



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 603 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL KJØLING AS
Forretningsadresse: Vientjernveien 4
1408 KRÅKSTAD

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: Andreas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 259 522	12 552 556
Annen driftsinntekt	1		
Sum inntekter		19 259 522	12 552 556
Kostnader			
Varekostnad	2	11 646 764	7 743 913
Lønnskostnad	3	3 730 587	2 646 717
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	639 157	355 675
Annen driftskostnad	3	1 642 037	900 563
Sum kostnader		17 658 545	11 646 868
Driftsresultat		1 600 977	905 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 315	580
Sum finansinntekter		1 315	580
Annen rentekostnad		57 758	18 550
Sum finanskostnader		57 758	18 550
Netto finans		-56 444	-17 970
Ordinært resultat før skattekostnad		1 544 534	887 719
Skattekostnad på resultat	5	341 998	193 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 202 536	694 297
Årsresultat	6	1 202 536	694 297
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 202 536	694 297
Totalresultat		1 202 536	694 297
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 536	694 297



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 202 536	694 297



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill		616 666	816 666
Sum immaterielle eiendeler		616 666	816 666
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	148 031	188 146
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 542 738	1 391 687
Sum varige driftsmidler	4	1 690 769	1 579 833
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		2 307 435	2 396 499
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	441 943	289 153
Fordringer			
Kundefordringer		3 875 669	1 220 689
Andre kortsiktige fordringer	7	108 416	
Sum fordringer	7	3 984 086	1 220 689
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 523 683	1 201 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 683	1 201 474
Sum omløpsmidler		5 949 712	2 711 317
SUM EIENDELER		8 257 147	5 107 815

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		1 800 000	900 000
Annen innskutt egenkapital			1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 888 306	685 771
Sum opptjent egenkapital		1 888 306	685 771
Sum egenkapital	6	3 888 306	2 685 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	43 471	61 925
Sum avsetninger for forpliktelser		43 471	61 925
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	867 921	743 589
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		867 921	743 589
Sum langsiktig gjeld		911 392	805 514
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 453 590	886 117
Betalbar skatt	5	360 452	131 497
Skyldig offentlige avgifter		1 102 284	326 290
Annen kortsiktig gjeld		541 122	272 627
Sum kortsiktig gjeld		3 457 448	1 616 530
Sum gjeld		4 368 840	2 422 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 257 147	5 107 815



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738322

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 603 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL KJØLING AS
Forretningsadresse: Vientjernveien 4
1408 KRÅKSTAD

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: Andreas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2024

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 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, 02.09.2024

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: 928 603 024
OPTIMAL KJØLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 259 522	12 552 556
Annen driftsinntekt	1		
Sum inntekter		19 259 522	12 552 556
Kostnader			
Varekostnad	2	11 646 764	7 743 913
Lønnskostnad	3	3 730 587	2 646 717
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	639 157	355 675
Annen driftskostnad	3	1 642 037	900 563
Sum kostnader		17 658 545	11 646 868
Driftsresultat		1 600 977	905 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 315	580
Sum finansinntekter		1 315	580
Annen rentekostnad		57 758	18 550
Sum finanskostnader		57 758	18 550
Netto finans		-56 444	-17 970
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	341 998	193 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 202 536	694 297
Årsresultat	6	1 202 536	694 297
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 202 536	694 297
Totalresultat		1 202 536	694 297
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 536	694 297
Sum overføringer og disponeringer		1 202 536	694 297



Organisasjonsnr: 928 603 024
OPTIMAL KJØLING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill		616 666	816 666
Sum immaterielle eiendeler		616 666	816 666
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	148 031	188 146
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	1 542 738	1 391 687
Sum varige driftsmidler	4	1 690 769	1 579 833
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		2 307 435	2 396 499
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	441 943	289 153
Fordringer			
Kundefordringer		3 875 669	1 220 689
Andre kortsiktige fordringer	7	108 416	
Sum fordringer	7	3 984 086	1 220 689
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 523 683	1 201 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 683	1 201 474
Sum omløpsmidler		5 949 712	2 711 317
SUM EIENDELER		8 257 147	5 107 815
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	100 000



Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		1 800 000	900 000
Annen innskutt egenkapital			1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 888 306	685 771
Sum opptjent egenkapital		1 888 306	685 771
Sum egenkapital	6	3 888 306	2 685 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	43 471	61 925
Sum avsetninger for forpliktelses		43 471	61 925
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	867 921	743 589
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		867 921	743 589
Sum langsiktig gjeld		911 392	805 514
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 453 590	886 117
Betalbar skatt	5	360 452	131 497
Skyldig offentlige avgifter		1 102 284	326 290
Annen kortsiktig gjeld		541 122	272 627
Sum kortsiktig gjeld		3 457 448	1 616 530
Sum gjeld		4 368 840	2 422 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 257 147	5 107 815



Organisasjonsnr: 928 603 024
OPTIMAL KJØLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Optimal Kjøling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 928 603 024

