



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 391 258  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PTG HELGELAND AS  
Forretningsadresse: Brugata 11  
8656 MOSJØEN

### 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: Roy Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

### 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, 24.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		56 647 220	50 299 252
<b>Sum inntekter</b>		<b>56 647 220</b>	<b>50 299 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		25 657 372	24 778 989
Lønnskostnad	2	17 496 270	16 701 840
Avskrivning	3	223 087	114 166
Annen driftskostnad	2	8 078 884	7 578 430
<b>Sum kostnader</b>		<b>51 455 613</b>	<b>49 173 425</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 191 607</b>	<b>1 125 827</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		109 650	
Annen finansinntekt		140 906	84 891
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>250 556</b>	<b>84 891</b>
Annen finanskostnad		35 170	41 324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 170</b>	<b>41 324</b>
<b>Netto finans</b>		<b>215 386</b>	<b>43 567</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 406 993</b>	<b>1 169 394</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 222 017	260 578
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	4 342 832	675 269
Overføringer annen egenkapital	5	-157 856	233 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	474 060	423 772
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>474 060</b>	<b>423 772</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>474 060</b>	<b>423 772</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>4 252 190</b>	<b>3 058 339</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	9 627 379	7 714 964
Andre fordringer	6	10 601 445	2 293 322
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 228 824</b>	<b>10 008 286</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>863 887</b>	<b>783 616</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 344 901</b>	<b>13 850 241</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 818 961</b>	<b>14 274 013</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	6 536 090	6 693 946



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 536 090</b>	<b>6 693 946</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 636 090</b>	<b>6 793 946</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		2 884
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>2 884</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 884</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	5 481 635	3 024 216
Betalbar skatt	4		80 381
Skyldige offentlige avgifter		2 519 052	1 851 425
Annen kortsiktig gjeld	6	11 182 184	2 521 161
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 182 871</b>	<b>7 477 183</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 182 871</b>	<b>7 480 067</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 818 961</b>	<b>14 274 013</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 632014

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 391 258  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PTG HELGELAND AS  
Forretningsadresse: Brugata 11  
8656 MOSJØEN

#### 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: Roy Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

#### 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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 986 391 258  
PTG HELGELAND AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		56 647 220	50 299 252
<b>Sum inntekter</b>		<b>56 647 220</b>	<b>50 299 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		25 657 372	24 778 989
Lønnskostnad	2	17 496 270	16 701 840
Avskrivning	3	223 087	114 166
Annen driftskostnad	2	8 078 884	7 578 430
<b>Sum kostnader</b>		<b>51 455 613</b>	<b>49 173 425</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 191 607</b>	<b>1 125 827</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		109 650	
Annen finansinntekt		140 906	84 891
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>250 556</b>	<b>84 891</b>
Annen finanskostnad		35 170	41 324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 170</b>	<b>41 324</b>
<b>Netto finans</b>		<b>215 386</b>	<b>43 567</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 222 017	260 578
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	4 342 832	675 269
Overføringer annen egenkapital	5	-157 856	233 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 184 976</b>	<b>908 816</b>



Organisasjonsnr: 986 391 258  
PTG HELGELAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3			
		474 060	423 772
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>474 060</b>	<b>423 772</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>474 060</b>	<b>423 772</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>4 252 190</b>	<b>3 058 339</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	9 627 379	7 714 964
Andre fordringer	6	10 601 445	2 293 322
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 228 824</b>	<b>10 008 286</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>863 887</b>	<b>783 616</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 344 901</b>	<b>13 850 241</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 818 961</b>	<b>14 274 013</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	6 536 090	6 693 946
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 536 090</b>	<b>6 693 946</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 636 090</b>	<b>6 793 946</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		2 884
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>2 884</b>



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 884</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	5 481 635	3 024 216
Betalbar skatt	4		80 381
Skyldige offentlige avgifter		2 519 052	1 851 425
Annen kortsiktig gjeld	6	11 182 184	2 521 161
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 182 871</b>	<b>7 477 183</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 182 871</b>	<b>7 480 067</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 818 961</b>	<b>14 274 013</b>



Organisasjonsnr: 986 391 258  
PTG HELGELAND AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
7

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Perfect Temperature Group AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

PTG Helgeland AS er et indirekte datterselskap av Perfect Climate Holding Europe AB og inngår i deres konsernregnskap. Konsernregnskapet kan fåes utlevert ved selskapets forretningskontor på Svärdvägen 21, 182 33 Danderyd, i Sverige.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15609965.00	15047740.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	894477.00	834594.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	639293.00	631810.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	352536.00	187693.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17496271.00	16701837.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styret eller ledende personer.

