



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Reidun Merete Basberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 07.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 337 911	18 243 345
Annen driftsinntekt		180 455	230 424
Sum inntekter		16 518 366	18 473 769
Kostnader			
Varekostnad	1	7 919 675	11 353 095
Lønnskostnad	2	4 854 343	3 887 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	229 320	154 972
Annen driftskostnad	4	2 730 748	2 480 566
Sum kostnader		15 734 085	17 876 242
Driftsresultat		784 281	597 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 476	4 114
Sum finansinntekter		20 476	4 114
Annen rentekostnad		74 536	43 658
Sum finanskostnader		74 536	43 658
Netto finans		-54 059	-39 545
Ordinært resultat før skattekostnad		730 222	557 982
Skattekostnad på resultat	5	146 541	141 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		583 681	416 962
Årsresultat	6	583 681	416 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		583 681	416 962
Totalresultat		583 681	416 962
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		283 681	416 962
Sum overføringer og disponeringer		583 681	416 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	833 528	825 048
Sum varige driftsmidler	3, 7	833 528	825 048
Sum anleggsmidler		833 528	825 048
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 7	1 433 556	1 257 954
Fordringer			
Kundefordringer	7	627 041	1 387 941
Andre kortsiktige fordringer	7	56 314	119 789
Sum fordringer		683 355	1 507 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 785 914	1 471 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 785 914	1 471 337
Sum omløpsmidler		3 902 825	4 237 021
SUM EIENDELER		4 736 353	5 062 069

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	4	410 900	410 900
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		319 100	319 100
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		978 077	694 396
Sum opptjent egenkapital		978 077	694 396
Sum egenkapital	6	1 708 077	1 424 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		902 449	859 174
Sum annen langsiktig gjeld	7	902 449	859 174
Sum langsiktig gjeld		902 449	859 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		875 208	1 666 565
Betalbar skatt	5	146 541	156 244
Skyldig offentlige avgifter		551 961	533 589
Annen kortsiktig gjeld		552 117	422 101
Sum kortsiktig gjeld		2 125 827	2 778 499
Sum gjeld		3 028 276	3 637 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 736 353	5 062 069
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360784

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Reidun Merete Basberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 337 911	18 243 345
Annen driftsinntekt		180 455	230 424
Sum inntekter		16 518 366	18 473 769
Kostnader			
Varekostnad	1	7 919 675	11 353 095
Lønnskostnad	2	4 854 343	3 887 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	229 320	154 972
Annen driftskostnad	4	2 730 748	2 480 566
Sum kostnader		15 734 085	17 876 242
Driftsresultat		784 281	597 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 476	4 114
Sum finansinntekter		20 476	4 114
Annen rentekostnad		74 536	43 658
Sum finanskostnader		74 536	43 658
Netto finans		-54 059	-39 545
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	146 541	141 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		583 681	416 962
Årsresultat	6	583 681	416 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		583 681	416 962
Totalresultat		583 681	416 962
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	
Avsatt til annen egenkapital		283 681	416 962
Sum overføringer og disponeringer		583 681	416 962



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	833 528	825 048
Sum varige driftsmidler	3, 7	833 528	825 048
Sum anleggsmidler		833 528	825 048
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 7	1 433 556	1 257 954
Fordringer			
Kundefordringer	7	627 041	1 387 941
Andre kortsiktige fordringer	7	56 314	119 789
Sum fordringer		683 355	1 507 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 785 914	1 471 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 785 914	1 471 337
Sum omløpsmidler		3 902 825	4 237 021
SUM EIENDELER		4 736 353	5 062 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	410 900	410 900
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		319 100	319 100
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		978 077	694 396
Sum opptjent egenkapital		978 077	694 396
Sum egenkapital	6	1 708 077	1 424 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		902 449	859 174
Sum annen langsiktig gjeld	7	902 449	859 174
Sum langsiktig gjeld		902 449	859 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		875 208	1 666 565
Betalbar skatt	5	146 541	156 244
Skyldig offentlige avgifter		551 961	533 589
Annen kortsiktig gjeld		552 117	422 101
Sum kortsiktig gjeld		2 125 827	2 778 499
Sum gjeld		3 028 276	3 637 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 736 353	5 062 069
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Varme- og kjølesystemer AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Varme- og Kjølesystemer AS som viser et overskudd på kr 583 681. Årsregnskapet 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tønsberg, 10. april 2024

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Fredrik Hauan
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkelt: PSMY-UT7WD-LVCV-KUI03-J2EOG-L2T8G

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr. 988 041 378

Nedre Langgate 37
4. etg
3126 Tønsberg

Telefon: 33 37 96 50
Bankgiro: 5151.05.12557
www.hotvedtco.no



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."

