



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 928 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAKKEN KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Fjellgata 7
6300 ÅNDALSNES

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: Arild Nakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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		10 453 970	12 259 268
Annen driftsinntekt		50 000	
Sum inntekter		10 503 970	12 259 268
Kostnader			
Varekostnad		3 971 384	5 439 813
Lønnskostnad	2	3 865 965	3 631 324
Avskrivning av driftsmidler	3	269 900	254 704
Annen driftskostnad	2	1 368 362	1 109 293
Sum kostnader		9 475 610	10 435 134
Driftsresultat		1 028 360	1 824 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 093	40 470
Annen finansinntekt		164 665	
Sum finansinntekter		218 758	40 470
Annen rentekostnad		1 026	142
Annen finanskostnad		1 223	83
Sum finanskostnader		2 249	225
Netto finans		216 509	40 245
Ordinært resultat før skattekostnad		1 244 869	1 864 380
Skattekostnad på resultat	4	239 126	411 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 005 743	1 453 335
Årsresultat	5	1 005 743	1 453 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 005 743	1 453 335
Totalresultat		1 005 743	1 453 335



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 005 743	953 335
Sum overføringer og disponeringer		1 005 743	1 453 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 744	46 544
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	876 215	1 003 315
Sum varige driftsmidler		879 960	1 049 860
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 428 265	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 428 265	250 000
Sum anleggsmidler		6 308 225	1 299 860
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	2 548 285	1 430 853
Sum varer		2 548 285	1 430 853
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 418 226	1 242 933
Andre kortsiktige fordringer		79 217	85 568
Sum fordringer		2 497 443	1 328 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 351 502	11 835 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 351 502	11 835 272
Sum omløpsmidler		11 397 231	14 594 627
SUM EIENDELER		17 705 456	15 894 487

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Overkurs	5	7 045	7 045
Sum innskutt egenkapital		107 045	107 045
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 283 194	12 277 451
Sum opptjent egenkapital		13 283 194	12 277 451
Sum egenkapital		13 390 239	12 384 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	14 377	37 434
Sum avsetninger for forpliktelser		14 377	37 434
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 377	37 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 556 447	309 822
Betalbar skatt	4	262 183	404 852
Skyldig offentlige avgifter		787 827	871 892
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	10	1 694 383	1 885 991
Sum kortsiktig gjeld		4 300 840	3 472 557
Sum gjeld		4 315 217	3 509 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 705 456	15 894 487



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 575682

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 928 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAKKEN KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Fjellgata 7
6300 ÅNDALSNES

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: Arild Nakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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, 12.07.2023



Organisasjonsnr: 984 928 904
NAKKEN KJØLESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 453 970	12 259 268
Annen driftsinntekt		50 000	
Sum inntekter		10 503 970	12 259 268
Kostnader			
Varekostnad		3 971 384	5 439 813
Lønnskostnad	2	3 865 965	3 631 324
Avskrivning av driftsmidler	3	269 900	254 704
Annen driftskostnad	2	1 368 362	1 109 293
Sum kostnader		9 475 610	10 435 134
Driftsresultat		1 028 360	1 824 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 093	40 470
Annen finansinntekt		164 665	
Sum finansinntekter		218 758	40 470
Annen rentekostnad		1 026	142
Annen finanskostnad		1 223	83
Sum finanskostnader		2 249	225
Netto finans		216 509	40 245
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 244 869	1 864 380
		239 126	411 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 005 743	1 453 335
Årsresultat	5	1 005 743	1 453 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 005 743	1 453 335
Totalresultat		1 005 743	1 453 335
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 005 743	953 335
Sum overføringer og disponeringer		1 005 743	1 453 335



Organisasjonsnr: 984 928 904
NAKKEN KJØLESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 744	46 544
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	876 215	1 003 315
Sum varige driftsmidler		879 960	1 049 860
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 428 265	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 428 265	250 000
Sum anleggsmidler		6 308 225	1 299 860
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	2 548 285	1 430 853
Sum varer		2 548 285	1 430 853
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 418 226	1 242 933
Andre kortsiktige fordringer		79 217	85 568
Sum fordringer		2 497 443	1 328 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	6 351 502	11 835 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 351 502	11 835 272
Sum omløpsmidler		11 397 231	14 594 627
SUM EIENDELER		17 705 456	15 894 487

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Overkurs	5	7 045	7 045
Sum innskutt egenkapital		107 045	107 045
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 283 194	12 277 451
Sum opptjent egenkapital		13 283 194	12 277 451
Sum egenkapital		13 390 239	12 384 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	14 377	37 434
Sum avsetninger for forpliktelseser		14 377	37 434
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 377	37 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 556 447	309 822
Betalbar skatt	4	262 183	404 852
Skyldig offentlige avgifter		787 827	871 892
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	10	1 694 383	1 885 991
Sum kortsiktig gjeld		4 300 840	3 472 557
Sum gjeld		4 315 217	3 509 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 705 456	15 894 487