Penneo Dokumentnøkkel: HDOBW-NW2SQ-1PW60-3KYFT-28EC2-GWCWV



RESULTATREGNSKAP

OPTIMAL KJØLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		19 259 522	12 552 556
Sum driftsinntekter		19 259 522	12 552 556
Varekostnad	2	11 646 764	7 743 913
Lønnskostnad	3	3 730 587	2 646 717
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	639 157	355 675
Annen driftskostnad	3	1 642 037	900 563
Sum driftskostnader		17 658 545	11 646 868
Driftsresultat		1 600 977	905 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 315	580
Annen rentekostnad		57 758	18 550
Resultat av finansposter		-56 444	-17 970
Resultat før skattekostnad		1 544 534	887 719
Skattekostnad på resultat	5	341 998	193 422
Årsresultat	6	1 202 536	694 297
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 536	694 297
Sum overføringer		1 202 536	694 297

Penneo Dokumentnøkkel: HDOBW-NW2SQ-1PW60-3KYFT-28EC2-GWCVV



BALANSE

OPTIMALKJØLING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		616 666	816 666
Sum immaterielle eiendeler		616 666	816 666
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	4	148 031	188 146
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 542 738	1 391 687
Sum varige driftsmidler	4	1 690 769	1 579 833
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 307 435	2 396 499
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	441 943	289 153
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 875 669	1 220 689
Andre kortsiktige fordringer	7	108 416	0
Sum fordringer	7	3 984 086	1 220 689
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 523 683	1 201 474
Sum omløpsmidler		5 949 712	2 711 317
Sum eiendeler		8 257 147	5 107 815

Penneo Dokumentnøkkel: HDCBW-NW2SQ-1PW60-3KYFT-28EC2-GWCVV



BALANSE

OPTIMAL KJØLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	200 000	100 000
Overkurs		1 800 000	900 000
Annen innskutt egenkapital		0	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	1 888 306	685 771
Sum opptjent egenkapital		1 888 306	685 771
Sum egenkapital	6	3 888 306	2 685 771
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	43 471	61 925
Sum avsetning for forpliktelser		43 471	61 925
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	867 921	743 589
Sum annen langsiktig gjeld		867 921	743 589
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 453 590	886 117
Betalbar skatt	5	360 452	131 497
Skyldig offentlige avgifter		1 102 284	326 290
Annen kortsiktig gjeld		541 122	272 627
Sum kortsiktig gjeld		3 457 448	1 616 530
Sum gjeld		4 368 840	2 422 045
Sum egenkapital og gjeld		8 257 147	5 107 815

Langhus, 23.08.2024
Styret i Optimal Kjøling AS

Helge Magnus Furu
styreleder

Andreas Nilsen
styremedlem/ daglig leder



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 OM LØPSMIDLER

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.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 131 059 som Statlig refusjon av avgift på Hydrofluorcarboner 2023 for innlevert mengde kuldemedium. Leveranser til Stifelsen Returgass.

Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	441 943	289 153
Sum varelager	441 943	289 153

Av samlet varelagerverdi for Optimal Kjøling AS pr. 31.12.2023 er kr. 441 943 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 185 670	2 264 190
Arbeidsgiveravgift	499 043	335 442
Andre ytelser	45 875	47 085
Sum	3 730 587	2 646 717

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 000 000	1 752 174	2 752 174
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		623 200	623 200
- Avgang i året		91 383	91 383
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 000 000	2 283 991	3 283 991
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	383 334	593 222	976 556
= Bokført verdi 31.12.23	616 666	1 690 769	2 307 435
Årets ordinære avskrivninger	200 000	439 157	639 157
Økonomisk levetid	5 år	3-6 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	360 452	131 497
Endring i utsatt skattefordel	-18 454	61 925
Skattekostnad ordinært resultat	341 998	193 422
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 544 534	887 719
Permanente forskjeller	10 001	0
Endring i midlertidige forskjeller	83 882	-96 585
Skattepliktig inntekt	1 638 417	791 134
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	360 452	131 497
Sum betalbar skatt i balansen	360 452	131 497

Penneo Dokumentnøkkel: HDOBW-NW2SQ-1PW60-3KYFT-28EC2-GWCVV



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	222 046	257 064	35 018
Fordringer	-24 450	24 414	48 864
Sum	197 596	281 478	83 882
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	28 415	28 415
Grunnlag for utsatt skatt	197 596	309 893	112 297
Utsatt skatt (22 %)	43 471	68 177	24 705

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	900 000	1 000 000	685 771	2 685 771
Årets resultat				1 202 536	1 202 536
Pr 31.12.2023	100 000	900 000	1 000 000	1 888 306	3 888 306

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	867 921	743 589
Sum	867 921	743 589

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 209 281.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTIMAL KJØLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,0	200 000
Sum	2 000		200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Optimal Gruppen AS	1 400	70,0	70,0
Nilsen Gruppen AS	600	30,0	30,0



Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Optimal Kjøling AS synes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



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."