Hauan, Fredrik

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1006117

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-04-15 09:26:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PSMY-UT7WD-LVCV-KUI03-J2EOG-L2T8G

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>



Årsregnskap 2023

Varme- Og Kjølesystemer AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 996 947 238



RESULTATREGNSKAP

VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		16 337 911	18 243 345
Annen driftsinntekt		180 455	230 424
Sum driftsinntekter		16 518 366	18 473 769
Varekostnad	1	7 919 675	11 353 095
Lønnskostnad	2	4 854 343	3 887 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	229 320	154 972
Annen driftskostnad	4	2 730 748	2 480 566
Sum driftskostnader		15 734 085	17 876 242
Driftsresultat		784 281	597 527
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		20 476	4 114
Annen rentekostnad		74 536	43 658
Resultat av finansposter		-54 059	-39 545
Resultat før skattekostnad		730 222	557 982
Skattekostnad på resultat	5	146 541	141 020
Årsresultat	6	583 681	416 962
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		283 681	416 962
Sum overføringer		583 681	416 962



BALANSE

VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	833 528	825 048
Sum varige driftsmidler	3, 7	833 528	825 048
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		833 528	825 048
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1, 7	1 433 556	1 257 954
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	627 041	1 387 941
Andre kortsiktige fordringer	7	56 314	119 789
Sum fordringer		683 355	1 507 730
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 785 914	1 471 337
Sum omløpsmidler		3 902 825	4 237 021
Sum eiendeler		4 736 353	5 062 069



BALANSE

VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	410 900	410 900
Overkurs		319 100	319 100
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		978 077	694 396
Sum opptjent egenkapital		978 077	694 396
Sum egenkapital	6	1 708 077	1 424 396
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		902 449	859 174
Sum annen langsiktig gjeld	7	902 449	859 174
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		875 208	1 666 565
Betalbar skatt	5	146 541	156 244
Skyldig offentlige avgifter		551 961	533 589
Annen kortsiktig gjeld		552 117	422 101
Sum kortsiktig gjeld		2 125 827	2 778 499
Sum gjeld		3 028 276	3 637 673
Sum egenkapital og gjeld		4 736 353	5 062 069

Stokke, 10.04.2024

Styret i Varme- Og Kjølesystemer AS

Per-Morten Lyngaas
styreleder

Janne Sørli Lyngaas
styremedlem

Carl Fredrik Løn Basberg
styremedlem

Reidun Merete Basberg
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

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

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 433 556	1 257 954
Sum varelager	1 433 556	1 257 954



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 036 946	3 300 945
Arbeidsgiveravgift	619 207	477 799
Andre ytelser	198 189	108 866
Sum	4 854 343	3 887 609

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 037 300	1 037 300
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	419 000	419 000
- Avgang i året	362 400	362 400
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 093 900	1 093 900
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	260 372	260 372
= Bokført verdi 31.12.23	833 528	833 528
Årets ordinære avskrivninger	229 320	229 320
Økonomisk levetid	0-5 år	

Selskapet leier 4 transportmidler. Årets leiekostnad var kr. 328 657. Fjorårets leie var kr. 262 750.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VARME- OG KJØLESYSTEMER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 109	100,0	410 900
Sum	4 109		410 900

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nowoshop AS	2 100	51,1	51,1
Vestfold Varmepumpeservice AS	2 009	48,9	48,9
Totalt antall aksjer	4 109	100,0	100,0

Selskapet har følgende transaksjoner med nærstående parter:

Leie av biler fra Vestfold Varmepumpeservice AS kr. 117 872, Regnskapstjenester fra Vestfold Varmepumpeservice AS kr. 104 245 og konsulentbistand fra Vaarp AS på kr. 57 400.

Øvrige tjenester har kun vært av finansiell karakter som utbytter etc.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146 541	156 244
Endring i utsatt skattefordel	0	-15 224
Skattekostnad ordinært resultat	146 541	141 020
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	730 222	557 982
Permanente forskjeller	1 220	7 190
Endring i midlertidige forskjeller	-65 345	145 027
Skattepliktig inntekt	666 097	710 199
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146 541	156 244
Sum betalbar skatt i balansen	146 541	156 244

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	39 518	-45 827	-85 345
Fordringer	-50 000	-30 000	20 000
Sum	-10 482	-75 827	-65 345
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 482	75 827	65 345
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	410 900	319 100	0	694 396	1 424 396
Årets resultat				583 681	583 681
Tilleggs-utbytte				-300 000	-300 000
Pr 31.12.2023	410 900	319 100	0	978 077	1 708 077

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	902 449	859 174
Sum	902 449	859 174
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	833 528	825 048
Varelager	1 433 556	1 257 954
Kundefordringer/andre fordringer	683 355	1 507 730
Sum	2 950 439	3 590 732

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 145 212.