- av disse ble ikke utbetalt før i 2024 og står derfor oppført som lån til morselskap M-TJ Holding AS som annen kortsiktig gjeld.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 200 259.

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet har solgt sine eiendeler og ansatte + driften i selskapet er overtatt av Haaland MO AS pr. 31.12.23. Styret har derfor besluttet å avvikle selskapet i 2024.

Note 7 Konserngjeld

Konsernbidrag til M-TJ Holding AS	-99 271
Sum	-99 271



Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består i hovedsak av ikke utbetalt ekstraordinært utbytte til M-TJ Hol
000,- som er ført som lån, skyldig lønn, feriepenger og påløpte kostnader.



BankID Signing
Jan Harry Edvardsen
2024-08-23



BankID Signing
Mariann Tone Edvardsen
2024-08-23