



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 619 878
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COOLTEAM BERGEN AS
Forretningsadresse: Arnadalsflaten 7
5262 ARNATVEIT

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: Tor Georg Cudrio
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 038 302	33 926 470
Sum inntekter		24 038 302	33 926 470
Kostnader			
Varekostnad		9 064 595	17 420 201
Lønnskostnad	2	12 292 319	12 506 115
Avskrivning	3	93 281	110 175
Annen driftskostnad		4 037 290	4 024 891
Sum kostnader		25 487 485	34 061 382
Driftsresultat		-1 449 183	-134 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 581	17 509
Sum finansinntekter		18 581	17 509
Annen finanskostnad		32 723	41 658
Sum finanskostnader		32 723	41 658
Netto finans		-14 142	-24 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 463 325	-159 061
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-320 166	-23 347
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 143 159	-135 714
Årsresultat		-1 143 159	-135 714
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-1 143 159	-135 714
Sum overføringer og disponeringer		-1 143 159	-135 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	419 916	99 750
Sum immaterielle eiendeler		419 916	99 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	12 363	105 644
Sum varige driftsmidler		12 363	105 644
Sum anleggsmidler		432 279	205 394
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 273 218	2 541 814
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	5 619 500	4 004 896
Andre fordringer		295 495	203 086
Sum fordringer		5 914 995	4 207 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 380	1 553 689
Sum omløpsmidler		8 595 593	8 303 485
SUM EIENDELER		9 027 872	8 508 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 528 987	2 672 146
Sum opptjent egenkapital		1 528 987	2 672 146
Sum egenkapital		2 528 987	3 672 146
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	157 277	
Leverandørgjeld		3 093 982	1 936 699
Skyldige offentlige avgifter		1 368 647	1 436 684
Annen kortsiktig gjeld	7	1 878 979	1 463 350
Sum kortsiktig gjeld		6 498 885	4 836 733
Sum gjeld		6 498 885	4 836 733
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 027 872	8 508 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 643255

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 619 878
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COOLTEAM BERGEN AS
Forretningsadresse: Arnadalsflaten 7
5262 ARNATVEIT

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: Tor Georg Cudrio
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 915 619 878
COOLTEAM BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 038 302	33 926 470
Sum inntekter		24 038 302	33 926 470
Kostnader			
Varekostnad		9 064 595	17 420 201
Lønnskostnad	2	12 292 319	12 506 115
Avskrivning	3	93 281	110 175
Annen driftskostnad		4 037 290	4 024 891
Sum kostnader		25 487 485	34 061 382
Driftsresultat		-1 449 183	-134 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 581	17 509
Sum finansinntekter		18 581	17 509
Annen finanskostnad		32 723	41 658
Sum finanskostnader		32 723	41 658
Netto finans		-14 142	-24 149
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-320 166	-23 347
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 143 159	-135 714
Årsresultat		-1 143 159	-135 714
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-1 143 159	-135 714
Sum overføringer og disponeringer		-1 143 159	-135 714



Organisasjonsnr: 915 619 878
COOLTEAM BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	419 916	99 750
Sum immaterielle eiendeler		419 916	99 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	12 363	105 644
Sum varige driftsmidler		12 363	105 644
Sum anleggsmidler		432 279	205 394
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 273 218	2 541 814
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	5 619 500	4 004 896
Andre fordringer		295 495	203 086
Sum fordringer		5 914 995	4 207 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 380	1 553 689
Sum omløpsmidler		8 595 593	8 303 485
SUM EIENDELER		9 027 872	8 508 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 528 987	2 672 146
Sum opptjent egenkapital		1 528 987	2 672 146
Sum egenkapital		2 528 987	3 672 146
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	157 277	
Leverandørgjeld		3 093 982	1 936 699
Skyldige offentlige avgifter		1 368 647	1 436 684
Annen kortsiktig gjeld	7	1 878 979	1 463 350
Sum kortsiktig gjeld		6 498 885	4 836 733
Sum gjeld		6 498 885	4 836 733
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 027 872	8 508 879



Organisasjonsnr: 915 619 878
COOLTEAM BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10365003.00	10534180.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1428693.00	1460084.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	466652.00	340211.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192107.00	171639.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12452455.00	12506114.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.00



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Coolteam Bergen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Coolteam Bergen AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tønsberg, 17. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: B51NO-6C65I-0EY07-V4WTA-TZD8E-W0AEQ



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."

Mobråthen, Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-470218

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-17 12:20:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B5TNO-6C6SI-0EY07-V4WTA-TZD8E-W0AEQ

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>



Coolteam Bergen AS
Org.nr: 915 619 878

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		24 038 302	33 926 470
Sum driftsinntekter		<u>24 038 302</u>	<u>33 926 470</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		9 064 595	17 420 201
Lønnskostnad	2	12 292 319	12 506 115
Avskrivning	3	93 281	110 175
Annen driftskostnad		<u>4 037 290</u>	<u>4 024 891</u>
Sum driftskostnader		<u>25 487 485</u>	<u>34 061 382</u>
Driftsresultat		<u>-1 449 183</u>	<u>-134 912</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 581	17 509
Annen finanskostnad		<u>32 723</u>	<u>41 658</u>
Netto finansposter		<u>-14 142</u>	<u>-24 149</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 463 325</u>	<u>-159 061</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-320 166</u>	<u>-23 347</u>
Årsresultat		<u>-1 143 159</u>	<u>-135 714</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-1 143 159	-135 714

