



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 424 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTG RØRVIK KULDE AS
Forretningsadresse: Nyvegen 60
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sturla Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 286 932	10 302 834
Sum inntekter		11 286 932	10 302 834
Kostnader			
Varekostnad		6 742 527	4 447 990
Lønnskostnad	1	2 862 984	2 989 990
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 910	120 520
Annen driftskostnad		1 469 940	1 552 205
Sum kostnader		11 182 361	9 110 705
Driftsresultat		104 570	1 192 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 762	18 067
Annen finansinntekt		16 022	16 142
Sum finansinntekter		61 784	34 209
Annen rentekostnad		9 728	9 993
Sum finanskostnader		9 728	9 993
Netto finans		52 056	24 216
Ordinært resultat før skattekostnad		156 626	1 216 345
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 446	277 088
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 180	939 257
Årsresultat		120 180	939 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser		120 180	939 257
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		120 180	939 257
Sum overføringer og disponeringer		120 180	939 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		29 892
Sum immaterielle eiendeler			29 892
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	175 490	282 400
Sum varige driftsmidler		175 490	282 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 424	8 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 424	8 321
Sum anleggsmidler		183 914	320 613
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 015 325	1 326 500
Sum varer		1 015 325	1 326 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 590	2 202 854
Andre kortsiktige fordringer		1 042 480	181 702
Sum fordringer		2 597 070	2 384 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 076 095	2 048 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 076 095	2 048 865
Sum omløpsmidler		6 688 490	5 759 921
SUM EIENDELER		6 872 404	6 080 534

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 021 669	3 901 488
Sum opptjent egenkapital		4 021 669	3 901 488
Sum egenkapital		4 221 669	4 101 488
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 554	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 554	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 554	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 370	182 591
Betalbar skatt	3		278 747
Skyldig offentlige avgifter		1 692 576	569 454
Annen kortsiktig gjeld		493 235	948 253
Sum kortsiktig gjeld		2 644 181	1 979 045
Sum gjeld		2 650 735	1 979 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 872 404	6 080 534



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 390054

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 424 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTG RØRVIK KULDE AS
Forretningsadresse: Nyvegen 60
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sturla Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.05.2023

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: 888 424 202
PTG RØRVIK KULDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 286 932	10 302 834
Sum inntekter		11 286 932	10 302 834
Kostnader			
Varekostnad		6 742 527	4 447 990
Lønnskostnad	1	2 862 984	2 989 990
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 910	120 520
Annen driftskostnad		1 469 940	1 552 205
Sum kostnader		11 182 361	9 110 705
Driftsresultat		104 570	1 192 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 762	18 067
Annen finansinntekt		16 022	16 142
Sum finansinntekter		61 784	34 209
Annen rentekostnad		9 728	9 993
Sum finanskostnader		9 728	9 993
Netto finans		52 056	24 216
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 446	277 088
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 180	939 257
Årsresultat		120 180	939 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser		120 180	939 257
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		120 180	939 257
Sum overføringer og disponeringer		120 180	939 257



Organisasjonsnr: 888 424 202
PTG RØRVIK KULDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		29 892
Sum immaterielle eiendeler			29 892
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	175 490	282 400
Sum varige driftsmidler		175 490	282 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 424	8 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 424	8 321
Sum anleggsmidler		183 914	320 613
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 015 325	1 326 500
Sum varer		1 015 325	1 326 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 590	2 202 854
Andre kortsiktige fordringer		1 042 480	181 702
Sum fordringer		2 597 070	2 384 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 076 095	2 048 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 076 095	2 048 865
Sum omløpsmidler		6 688 490	5 759 921
SUM EIENDELER		6 872 404	6 080 534
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 021 669	3 901 488
Sum opptjent egenkapital	4 021 669	3 901 488
Sum egenkapital	4 221 669	4 101 488
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 554	
Sum avsetninger for forpliktelser	6 554	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	6 554	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	458 370	182 591
Betalbar skatt		278 747
Skyldig offentlige avgifter	1 692 576	569 454
Annen kortsiktig gjeld	493 235	948 253
Sum kortsiktig gjeld	2 644 181	1 979 045
Sum gjeld	2 650 735	1 979 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 872 404	6 080 534



