



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 335 299
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MODERNE KJØLING AS
Forretningsadresse:	Brobekkveien 90 0582 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	John Christian Akre Aarnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	197 302 240	176 633 058
Annen driftsinntekt		2 037 893	827 913
Sum inntekter		199 340 133	177 460 972
Kostnader			
Varekostnad	2	116 049 073	108 714 092
Lønnskostnad	3	34 574 269	33 580 513
Avskrivning av driftsmidler	4	391 275	347 500
Annen driftskostnad	3, 5	22 027 999	18 943 474
Sum kostnader		173 042 616	161 585 578
Driftsresultat		26 297 517	15 875 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		188 796	126 871
Annen renteinntekt		470 096	34 074
Annen finansinntekt		1 996 709	
Sum finansinntekter		2 655 601	160 945
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 281 582	
Annen rentekostnad		66 097	272 828
Finanskostnad		118 916	126 571
Sum finanskostnader		2 466 595	399 399
Netto finans		189 007	-238 453
Ordinært resultat før skattekostnad		26 486 523	15 636 940
Skattekostnad på resultat	6	6 330 575	3 441 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 155 948	12 195 662
Årsresultat		20 155 948	12 195 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 155 948	12 195 662



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		20 155 948	12 195 662
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	6 900 000	23 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	13 255 948	
Overført fra annen egenkapital			-10 804 338
Sum overføringer og disponeringer		20 155 948	12 195 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 249 670	1 791 822
Sum immaterielle eiendeler		2 249 670	1 791 822
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	331 990	527 290
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	913 654	571 445
Sum varige driftsmidler		1 245 644	1 098 735
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	8 326 548	22 466 353
Lån til foretak i samme konsern	5	6 319 114	7 180 165
Gjenkjøpsverdi kapitalforsikring		2 000 000	2 000 000
Lån til ansatte	3	1 512 803	1 654 089
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 465	33 300 607
Sum anleggsmidler		21 653 779	36 191 164
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	67 272 044	55 611 663
Sum varer		67 272 044	55 611 663
Fordringer			
Kundefordringer		23 860 597	21 202 719
Andre kortsiktige fordringer		1 450 739	566 084
Konsernfordringer	5	11 442 265	
Sum fordringer		36 753 601	21 768 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	17 958 114	22 753 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 958 114	22 753 471
Sum omløpsmidler		121 983 759	100 133 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		143 637 538	136 325 101
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	69 025 216	55 769 267
Sum opptjent egenkapital		69 025 216	55 769 267
Sum egenkapital		92 025 216	78 769 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	11	3 000 000	2 630 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 000 000	2 630 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		3 000 000	2 630 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 762 752	17 993 553
Betalbar skatt	6	6 144 900	3 313 772
Skyldig offentlige avgifter		6 617 628	6 768 528
Utbytte	5	6 900 000	23 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 925 105	624 847
Annen kortsiktig gjeld		3 261 937	3 225 134
Sum kortsiktig gjeld		48 612 322	54 925 833
Sum gjeld		51 612 322	57 555 833
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 637 538	136 325 101



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 404332

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 335 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERNE KJØLING AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 90
0582 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Christian Akre Aarnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 25.05.2023



Organisasjonsnr: 914 335 299
MODERNE KJØLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	197 302 240	176 633 058
Annen driftsinntekt		2 037 893	827 913
Sum inntekter		199 340 133	177 460 972
Kostnader			
Varekostnad	2	116 049 073	108 714 092
Lønnskostnad	3	34 574 269	33 580 513
Avskrivning av driftsmidler	4	391 275	347 500
Annen driftskostnad	3, 5	22 027 999	18 943 474
Sum kostnader		173 042 616	161 585 578
Driftsresultat		26 297 517	15 875 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		188 796	126 871
Annen renteinntekt		470 096	34 074
Annen finansinntekt		1 996 709	
Sum finansinntekter		2 655 601	160 945
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 281 582	
Annen rentekostnad		66 097	272 828
Finanskostnad		118 916	126 571
Sum finanskostnader		2 466 595	399 399
Netto finans		189 007	-238 453
Ordinært resultat før skattekostnad		26 486 523	15 636 940
Skattekostnad på resultat	6	6 330 575	3 441 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 155 948	12 195 662
Årsresultat		20 155 948	12 195 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 155 948	12 195 662
Totalresultat		20 155 948	12 195 662
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	6 900 000	23 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	13 255 948	



