



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 074 564
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME OG KULDE AS
Forretningsadresse: Gammelseterlia 12
6422 MOLDE

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: Ivar Andreas Opdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 294 819	18 849 324
Annen driftsinntekt		0	140 579
Sum inntekter		26 294 819	18 989 903
Kostnader			
Varekostnad		12 662 140	6 652 690
Lønnskostnad	1, 2	8 809 579	7 986 808
Avskrivning på varige driftsmidler	3	67 365	47 770
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 451 828	2 563 546
Sum kostnader		23 990 912	17 250 814
Driftsresultat		2 303 907	1 739 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 022	24 813
Sum finansinntekter		18 022	24 813
Annen rentekostnad		1 299	4 142
Annen finanskostnad		11 518	0
Sum finanskostnader		12 817	4 142
Netto finans		5 205	20 672
Ordinært resultat før skattekostnad		2 309 112	1 759 761
Skattekostnad	4	486 620	389 106
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 822 492	1 370 654
Årsresultat		1 822 492	1 370 655
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen egenkapital		447 492	120 655
Sum overføringer og disponeringer		1 822 492	1 370 655



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, ol.	3	588 000	99 000
Sum varige driftsmidler		588 000	99 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	52 372	99 718
Sum finansielle anleggsmidler		52 372	99 718
Sum anleggsmidler		640 372	198 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 265 000	980 000
Sum varer		1 265 000	980 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 946 776	4 896 568
Andre kortsiktige fordringer	5	42 553	18 940
Sum fordringer		5 989 329	4 915 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 608 353	2 822 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 608 353	2 822 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		9 862 682	8 718 486
SUM EIENDELER		10 503 054	8 917 204

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	500 000	500 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	6	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		486 000	486 000

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	3 277 587	2 830 095
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 277 587	2 830 095

Sum egenkapital

3 763 587 **3 316 095**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	486 620	0
Sum avsetninger for forpliktelser		486 620	0
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld

486 620 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 701 297	1 768 876
Betalbar skatt	4	0	389 106
Skyldige offentlige avgifter		1 788 178	1 035 290
Utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		1 388 372	1 157 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		6 252 847	5 601 109
Sum gjeld		6 739 467	5 601 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 503 054	8 917 204



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 720218

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 074 564
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME OG KULDE AS
Forretningsadresse: Gammelseterlia 12
6422 MOLDE

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: Ivar Andreas Opdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 30.08.2023

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: 913 074 564
VARME OG KULDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 294 819	18 849 324
Annen driftsinntekt		0	140 579
Sum inntekter		26 294 819	18 989 903
Kostnader			
Varekostnad		12 662 140	6 652 690
Lønnskostnad	1, 2	8 809 579	7 986 808
Avskrivning på varige driftsmidler	3	67 365	47 770
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 451 828	2 563 546
Sum kostnader		23 990 912	17 250 814
Driftsresultat		2 303 907	1 739 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 022	24 813
Sum finansinntekter		18 022	24 813
Annen rentekostnad		1 299	4 142
Annen finanskostnad		11 518	0
Sum finanskostnader		12 817	4 142
Netto finans		5 205	20 672
Ordinært resultat før skattekostnad		2 309 112	1 759 761
Skattekostnad	4	486 620	389 106
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 822 492	1 370 654
Årsresultat		1 822 492	1 370 655
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen egenkapital		447 492	120 655
Sum overføringer og disponeringer		1 822 492	1 370 655



Organisasjonsnr: 913 074 564
VARME OG KULDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, ol.	3	588 000	99 000
Sum varige driftsmidler		588 000	99 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	52 372	99 718
Sum finansielle anleggsmidler		52 372	99 718
Sum anleggsmidler		640 372	198 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 265 000	980 000
Sum varer		1 265 000	980 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 946 776	4 896 568
Andre kortsiktige fordringer	5	42 553	18 940
Sum fordringer		5 989 329	4 915 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 608 353	2 822 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 608 353	2 822 978
Sum omløpsmidler		9 862 682	8 718 486
SUM EIENDELER		10 503 054	8 917 204



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	500 000	500 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	6	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		486 000	486 000

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	3 277 587	2 830 095
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 277 587	2 830 095

Sum egenkapital

3 763 587 **3 316 095**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	486 620	0
Sum avsetninger for forpliktelses		486 620	0
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld

486 620 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 701 297	1 768 876
Betalbar skatt	4	0	389 106
Skyldige offentlige avgifter		1 788 178	1 035 290
Utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		1 388 372	1 157 837
Sum kortsiktig gjeld		6 252 847	5 601 109

