



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 434 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV KJØLING AS
Forretningsadresse: c/o Christer Nilsen
Sollia 10
1481 HAGAN

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: Christer Jonas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 904 705	5 680 883
Annen driftsinntekt		-1 409	-56 776
Sum inntekter		5 903 297	5 624 107
Kostnader			
Varekostnad		2 546 887	2 319 836
Lønnskostnad	1	2 219 627	2 443 252
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	135 652	135 652
Annen driftskostnad		740 323	695 216
Sum kostnader		5 642 489	5 593 956
Driftsresultat		260 808	30 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 095	394
Annen finansinntekt			117
Sum finansinntekter		3 095	511
Annen rentekostnad		59 583	39 232
Annen finanskostnad		1 628	
Sum finanskostnader		61 211	39 232
Netto finans		-58 116	-38 721
Ordinært resultat før skattekostnad	3	202 691	-8 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 691	-8 570
Årsresultat	4	202 691	-8 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		202 691	-8 570
Totalresultat		202 691	-8 570
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	4	202 691	-8 570
Sum overføringer og disponeringer		202 691	-8 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 028 133	1 163 785
Sum varige driftsmidler	2	1 028 133	1 163 785
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		65 258	
Sum finansielle anleggsmidler		65 258	
Sum anleggsmidler		1 093 391	1 163 785
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		455 412	451 336
Fordringer			
Kundefordringer		575 404	324 584
Andre kortsiktige fordringer		35 952	34 920
Sum fordringer		611 356	359 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	532 869	768 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 869	768 754
Sum omløpsmidler		1 599 638	1 579 594
SUM EIENDELER		2 693 029	2 743 379

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	4, 7	1 203 000	1 203 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		1 203 000	1 203 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	411 525	614 216
Sum opptjent egenkapital		-411 525	-614 216
Sum egenkapital	4	791 475	588 784
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	978 072	1 168 928
Sum annen langsiktig gjeld		978 072	1 168 928
Sum langsiktig gjeld		978 072	1 168 928
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		348 126	361 137
Skyldig offentlige avgifter		303 607	320 455
Annen kortsiktig gjeld		271 750	304 076
Sum kortsiktig gjeld		923 482	985 667
Sum gjeld		1 901 554	2 154 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 693 029	2 743 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 647335

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 434 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV KJØLING AS
Forretningsadresse: c/o Christer Nilsen
Sollia 10
1481 HAGAN

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: Christer Jonas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

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 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, 25.07.2023

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: 991 434 585
AKTIV KJØLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 904 705	5 680 883
Annen driftsinntekt		-1 409	-56 776
Sum inntekter		5 903 297	5 624 107
Kostnader			
Varekostnad		2 546 887	2 319 836
Lønnskostnad	1	2 219 627	2 443 252
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	135 652	135 652
Annen driftskostnad		740 323	695 216
Sum kostnader		5 642 489	5 593 956
Driftsresultat		260 808	30 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 095	394
Annen finansinntekt			117
Sum finansinntekter		3 095	511
Annen rentekostnad		59 583	39 232
Annen finanskostnad		1 628	
Sum finanskostnader		61 211	39 232
Netto finans		-58 116	-38 721
Ordinært resultat før skattekostnad	3	202 691	-8 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 691	-8 570
Årsresultat	4	202 691	-8 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		202 691	-8 570
Totalresultat		202 691	-8 570
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	202 691	-8 570
Sum overføringer og disponeringer		202 691	-8 570



Organisasjonsnr: 991 434 585
AKTIV KJØLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2, 5

1 028 133

1 163 785

Sum varige driftsmidler

2

1 028 133

1 163 785

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

65 258

Sum finansielle

anleggsmidler

65 258

Sum anleggsmidler

1 093 391

1 163 785

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

455 412

451 336

Fordringer

Kundefordringer

575 404

324 584

Andre kortsiktige

fordringer

35 952

34 920

Sum fordringer

611 356

359 504

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6

532 869

768 754

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

532 869

768 754

Sum omløpsmidler

1 599 638

1 579 594

SUM EIENDELER

2 693 029

2 743 379

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 7

1 203 000

1 203 000

Beholdning av egne aksjer

7

Sum innskutt egenkapital

1 203 000

1 203 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	4	411 525	614 216
Sum opptjent egenkapital		-411 525	-614 216
Sum egenkapital	4	791 475	588 784
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	978 072	1 168 928
Sum annen langsiktig gjeld		978 072	1 168 928
Sum langsiktig gjeld		978 072	1 168 928
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		348 126	361 137
Skyldig offentlige avgifter		303 607	320 455
Annen kortsiktig gjeld		271 750	304 076
Sum kortsiktig gjeld		923 482	985 667
Sum gjeld		1 901 554	2 154 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 693 029	2 743 379