Overført fra annen egenkapital		-10 804 338
Sum overføringer og disponeringer	20 155 948	12 195 662



Organisasjonsnr: 914 335 299
MODERNE KJØLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 249 670	1 791 822
Sum immaterielle eiendeler		2 249 670	1 791 822
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	331 990	527 290
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	913 654	571 445
Sum varige driftsmidler		1 245 644	1 098 735
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	8 326 548	22 466 353
Lån til foretak i samme konsern	5	6 319 114	7 180 165
Gjenkjøpsverdi kapitalforsikring		2 000 000	2 000 000
Lån til ansatte	3	1 512 803	1 654 089
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 465	33 300 607
Sum anleggsmidler		21 653 779	36 191 164
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	67 272 044	55 611 663
Sum varer		67 272 044	55 611 663
Fordringer			
Kundefordringer		23 860 597	21 202 719
Andre kortsiktige fordringer		1 450 739	566 084
Konsernfordringer	5	11 442 265	
Sum fordringer		36 753 601	21 768 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	17 958 114	22 753 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 958 114	22 753 471
Sum omløpsmidler		121 983 759	100 133 937
SUM EIENDELER		143 637 538	136 325 101

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	69 025 216	55 769 267
Sum opptjent egenkapital		69 025 216	55 769 267
Sum egenkapital		92 025 216	78 769 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelse	11	3 000 000	2 630 000
Sum avsetninger for forpliktelse		3 000 000	2 630 000
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		3 000 000	2 630 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 762 752	17 993 553
Betalbar skatt	6	6 144 900	3 313 772
Skyldig offentlige avgifter		6 617 628	6 768 528
Utbytte	5	6 900 000	23 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 925 105	624 847
Annen kortsiktig gjeld		3 261 937	3 225 134
Sum kortsiktig gjeld		48 612 322	54 925 833
Sum gjeld		51 612 322	57 555 833
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 637 538	136 325 101



Organisasjonsnr: 914 335 299
MODERNE KJØLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
34.00

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Moderne Kjøling AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moderne Kjøling AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022

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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



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 avvirket.

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

Bente Hodne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2BB01-H8B8U-BQ25I-ZMLVM-DMV08-EAXNF



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."

Bente Hodne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-175318

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-11 07:59:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2BB01-H8IBU-BQ25I-ZMLVM-DMV08-EAXNF

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

Moderne Kjølring AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Kontantstrømoppstilling

Penneo Dokumentnr: Y03X18YX21-TJGD-MV1AS-27DV0-WX2IMU

Org. nr. : 914 335 299



Resultatregnskap

Moderne Kjøling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	197 302 240	176 633 058
Annen driftsinntekt		2 037 893	827 913
Sum driftsinntekter		199 340 133	177 460 972
Varekostnad	2	116 049 073	108 714 092
Lønnskostnad	3	34 574 269	33 580 513
Avskrivning av driftsmidler	4	391 275	347 500
Annen driftskostnad	3, 5	22 027 999	18 943 474
Sum driftskostnader		173 042 616	161 585 578
Driftsresultat		26 297 517	15 875 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		188 796	126 871
Renteinntekt		470 096	34 074
Annen finansinntekt		1 996 709	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 281 582	0
Rentekostnad		66 097	272 828
Finanskostnad		118 916	126 571
Resultat av finansposter		189 007	-238 453
Resultat før skattekostnad		26 486 523	15 636 940
Skattekostnad på resultat	6	6 330 575	3 441 278
Årsresultat		20 155 948	12 195 662
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	6 900 000	23 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	13 255 948	0
Overført fra annen egenkapital		0	10 804 338
Sum overføringer		20 155 948	12 195 662