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	419 916	99 750
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	12 363	105 644
Sum anleggsmidler		<u>432 279</u>	<u>205 394</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	<u>2 273 218</u>	<u>2 541 814</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 7	5 619 500	4 004 896
Andre fordringer		295 495	203 086
Sum fordringer		<u>5 914 995</u>	<u>4 207 982</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>407 380</u>	<u>1 553 689</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 595 593</u>	<u>8 303 485</u>
Sum eiendeler		<u>9 027 872</u>	<u>8 508 879</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 528 987	2 672 146
Sum egenkapital		<u>2 528 987</u>	<u>3 672 146</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	157 277	0
Leverandørgjeld		3 093 982	1 936 699
Skyldige offentlige avgifter		1 368 647	1 436 684
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 878 979</u>	<u>1 463 350</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 498 885</u>	<u>4 836 733</u>
Sum gjeld		<u>6 498 885</u>	<u>4 836 733</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 027 872</u>	<u>8 508 879</u>

31. desember 2023
Bergen, 30. mai 2024

Lasse Andersen
daglig leder / styremedlem

Jan Harald Eriksen
styremedlem

Kjetil Opperud
styremedlem

Tor Georg Oudrio
styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. For prosjekter foretas inntektsføring i takt med fullføringsgraden. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet basert på forventet sluttresultat. For prosjekter som forventes å gi tap blir hele tapet resultatført inneværende periode. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til forventet tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Leasing- og leieavtaler

Alle leieavtaler vurderes som operasjonelle og klassifiseres som ordinær driftskostnad.

Garantiarbeider

Utførte garantiarbeider kostnadsføres løpende. Til dekning av fremtidige garantiarbeider avsettes forskuddsfakturert service i garantitiden for nye butikker samt beste estimat på garantiarbeider som historisk påløper.

Pensjoner

Innbetalinger til pensjonsordning kostnadsføres som lønnskostnad.



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	10 365 003	10 534 180
Arbeidsgiveravgift	1 428 693	1 460 084
Pensjonskostnader	466 652	340 211
Andre ytelser	192 107	171 639
Sum	<u>12 452 455</u>	<u>12 506 114</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 13 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	67 690	497 050	564 740
Anskaffelseskost 31.12.	67 690	497 050	564 740
Akk.avskrivning 31.12.	-67 690	-484 687	-552 377
Balanseført pr. 31.12.	0	12 363	12 363
Årets avskrivninger	0	93 281	93 281
Økonomisk levetid	3-5 år	3-4 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	-320 166	-23 347
Årets totale skattekostnad	<u>-320 166</u>	<u>-23 347</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 463 325	-159 061
Permanente forskjeller	8 026	52 937
Endring i midlertidige forskjeller	2 000	-92 616
Årets skattegrunnlag	<u>-1 453 299</u>	<u>-198 740</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-160 668	-126 504
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	153 997	121 833
Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Regnskapsmessige avsetninger	-200 000	-200 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 652 039	-198 740
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 908 710</u>	<u>-453 411</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-419 916	-99 750

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-321 932
Permanente forskjeller (22%)	1 766
Beregnet skattekostnad	<u>-320 166</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	2 672 146	3 672 146
Årsresultat	0	-1 143 159	-1 143 159
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 000 000</u>	<u>1 528 987</u>	<u>2 528 987</u>

Note 6 - Kreditter og pant

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Kassekreditt*	157 277	0

*) Kassekreditten har en trekkramme på 1 mill.

<i>Skret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	12 363	105 644
Varer	2 273 218	2 541 814
Kundefordringer	5 619 500	4 004 896
Sum	<u>7 905 081</u>	<u>6 652 354</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL



Coolteam Bergen AS

Org.nr: 915 619 878

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Prosjekter i arbeid vurdert etter løpende avregningsmetode

	2023	2022
Kontrakter under utførelse, totalt inntektsført på balansedagen	1 974 827	698 797
Påløpte kostnader på arbeid under utførelse	1 820 830	576 964
Estimert dekningsbidrag på kontrakter under utførelse	153 997	121 833
Opptjente, ikke fakturerte inntekter inkl. i kundefordringene	1 499 914	1 152 097
Forskuddsfakturert produksjon	320 000	0



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."

Cudrio, Tor Georg

Styreleder

På vegne av: Coolteam Bergen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1218964

IP: 51.174.xxx.xxx

2024-05-30 10:15:18 UTC



Andersen, Lasse

Styremedlem

På vegne av: Coolteam Bergen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1733475

IP: 193.213.xxx.xxx

2024-05-30 13:06:09 UTC



Andersen, Lasse

Daglig leder

På vegne av: Coolteam Bergen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1733475

IP: 193.213.xxx.xxx

2024-05-30 13:06:09 UTC



Opperud, Kjetil

Styremedlem

På vegne av: Coolteam Bergen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1166628

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-05 10:17:54 UTC



Eriksen, Jan Harald

Styremedlem

På vegne av: Coolteam Bergen AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1167337

IP: 81.167.xxx.xxx

2024-06-17 05:09:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 056WB-Z0X25-4UGIK-PW0DT-84FY8-H6UFL

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>