Sum gjeld

6 739 467 **5 601 109**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

10 503 054 **8 917 204**



Organisasjonsnr: 913 074 564
VARME OG KULDE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7079940.00	6678982.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1053247.00	959133.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	608855.00	426493.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67536.00	-77801.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8809578.00	7986807.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	393665.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	556365.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	950030.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	362030.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	588000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67365.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



BDO AS
Neisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Varme og Kulde AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Varme og 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

Tonje Røvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: F83NU-NQ72X-X7DE6-JHXCK-LU1JW-ZD6N6



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Tonje Røvik

Oppdragsansvarlig revisor

On behalf of: BDO AS

Serial number: 9578-5997-4-419956

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-28 09:22:23 UTC



Penneo document key: F83NU-NQ7ZX-X7DE6-JHXCK-LU1JW-ZD6NG

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
VARME OG KULDE AS

913 074 564

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



VARME OG KULDE AS
913 074 564

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 294 819	18 849 324
Annen driftsinntekt		0	140 579
Sum driftsinntekter		26 294 819	18 989 903
Driftskostnader			
Varekostnad		-12 662 140	-6 652 690
Lønnskostnad	1, 2	-8 809 579	-7 986 808
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-67 365	-47 770
Annen driftskostnad		-2 451 828	-2 563 546
Sum driftskostnader		-23 990 913	-17 250 813
Driftsresultat		2 303 907	1 739 089
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		18 022	24 813
Sum finansinntekter		18 022	24 813
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 299	-4 142
Annen finanskostnad		-11 518	0
Sum finanskostnader		-12 817	-4 142
Netto finans		5 205	20 672
Resultat før skattekostnad		2 309 112	1 759 761
Skattekostnad	4	-486 620	-389 106
Årsresultat		1 822 492	1 370 655
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen egenkapital		447 492	120 655
Sum overføringer		1 822 492	1 370 655



VARME OG KULDE AS
913 074 564

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, ol.	3	588 000	99 000
Sum varige driftsmidler		588 000	99 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	52 372	99 718
Sum finansielle anleggsmidler		52 372	99 718
Sum anleggsmidler		640 372	198 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 265 000	980 000
Sum varer		1 265 000	980 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 946 776	4 896 568
Andre kortsiktige fordringer	5	42 553	18 940
Sum fordringer		5 989 329	4 915 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 608 353	2 822 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 608 353	2 822 978
Sum omløpsmidler		9 862 682	8 718 486
SUM EIENDELER		10 503 054	8 917 204



VARME OG KULDE AS
913 074 564

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	6	-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		486 000	486 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 277 587	2 830 095
Sum opptjent egenkapital		3 277 587	2 830 095
Sum egenkapital		3 763 587	3 316 095
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	486 620	0
Sum avsetning og forpliktelser		486 620	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 701 297	1 768 876
Betalbar skatt	4	0	389 106
Skyldige offentlige avgifter		1 788 178	1 035 290
Utbytte		1 375 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		1 388 372	1 157 837
Sum kortsiktig gjeld		6 252 847	5 601 109
Sum gjeld		6 739 467	5 601 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 503 054	8 917 204

Molde, 31.07.2023

Ivar Andreas Opdahl
styrets leder

Paul Bergsvik
styremedlem

John Eidsør
styremedlem

Vidar Kallmyr
styremedlem

Arve Bergan-Skar
styremedlem / daglig leder



VARME OG KULDE AS
913 074 564

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8



VARME OG KULDE AS
913 074 564

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	7 079 940	6 678 982
Arbeidsgiveravgift	1 053 247	959 133
Pensjonskostnader	608 855	426 493
Andre relaterte ytelser	67 536	-77 801
Sum	8 809 578	7 986 807

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	393 665
Tilgang i året	556 365
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	950 030
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-362 030
Balansført verdi per 31.12.	588 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	67 365

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-49 292	49 447	-98 739
Omløpsmidler	-50 000	2 700 032	-2 750 032
Fremførbart underskudd	0	-537 572	537 572
Netto forskjeller	-99 292	2 211 907	-2 311 199
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	99 292	0	99 292
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	2 211 907	-2 211 907
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	486 620	-486 620

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	500 000	-14 000	2 830 095	3 316 095
Årsresultat	0	0	1 822 492	1 822 492
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	0	-1 375 000	-1 375 000
Egenkapital 31.12.2022	500 000	-14 000	3 277 587	3 763 587