Penneo Dokumentnr: Y03Xf8YX2fTJ2GD-MV1AS-27DV0-WX2IMU



Balanse

Moderne Kjølring AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	2 249 670	1 791 822
Sum immaterielle eiendeler		2 249 670	1 791 822
<i>Varige driftsmidler</i>			
Transportmidler	4	331 990	527 290
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	913 654	571 445
Sum varige driftsmidler		1 245 644	1 098 735
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	8 326 548	22 466 353
Lån til foretak i samme konsern	5	6 319 114	7 180 165
Gjenkjøpsverdi kapitalforsikring		2 000 000	2 000 000
Lån til ansatte	3	1 512 803	1 654 089
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 465	33 300 607
Sum anleggsmidler		21 653 779	36 191 164
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varer	2	67 272 044	55 611 663
Sum varer		67 272 044	55 611 663
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		23 860 597	21 202 719
Andre kortsiktige fordringer		1 450 739	566 084
Konsernfordringer	5	11 442 265	0
Sum fordringer		36 753 601	21 768 803
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	17 958 114	22 753 471
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		17 958 114	22 753 471
Sum omløpsmidler		121 983 759	100 133 937
Sum eiendeler		143 637 538	136 325 101

Penneo Dokumenttjekket: Y03Xf-8YX2f-TJ2GD-MV1AS-27DV0-WX2IMU



Balanse

Moderne Kjølring AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	69 025 216	55 769 267
Sum opptjent egenkapital		69 025 216	55 769 267
Sum egenkapital		92 025 216	78 769 267
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	11	3 000 000	2 630 000
Sum avsetning for forpliktelser		3 000 000	2 630 000
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		22 762 752	17 993 553
Betalbar skatt	6	6 144 900	3 313 772
Skyldig offentlige avgifter		6 617 628	6 768 528
Utbytte	5	6 900 000	23 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 925 105	624 847
Annen kortsiktig gjeld		3 261 937	3 225 134
Sum kortsiktig gjeld		48 612 322	54 925 833
Sum gjeld		51 612 322	57 555 833
Sum egenkapital og gjeld		143 637 538	136 325 101

Penneo Dokumentnr: Y03Xf-8YX2f-TJ2GD-MV1AS-27DV0-WX23MU



Balanse

Moderne Kjølning AS

10.05.2023, Oslo,

Styret i Moderne Kjølning AS

John Harald Akre-Aas
styreleder

Kristofer Akre Aarnes
styremedlem

John Christian Akre Aarnes
styremedlem/ daglig leder

Ragnhild Unni Akre-Aas
styremedlem

Morten Akre Aarnes
styremedlem

Anders Akre Aarnes
styremedlem

Marie Bartolf Akre-Aas
styremedlem

Cathrine Bartolf Akre-Aas
styremedlem

Penneo Dokumentnr: Y03X1-8YX2I-TJ2GD-MV1AS-27DV0-WX2IMU



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi i vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundenes aksept av leveringen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført til anskaffelseskost.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det er foretatt avsetning for fremtidige garantikostnader.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling



Noter til regnskapet 2022

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Unijon AS og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap for Moderne Kjøling AS med datterselskap.

Note 1 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter er i sin helhet grossistsalg av komponenter for varmepumper, luftkondisjoneringskjøle- og fryseanlegg. Markedet er hele Norge med salglokaler i Oslo, samt i Trondheim gjennom sin avdeling der.

Note 2 Varer

	2022	2021
Lager av ferdigvarer	73 115 273	59 815 974
Ukurans	-5 843 229	-4 204 311
Sum	67 272 044	55 611 663

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	27 594 001	26 749 712
Arbeidsgiveravgift	4 226 895	4 066 036
Pensjonskostnader	1 613 938	1 615 314
Andre ytelser	1 139 436	1 149 450
Sum	34 574 269	33 580 513

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 34 34

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn, inkl. bonus	2 117 548	0
Styrehonorar	50 000	450 000
Pensjonskostnad	0	0
Annen godtgjørelse	247 379	0
Sum	2 414 927	450 000

Det er ikke gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder har ikke avtalt etterlønn ved opphør av ansettelsesforholdet.

Lån til ansatte

Moderne Kjøling AS har lån til ansatte. I 2022 utgjør lånene 1 512 803,-. Lånene renteberegnes med til enhver tid gjeldende normrente og avtalte avdrag betales løpende.



Noter til regnskapet 2022

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 197 863,- ekskl.mva.

Godtgjørelse til revisor ekskl. mva	2022	2021
Lovpålagt revisjon	155 015	141 500
Utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	27 810	25 100
Andre tjenester	15 038	8 900
Sum honorar til revisor	197 863	175 500

Note 4 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Inventar og verktøy	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 616 190	1 847 607	3 463 797
Tilgang	0	538 183	538 183
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 616 190	2 385 790	4 001 980
Akkumulerte avskrivninger 01.01	1 088 900	1 276 161	2 365 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 284 200	1 472 136	2 756 336
Balanseført verdi 31.12	331 990	913 653	1 245 643
Årets avskrivninger	195 300	195 975	391 275
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	

Anleggsmidler som er ferdig avskrevet er trukket ut av anskaffelseskost 1.1 og akkumulerte avskrivninger 1.1.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern, nærstående parter mv.