**Note**





Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø  
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ptg Helgeland AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ptg Helgeland AS 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 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 konklusjon

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.

### 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 26. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kai Astor Frøseth  
statsautorisert revisor

Penneo document key: 2ZXJ7-M5GJB-SUIIX-FX51X-7DFGH-STU77



# 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."

## Frøseth, Kai Astor

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-38773

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-26 08:46:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2ZXJ7-M5GJB-SUIX-FX51X-7DFGH-STU77

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 Helgeland AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2023	2022
----------------	------	------



## PTG Helgeland AS

### Noter til regnskapet for 2023

Lønninger	15 609 965	15 047 740
Arbeidsgiveravgift	894 477	834 594
Pensjonskostnader	639 293	631 810
Andre ytelser	352 536	187 693
Sum	<u>17 496 271</u>	<u>16 701 837</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 24 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styret eller ledende personer.

### Note 3 - Varige driftsmidler

	Transportmidler og maskiner og bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	691 392	440 504	1 131 896
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	273 374	273 374
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>691 392</u>	<u>713 878</u>	<u>1 405 270</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-589 877</u>	<u>-341 331</u>	<u>-931 208</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>101 515</u>	<u>372 547</u>	<u>474 062</u>
Årets avskrivninger	64 609	158 475	223 084
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan			



## PTG Helgeland AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	1 224 901	270 842
Endring utsatt skatt	-2 884	-10 264
Årets totale skattekostnad	<u>1 222 017</u>	<u>260 578</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	5 406 993	1 169 395
Permanente forskjeller	15 460	15 051
Endring i midlertidige forskjeller	<u>145 280</u>	<u>46 655</u>
Alminnelig inntekt	5 567 733	1 231 101
Ytet konsernbidrag	<u>-5 567 733</u>	<u>-865 730</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>365 371</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	80 382
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	45 908	154 500
Utestående fordringer	<u>-178 078</u>	<u>-141 390</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-132 170	13 110
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-132 170</u>	<u>0</u>
Sum	0	13 110
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	2 884

#### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.23	100 000	6 693 946	6 793 946
Årsresultat	0	4 184 976	4 184 976
Avgitt konsernbidrag	0	-4 342 832	-4 342 832
<u>Egenkapital 31.12.23</u>	<u>100 000</u>	<u>6 536 090</u>	<u>6 636 090</u>



## PTG Helgeland AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Kortsiktig fordring mot selskap i samme konsern</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Perfect Temperature Group AS	255 741	2 338 211
PTG Multi Kulde AS	0	211 817
PTG Kuldeteknisk AS	2 009 871	0
PTG Frionordica AS	8 099 779	0
Winntech AS	123 993	0
Sum	<u>10 489 384</u>	<u>2 550 028</u>

  

<i>Kortsiktig gjeld mot selskap i samme konsern</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PTG Kuldeteknisk AS	400 000	340 000
Perfect Temperature Group AS	720 000	446 173
PTG Vest AS	865 730	865 730
Nordic Climate Group AB	2 072 787	0
PTG Frionordica AS	5 567 733	0
Sum	<u>9 626 250</u>	<u>1 651 903</u>

Selskapet er endel av konsernkontoordningen til Nordic Climate Group AB. Kassekreditten på NOK 2 072 787 er presentert som gjeld til Nordic Climate Group AB i regnskapet.

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Perfect Temperature Group AS	100	100 %	100 %

PTG Helgeland AS er et indirekte datterselskap av Perfect Climate Holding Europe AB og inngår i deres konsernregnskap. Konsernregnskapet kan fåes utlevert ved selskapets forretningskontor på Svärdvägen 21, 182 33 Danderyd, i Sverige.