Nilsen, Andreas

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-319253

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-08-23 14:58:01 UTC



Furu, Helge Magnus

Daglig leder

På vegne av: Optimal Gruppen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-400219

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-08-23 19:07:17 UTC



Furu, Helge Magnus

Styreleder

På vegne av: Optimal Gruppen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-400219

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-08-23 19:07:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HDOBW-NW2SQ-1PW60-3KYFT-28EC2-GWCW

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>



Til generalforsamlingen i
Optimal Kjøling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimal Kjøling AS som viser et overskudd på kr 1 202 536,-. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Oslo, 23. august 2024
Revisorkollegiet AS

Tom Erik Gregussen
Statsautorisert revisor



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."

Gregussen, Tom Erik

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-11869

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-08-25 17:56:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D4E3M-UPAKX-JOSVE-HFG8M-5V552-6538L

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 2023 Optimal Kjøling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 928 603 024



RESULTATREGNSKAP

OPTIMAL KJØLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		19 259 522	12 552 556
Sum driftsinntekter		19 259 522	12 552 556
Varekostnad	2	11 646 764	7 743 913
Lønnskostnad	3	3 730 587	2 646 717
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	639 157	355 675
Annen driftskostnad	3	1 642 037	900 563
Sum driftskostnader		17 658 545	11 646 868
Driftsresultat		1 600 977	905 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 315	580
Annen rentekostnad		57 758	18 550
Resultat av finansposter		-56 444	-17 970
Resultat før skattekostnad		1 544 534	887 719
Skattekostnad på resultat	5	341 998	193 422
Årsresultat	6	1 202 536	694 297
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 536	694 297
Sum overføringer		1 202 536	694 297



BALANSE

OPTIMAL KJØLING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		616 666	816 666
Sum immaterielle eiendeler		616 666	816 666
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	4	148 031	188 146
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 542 738	1 391 687
Sum varige driftsmidler	4	1 690 769	1 579 833
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 307 435	2 396 499
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	441 943	289 153
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 875 669	1 220 689
Andre kortsiktige fordringer	7	108 416	0
Sum fordringer	7	3 984 086	1 220 689
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 523 683	1 201 474
Sum omløpsmidler		5 949 712	2 711 317
Sum eiendeler		8 257 147	5 107 815



BALANSE

OPTIMAL KJØLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	200 000	100 000
Overkurs		1 800 000	900 000
Annen innskutt egenkapital		0	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	1 888 306	685 771
Sum opptjent egenkapital		1 888 306	685 771
Sum egenkapital	6	3 888 306	2 685 771
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	43 471	61 925
Sum avsetning for forpliktelser		43 471	61 925
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	867 921	743 589
Sum annen langsiktig gjeld		867 921	743 589
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 453 590	886 117
Betalbar skatt	5	360 452	131 497
Skyldig offentlige avgifter		1 102 284	326 290
Annen kortsiktig gjeld		541 122	272 627
Sum kortsiktig gjeld		3 457 448	1 616 530
Sum gjeld		4 368 840	2 422 045
Sum egenkapital og gjeld		8 257 147	5 107 815

Langhus, 23.08.2024
Styret i Optimal Kjøling AS

Helge Magnus Furu
styreleder

Andreas Nilsen
styremedlem/daglig leder



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.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 131 059 som Statlig refusjon av avgift på Hydrofluorcarboner 2023 for innlevert mengde kuldemedium. Leveranser til Stifelsen Returgass.

Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	441 943	289 153
Sum varelager	441 943	289 153

Av samlet varelagerverdi for Optimal Kjøling AS pr. 31.12.2023 er kr. 441 943 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 185 670	2 264 190
Arbeidsgiveravgift	499 043	335 442
Andre ytelser	45 875	47 085
Sum	3 730 587	2 646 717

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 000 000	1 752 174	2 752 174
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		623 200	623 200
- Avgang i året		91 383	91 383
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 000 000	2 283 991	3 283 991
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	383 334	593 222	976 556
= Bokført verdi 31.12.23	616 666	1 690 769	2 307 435
Årets ordinære avskrivninger	200 000	439 157	639 157
Økonomisk levetid	5 år	3-6 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	360 452	131 497
Endring i utsatt skattefordel	-18 454	61 925
Skattekostnad ordinært resultat	341 998	193 422
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 544 534	887 719
Permanente forskjeller	10 001	0
Endring i midlertidige forskjeller	83 882	-96 585
Skattepliktig inntekt	1 638 417	791 134
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	360 452	131 497
Sum betalbar skatt i balansen	360 452	131 497



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	222 046	257 064	35 018
Fordringer	-24 450	24 414	48 864
Sum	197 596	281 478	83 882
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	28 415	28 415
Grunnlag for utsatt skatt	197 596	309 893	112 297
Utsatt skatt (22 %)	43 471	68 177	24 705

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	900 000	1 000 000	685 771	2 685 771
Årets resultat				1 202 536	1 202 536
Pr 31.12.2023	100 000	900 000	1 000 000	1 888 306	3 888 306

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	867 921	743 589
Sum	867 921	743 589

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 209 281.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTIMAL KJØLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,0	200 000
Sum	2 000		200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Optimal Gruppen AS	1 400	70,0	70,0
Nilsen Gruppen AS	600	30,0	30,0



Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Optimal Kjøling AS synes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.