Fordringer	2022	2021
Nordslettvegen 4 AS	17 069 183	7 180 165
Sum fordringer	17 069 183	7 180 165
Gjeld		
Gjeld til Unijon AS, avsatt utbytte	-5 561 400	-18 538 000
Gjeld til Joce AS, avsatt utbytte	-1 338 600	-4 462 000
Gjeld til datterselskap, konsernbidrag	-2 925 105	624 847
Sum gjeld	-9 825 105	-22 375 153

Selskapet leier lokale av Brobekkveien 90 AS, som eies med 100 % av Joce AS der styreleder, John Akre-Aas er aksjonær.

I 2022 utgjør total husleiekostnad fra Brobekkveien 90 AS kr 8 990 371. I 2021 var husleiekostnaden kr 8 672 866



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 788 423	3 451 238
Endring i utsatt skattefordel	-457 848	-9 960
Skattekostnad ordinært resultat	6 330 575	3 441 278
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	26 486 523	15 636 940
Permanente forskjeller	2 288 813	5 235
Endring i midlertidige forskjeller	2 081 129	45 272
Avgitt konsernbidrag	-2 925 105	-624 847
Skattepliktig inntekt	27 931 361	15 062 600
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 788 423	3 451 238
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-643 523	-137 466
Sum betalbar skatt i balansen	6 144 900	3 313 772

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	-413 034	-442 329	-29 295
Varebeholdning	-5 843 229	-4 204 311	1 638 918
Fordringer	-969 510	-868 004	101 506
Avsetninger mv	-3 000 000	-2 630 000	370 000
Sum	-10 225 773	-8 144 643	2 081 129
Grunnlag for utsatt skattefordel	-10 225 773	-8 144 643	2 081 129
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 249 670	-1 791 822	457 848

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	23 000 000	55 769 267	78 769 267
Årets resultat		20 155 948	20 155 948
Avsatt utbytte		-6 900 000	-6 900 000
Pr 31.12	23 000 000	69 025 216	92 025 216



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Aksjer i datterselskap

Datterselskap	Forretnings- kontor / stemmeandel	Eier- andel	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Maskin & Elektro AS	Oslo	100 %	1	267 390	1 446 239
Nordslettvegen 4 AS	Oslo	100 %	8 326 547	-113 474	3 089 839

Note 9 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	1 993 987	1 736 081
Sum	1 993 987	1 736 081

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	23 000 000	1	23 000 000
Sum	23 000 000		23 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Unijon AS	18 538 000	80,6 %	80,6 %
Joce AS	4 462 000	19,4 %	19,4 %
Sum	23 000 000	100 %	100 %

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Unijon AS. Regnskapet til morselskapet Unijon AS kan fås utlevert i selskapets kontorer i Brobekkveien 90 i Oslo Kommune

Note 11 Andre avsetninger for forpliktelser

	2022	2021
Avsetning for garanti og service	3 000 000	2 630 000
Sum	3 000 000	2 630 000



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."

Anders Akre Aarnes

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2396066

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 07:55:20 UTC



Unni Ragnhild Akre-Aas

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1810701

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 08:07:23 UTC



John Harald Akre-aas

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1255502

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 08:24:32 UTC



John Christian Akre Aarnes

Daglig leder

Serienummer: 9578-5993-4-3542663

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 11:32:33 UTC



John Christian Akre Aarnes

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-3542663

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 11:32:33 UTC



Kristofer Akre Aarnes

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1251150

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 13:22:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y03Xf8YX2fTJ2GD-MV1AS-27DV0-WX2MU

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>



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."

Morten Akre Aarnes

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2396089

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-05-10 14:57:11 UTC



Marie Bartolf Akre-aas

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2861776

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-05-10 14:59:23 UTC



Cathrine Bartolf Akre-aas

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-3234821

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-10 15:02:39 UTC



Penneo Dokumentnøkket: Y03Xf-8YX2f-TJ2GD-MV1AS-27DV0-WX2MU

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>