Organisasjonsnr: 888 424 202
PTG RØRVIK KULDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 BankID Signing
Anders Sørensen Høifødt
2023-04-21

 BankID Signing
Terje Amesen
2023-04-21

 BankID Signing
Amund Tausvik Johansen
2023-04-23

**Årsregnskap 2022
for
Ptg Rørvik Kulde AS**

Foretaksnr. 888424202

Utarbeidet av:

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Ptg Rørvik Kulde AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 286 932	10 302 834
Sum driftsinntekter		11 286 932	10 302 834
Driftskostnader			
Varekostnad		6 742 527	4 447 990
Lønnskostnad	1	2 862 984	2 989 990
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 910	120 520
Annen driftskostnad		1 469 940	1 552 205
Sum driftskostnader		11 182 361	9 110 705
DRIFTSRESULTAT		104 570	1 192 129
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45 762	18 067
Annen finansinntekt		16 022	16 142
Sum finansinntekter		61 784	34 209
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 728	9 993
Sum finanskostnader		9 728	9 993
NETTO FINANSPOSTER		52 056	24 216
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		156 626	1 216 345
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 446	277 088
ORDINÆRT RESULTAT		120 180	939 257
ÅRSRESULTAT		120 180	939 257
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		120 180	939 257
SUM OVERF. OG DISP.		120 180	939 257



Ptg Rørvik Kulde AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	29 892
Sum immaterielle eiendeler		0	29 892
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	175 490	282 400
Sum varige driftsmidler		175 490	282 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 424	8 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 424	8 321
SUM ANLEGGSMIDLER		183 914	320 613
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 015 325	1 326 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 590	2 202 854
Andre kortsiktige fordringer		1 042 480	181 702
Sum fordringer		2 597 070	2 384 556
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 076 095	2 048 865
SUM OMLØPSMIDLER		6 688 490	5 759 921
SUM EIENDELER		6 872 404	6 080 534



Ptg Rørvik Kulde AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 021 669	3 901 488
Sum opptjent egenkapital		4 021 669	3 901 488
SUM EGENKAPITAL		4 221 669	4 101 488
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		6 554	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 554	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 554	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		458 370	182 591
Betalbar skatt	3	0	278 747
Skyldig offentlige avgifter		1 692 576	569 454
Annen kortsiktig gjeld		493 235	948 253
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 644 181	1 979 045
SUM GJELD		2 650 735	1 979 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 872 404	6 080 534

Rørvik,

Amund Tausvik Johansen

Terje Arnesen

Anders Sørensen Høifødt

Daglig leder

Styreleder

Styremedlem



Ptg Rørvik Kulde AS

Noter 2022



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter opptjeningsprinsippet. Kontrakter inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for evt. ukurante varer.



Ptg Rørvik Kulde AS



Noter 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og godtgjørelse til revisor

	I år	I fjor
Lønn	2 584 472	2 720 922
Arbeidsgiveravgift	133 506	149 610
Pensjonskostnader	118 930	85 579
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 076	33 879
Totalt	2 862 984	2 989 990

Selskapet har hatt 4 årsverk i året.

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 620 438
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 620 438
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 338 038
+ Ordinære avskrivninger	106 910
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 444 948
Balanseført verdi pr 31/12	175 490
Prosentstans for ord. avskr.	10-33



Ptg Rørvik Kulde AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	156 626
+ Permanente og andre forskjeller	9 043
+ Endring i midlertidige forskjeller	-212 973
= Inntekt	-47 304

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	6 554
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	29 892
= Ordinær skattekostnad	36 446
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og hver aksje har lik stemme- og utbytterett.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Perfect Temperature Group AS	919 203 404	200	100,00 %



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i PTG Rørvik Kulde AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til PTG Rørvik Kulde AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CV56S-UF6AP-LEC3W-PK130-SH0X5-PPHA0



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."

