



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Alf Johannes Hartvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 993 571 | 2 863 757 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | 1 240 |
| Sum inntekter | | 2 993 711 | 2 864 997 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 526 424 | 1 755 215 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 543 772 | 608 636 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | | | 3 500 |
| Annen driftskostnad | | 502 481 | 527 118 |
| Sum kostnader | | 2 572 677 | 2 894 469 |
| Driftsresultat | | 421 035 | -29 471 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 | 48 |
| Sum finansinntekter | | 12 | 48 |
| Annen rentekostnad | | 1 474 | 7 979 |
| Sum finanskostnader | | 1 474 | 7 979 |
| Netto finans | | -1 462 | -7 931 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 419 573 | -37 402 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 46 273 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 373 300 | -37 402 |
| Årsresultat | | 373 300 | -37 402 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 37 080 | -37 080 |
| Annen egenkapital | | 336 219 | -322 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 373 300 | -37 402 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 108 430 | 108 430 |
| Sum varer | | 108 430 | 108 430 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 362 675 | 337 155 |
| Andre fordringer | | 62 547 | 47 400 |
| Sum fordringer | | 425 222 | 384 555 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 400 905 | 205 943 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 400 905 | 205 943 |
| Sum omløpsmidler | | 934 557 | 698 928 |
| SUM EIENDELER | | 934 557 | 698 928 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 336 219 | |
| Udekket tap | | | 37 080 |
| Sum opptjent egenkapital | | 336 219 | -37 080 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 436 219 | 62 920 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 285 616 | 220 267 |
| Betalbar skatt | | 46 273 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 49 729 | 104 041 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 116 720 | 311 700 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 498 338 | 636 008 |
| Sum gjeld | | 498 338 | 636 008 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 934 557 | 698 928 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 467840

Enheten

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

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: Alf Johannes Hartvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

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, 18.06.2022

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: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 993 571 | 2 863 757 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | 1 240 |
| Sum inntekter | | 2 993 711 | 2 864 997 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 526 424 | 1 755 215 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 543 772 | 608 636 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | | | 3 500 |
| Annen driftskostnad | | 502 481 | 527 118 |
| Sum kostnader | | 2 572 677 | 2 894 469 |
| Driftsresultat | | 421 035 | -29 471 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 | 48 |
| Sum finansinntekter | | 12 | 48 |
| Annen rentekostnad | | 1 474 | 7 979 |
| Sum finanskostnader | | 1 474 | 7 979 |
| Netto finans | | -1 462 | -7 931 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 419 573 | -37 402 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 46 273 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 373 300 | -37 402 |
| Årsresultat | | 373 300 | -37 402 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 37 080 | -37 080 |
| Annen egenkapital | | 336 219 | -322 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 373 300 | -37 402 |



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Varer 108 430 108 430

Sum varer 108 430 108 430

Fordringer

Kundefordringer 362 675 337 155

Andre fordringer 62 547 47 400

Sum fordringer 425 222 384 555

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 400 905 205 943

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 400 905 205 943

Sum omløpsmidler 934 557 698 928

SUM EIENDELER 934 557 698 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
a kr.1000,00) 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 336 219

Udekket tap 37 080

Sum opptjent egenkapital 336 219 -37 080

Sum egenkapital 436 219 62 920

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 285 616 220 267

Betalbar skatt 46 273



| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Skyldige offentlige avgifter | 49 729 | 104 041 |
| Annen kortsiktig gjeld | 116 720 | 311 700 |
| Sum kortsiktig gjeld | 498 338 | 636 008 |
| Sum gjeld | 498 338 | 636 008 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 934 557 | 698 928 |



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 542037.00 | 551259.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 28420.00 | 24783.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18366.00 | 12982.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -45052.00 | 19611.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 543771.00 | 608635.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|------------------------------------------------|
| <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

| | | |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <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> | |



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

VARME & KULDE SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 542 037 | 551 259 |
| Arbeidsgiveravgift | 28 420 | 24 783 |
| Pensjonskostnader | 18 366 | 12 982 |
| Andre ytelser / Refusjoner | (45 052) | 19 611 |
| Sum | 543 771 | 608 635 |