Organisasjonsnr: 984 928 904
NAKKEN KJØLESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Nakken kjøleservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 928 904



Resultatregnskap Nakken kjøleservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 453 970	12 259 268
Annen driftsinntekt		50 000	0
Sum driftsinntekter		10 503 970	12 259 268
Varekostnad		3 971 384	5 439 813
Lønnskostnad	2	3 865 965	3 631 324
Avskrivning av driftsmidler	3	269 900	254 704
Annen driftskostnad	2	1 368 362	1 109 293
Sum driftskostnader		9 475 610	10 435 134
Driftsresultat		1 028 360	1 824 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 093	40 470
Annen finansinntekt		164 665	0
Annen rentekostnad		1 026	142
Annen finanskostnad		1 223	83
Resultat av finansposter		216 509	40 245
Resultat før skattekostnad		1 244 869	1 864 380
Skattekostnad på resultat	4	239 126	411 045
Årsresultat	5	1 005 743	1 453 335
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 005 743	953 335
Sum overføringer		1 005 743	1 453 335



Balanse
Nakken kjøleservice AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 744	46 544
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	876 215	1 003 315
Sum varige driftsmidler		879 960	1 049 860
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 428 265	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 428 265	250 000
Sum anleggsmidler		6 308 225	1 299 860
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	7	2 548 285	1 430 853
Sum varer		2 548 285	1 430 853
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	2 418 226	1 242 933
Andre kortsiktige fordringer		79 217	85 568
Sum fordringer		2 497 443	1 328 501
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 351 502	11 835 272
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 351 502	11 835 272
Sum omløpsmidler		11 397 231	14 594 627
Sum eiendeler		17 705 456	15 894 487



Balanse

Nakkem kjøleservice AS

Egenkapital og gjeld	2022	2021
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Reservert egenkapital	1 000 000	1 000 000
Utsatt egenkapital	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital	2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital		
Årets egenkapital	11 281 194	12 272 451
Sum opptjent egenkapital	11 281 194	12 272 451
Sum egenkapital	13 281 194	14 272 451
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Reservert gjeld	14 377	17 414
Sum avsetning for forpliktelser	14 377	17 414
Kortsiktig gjeld		
Levingsgjeld	1 000 000	1 000 000
Revisjonsgjeld	1 000 000	1 000 000
Revisjonsgjeld	1 000 000	1 000 000
Utsatt gjeld	1 000 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld	4 000 000	4 000 000
Sum gjeld	4 014 377	4 017 414
Sum egenkapital og gjeld	17 266 817	18 289 865

2023 10 10
2022 12 31


Arvid Hekker
Direktør, daglig leder


Arvid Hekker
Direktør, daglig leder

Nakkem kjøleservice AS

Side 4



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. 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.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 189 675	3 006 913
Arbeidsgiveravgift	399 533	328 801
Pensjonskostnader	225 429	208 246
Andre ytelser	51 328	87 365
Sum	3 865 965	3 631 324

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Transportmid- ler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	128 544	535 070	2 764 799	3 428 413
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			100 000	100 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	128 544	535 070	2 864 799	3 528 413
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	124 800	535 070	1 988 584	2 648 454
= Bokført verdi 31.12.22	3 744	0	876 215	879 960
Årets ordinære avskrivninger	42 800		227 100	269 900
Økonomisk levetid	3 år			
Avskrivningsplan		5 år	5-7 år	



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	262 183	404 852
Endring i utsatt skatt	-23 057	6 193
Skattekostnad ordinært resultat	239 126	411 045
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 244 869	1 864 380
Permanente forskjeller	-157 935	4 005
Endring i midlertidige forskjeller	104 806	-28 149
Skattepliktig inntekt	1 191 740	1 840 236
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	262 183	404 852
Sum betalbar skatt i balansen	262 183	404 852

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	234 889	212 077	-22 812
Fordringer	-169 538	-41 921	127 618
Sum	65 350	170 156	104 806
Grunnlag for utsatt skatt	65 350	170 156	104 806
Utsatt skatt (22 %)	14 377	37 434	23 057

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	100 000	7 045	12 277 451	12 384 496
Årets resultat			1 005 743	1 005 743
Pr. 31.12.2022	100 000	7 045	13 283 194	13 390 239

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Langsiktig investering i kombinasjonsfond er bokført til kostpris.



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Varebeholdning

Lagerbeholdningen av innkjøpte varer er vurdert til anskaffelseskost.

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 588 226	1 292 933
Avsetning til tap	170 000	50 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 418 226	1 242 933

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 379 253. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nakken kjøleservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arild Nakken	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Arild Nakken	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 800 000. Beløpet er ikke renteberegnet.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nakken Kjølleservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nakken Kjølleservice 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

Audun Halsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 5L5BP-1MX2X-04AXG-QECH-0J3PH-IGVP3



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."