Organisasjonsnr: 991 434 585
AKTIV KJØLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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



Årsregnskap 2022

Aktiv Kjøling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 434 585



RESULTATREGNSKAP

AKTIV KJØLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 904 705	5 680 883
Annen driftsinntekt		-1 409	-56 776
Sum driftsinntekter		5 903 297	5 624 107
Varekostnad		2 546 887	2 319 836
Lønnskostnad	1	2 219 627	2 443 252
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	135 652	135 652
Annen driftskostnad		740 323	695 216
Sum driftskostnader		5 642 489	5 593 956
Driftsresultat		260 808	30 151
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 095	394
Annen finansinntekt		0	117
Annen rentekostnad		59 583	39 232
Annen finanskostnad		1 628	0
Resultat av finansposter		-58 116	-38 721
Resultat før skattekostnad	3	202 691	-8 570
Årsresultat	4	202 691	-8 570
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	202 691	-8 570
Sum overføringer		202 691	-8 570



BALANSE

AKTIV KJØLING AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 028 133	1 163 785
Sum varige driftsmidler	2	1 028 133	1 163 785
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		65 258	0
Sum finansielle anleggsmidler		65 258	0
Sum anleggsmidler		1 093 391	1 163 785
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		455 412	451 336
FORDRINGER			
Kundefordringer		575 404	324 584
Andre kortsiktige fordringer		35 952	34 920
Sum fordringer		611 356	359 504
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	532 869	768 754
Sum omløpsmidler		1 599 638	1 579 594
Sum eiendeler		2 693 029	2 743 379



BALANSE

AKTIV KJØLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	1 203 000	1 203 000
Sum innskutt egenkapital		1 203 000	1 203 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-411 525	-614 216
Sum opptjent egenkapital		-411 525	-614 216
Sum egenkapital	4	791 475	588 784
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	978 072	1 168 928
Sum annen langsiktig gjeld		978 072	1 168 928
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		348 126	361 137
Skyldig offentlige avgifter		303 607	320 455
Annen kortsiktig gjeld		271 750	304 076
Sum kortsiktig gjeld		923 482	985 667
Sum gjeld		1 901 554	2 154 595
Sum egenkapital og gjeld		2 693 029	2 743 379

Nittedal, 06.07.2023
Styret i Aktiv Kjølning AS

Christer Jonas Nilsen
styreleder/daglig leder

Harald Nilsen
styremedlem

Erikas Saltis
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

GARANTI

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 858 032	2 058 062
Arbeidsgiveravgift	278 533	300 087
Pensjonskostnader	41 535	36 474
Andre ytelser	41 527	48 629
Sum	2 219 627	2 443 252

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 339 971	1 339 971
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 339 971	1 339 971
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	311 838	311 838
= Bokført verdi 31.12.22	1 028 133	1 028 133
Årets ordinære avskrivninger	135 652	135 652
Økonomisk levetid	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	202 691	-8 570
Permanente forskjeller	1 447	3 334
Endring i midlertidige forskjeller	-85 336	-123 281
Anvendelse av fremførbart underskudd	-118 803	0
Skattepliktig inntekt	0	-128 517
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	447 184	399 378	-47 806
Fordringer	-7 219	-44 749	-37 530
Avsetninger mv	-53 000	-53 000	0
Sum	386 965	301 630	-85 335
Akkumulert fremførbart underskudd	-916 265	-1 035 068	-118 803
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	529 300	733 438	204 138
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 203 000	-614 216	588 784
Årets resultat		202 691	202 691
Pr 31.12.2022	1 203 000	-411 525	791 475



Note 5 Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	23 792
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	978 072
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 025 650

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 81 373.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AKTIV KJØLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	401,0	1 203 000
Sum	3 000		1 203 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harald Nilsen	2 000	66,7	66,7
Christer Jonas Nilsen	1 000	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	3 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Harald Nilsen	styremedlem	2 000
Christer Jonas Nilsen	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		3 000