Jan Ove Bergin

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-16987

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-02 19:39:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CV56S-UF6AP-I-EC3W-PKT30-SH0X5-PPH40

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>



Ptg Rørvik Kulde AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter opptjeningsprinsippet. Kontrakter inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for evt. ukurante varer.



Ptg Rørvik Kulde AS

Noter 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og godtgjørelse til revisor

	I år	I fjor
Lønn	2 584 472	2 720 922
Arbeidsgiveravgift	133 506	149 610
Pensjonskostnader	118 930	85 579
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 076	33 879
Totalt	2 862 984	2 989 990

Selskapet har hatt 4 årsverk i året.

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 620 438
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 620 438
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 338 038
+ Ordinære avskrivninger	106 910
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 444 948
Balanseført verdi pr 31/12	175 490
Prosentstans for ord. avskr.	10-33



Ptg Rørvik Kulde AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	156 626
+ Permanente og andre forskjeller	9 043
+ Endring i midlertidige forskjeller	-212 973
= Inntekt	-47 304

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	6 554
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	29 892
= Ordinær skattekostnad	36 446
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og hver aksje har lik stemme- og utbytterett.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Perfect Temperature Group AS	919 203 404	200	100,00 %



Ptg Rørvik Kulde AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 286 932	10 302 834
Sum driftsinntekter		11 286 932	10 302 834
Driftskostnader			
Varekostnad		6 742 527	4 447 990
Lønnskostnad	1	2 862 984	2 989 990
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 910	120 520
Annen driftskostnad		1 469 940	1 552 205
Sum driftskostnader		11 182 361	9 110 705
DRIFTSRESULTAT		104 570	1 192 129
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45 762	18 067
Annen finansinntekt		16 022	16 142
Sum finansinntekter		61 784	34 209
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 728	9 993
Sum finanskostnader		9 728	9 993
NETTO FINANSPOSTER		52 056	24 216
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		156 626	1 216 345
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 446	277 088
ORDINÆRT RESULTAT		120 180	939 257
ÅRSRESULTAT		120 180	939 257
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		120 180	939 257
SUM OVERF. OG DISP.		120 180	939 257



Ptg Rørvik Kulde AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	29 892
Sum immaterielle eiendeler		0	29 892
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	175 490	282 400
Sum varige driftsmidler		175 490	282 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 424	8 321
Sum finansielle anleggsmidler		8 424	8 321
SUM ANLEGGSMIDLER		183 914	320 613
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer		1 015 325	1 326 500
Kundefordringer		1 554 590	2 202 854
Andre kortsiktige fordringer		1 042 480	181 702
Sum fordringer		2 597 070	2 384 556
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 076 095	2 048 865
SUM OMLØPSMIDLER		6 688 490	5 759 921
SUM EIENDELER		6 872 404	6 080 534

Årsregnskap for Ptg Rørvik Kulde AS

Organisasjonsnr. 888424202



Ptg Rørvik Kulde AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 021 669	3 901 488
Sum opptjent egenkapital		4 021 669	3 901 488
SUM EGENKAPITAL		4 221 669	4 101 488
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		6 554	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 554	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 554	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		458 370	182 591
Betalbar skatt	3	0	278 747
Skyldig offentlige avgifter		1 692 576	569 454
Annen kortsiktig gjeld		493 235	948 253
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 644 181	1 979 045
SUM GJELD		2 650 735	1 979 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 872 404	6 080 534

Rørvik,

Amund Tausvik Johansen

Daglig leder

Terje Arnesen

Styreleder

Anders Sørensen Høifødt

Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Ptg Rørvik Kulde AS**

Foretaksnr. 888424202

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no