Audun Halsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-1853178

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-01 10:15:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5L5BP-1MX2X-04AXG-QEICH-0J3PH-IGVP3

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 2022

Nakken kjøleservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 928 904



Resultatregnskap Nakken kjøleservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 453 970	12 259 268
Annen driftsinntekt		50 000	0
Sum driftsinntekter		10 503 970	12 259 268
Varekostnad		3 971 384	5 439 813
Lønnskostnad	2	3 865 965	3 631 324
Avskrivning av driftsmidler	3	269 900	254 704
Annen driftskostnad	2	1 368 362	1 109 293
Sum driftskostnader		9 475 610	10 435 134
Driftsresultat		1 028 360	1 824 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 093	40 470
Annen finansinntekt		164 665	0
Annen rentekostnad		1 026	142
Annen finanskostnad		1 223	83
Resultat av finansposter		216 509	40 245
Resultat før skattekostnad		1 244 869	1 864 380
Skattekostnad på resultat	4	239 126	411 045
Årsresultat	5	1 005 743	1 453 335
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 005 743	953 335
Sum overføringer		1 005 743	1 453 335



Balanse
Nakken kjøleservice AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 744	46 544
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	876 215	1 003 315
Sum varige driftsmidler		879 960	1 049 860
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 428 265	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 428 265	250 000
Sum anleggsmidler		6 308 225	1 299 860
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	7	2 548 285	1 430 853
Sum varer		2 548 285	1 430 853
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	2 418 226	1 242 933
Andre kortsiktige fordringer		79 217	85 568
Sum fordringer		2 497 443	1 328 501
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 351 502	11 835 272
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 351 502	11 835 272
Sum omløpsmidler		11 397 231	14 594 627
Sum eiendeler		17 705 456	15 894 487



Balanse
Nakken kjøleservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Overkurs	5	7 045	7 045
Sum innskutt egenkapital		107 045	107 045
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	13 283 194	12 277 451
Sum opptjent egenkapital		13 283 194	12 277 451
Sum egenkapital		13 390 239	12 384 496
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	14 377	37 434
Sum avsetning for forpliktelser		14 377	37 434
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 556 447	309 822
Betalbar skatt	4	262 183	404 852
Skyldig offentlige avgifter		787 827	871 892
Annen kortsiktig gjeld	10	1 694 383	1 885 991
Sum kortsiktig gjeld		4 300 840	3 472 557
Sum gjeld		4 315 217	3 509 991
Sum egenkapital og gjeld		17 705 456	15 894 487

Åndalsnes, ____/____ - 2023
Styret i Nakken kjøleservice AS

Arild Nakken
styreleder/daglig leder

John Ole Lingen
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. 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.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 189 675	3 006 913
Arbeidsgiveravgift	399 533	328 801
Pensjonskostnader	225 429	208 246
Andre ytelser	51 328	87 365
Sum	3 865 965	3 631 324

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Transportmid- ler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	128 544	535 070	2 764 799	3 428 413
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			100 000	100 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	128 544	535 070	2 864 799	3 528 413
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	124 800	535 070	1 988 584	2 648 454
= Bokført verdi 31.12.22	3 744	0	876 215	879 960
Årets ordinære avskrivninger	42 800		227 100	269 900
Økonomisk levetid	3 år			
Avskrivningsplan		5 år	5-7 år	



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	262 183	404 852
Endring i utsatt skatt	-23 057	6 193
Skattekostnad ordinært resultat	239 126	411 045
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 244 869	1 864 380
Permanente forskjeller	-157 935	4 005
Endring i midlertidige forskjeller	104 806	-28 149
Skattepliktig inntekt	1 191 740	1 840 236
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	262 183	404 852
Sum betalbar skatt i balansen	262 183	404 852

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	234 889	212 077	-22 812
Fordringer	-169 538	-41 921	127 618
Sum	65 350	170 156	104 806
Grunnlag for utsatt skatt	65 350	170 156	104 806
Utsatt skatt (22 %)	14 377	37 434	23 057

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	100 000	7 045	12 277 451	12 384 496
Årets resultat			1 005 743	1 005 743
Pr. 31.12.2022	100 000	7 045	13 283 194	13 390 239

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Langsiktig investering i kombinasjonsfond er bokført til kostpris.



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Varebeholdning

Lagerbeholdningen av innkjøpte varer er vurdert til anskaffelseskost.

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 588 226	1 292 933
Avsetning til tap	170 000	50 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 418 226	1 242 933

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 379 253. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nakken kjøleservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arild Nakken	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Arild Nakken	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 800 000. Beløpet er ikke renteberegnet.