



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 434 585  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV KJØLING AS  
Forretningsadresse: c/o Christer Nilsen  
Sollia 10  
1481 HAGAN

### 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: Christer Jonas Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

### 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, 23.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 7 388 029        | 5 904 705        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 88 220           | -1 409           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>7 476 248</b> | <b>5 903 297</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Varekostnad   |      | 3 413 288        | 2 546 887        |
| Lønnskostnad  | 1    | 2 751 942        | 2 219 627        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 174 690          | 135 652          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 908 762          | 740 323          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>7 248 682</b> | <b>5 642 489</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>227 567</b>   | <b>260 808</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 580              | 3 095            |
| Annen finansinntekt                                   |      | 14               |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>594</b>       | <b>3 095</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |      | 112 502          | 59 583           |
| Annen finanskostnad                                   |      | 135              | 1 628            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>112 637</b>   | <b>61 211</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-112 043</b>  | <b>-58 116</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            | 3    | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Udekket tap                              | 4           | 115 524        | 202 691        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>115 524</b> | <b>202 691</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2, 5 | 2 259 042        | 1 028 133        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 2    | <b>2 259 042</b> | <b>1 028 133</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer                   |      | 1 362            | 65 258           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>1 362</b>     | <b>65 258</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>2 260 404</b> | <b>1 093 391</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>418 271</b>   | <b>455 412</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 1 245 079        | 575 404          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 130 408          | 35 952           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 375 487</b> | <b>611 356</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 6    | 501 017          | 532 869          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>501 017</b>   | <b>532 869</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>2 294 775</b> | <b>1 599 638</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>4 555 179</b> | <b>2 693 029</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                      | 4, 7        | 1 203 000        | 1 203 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |             | <b>1 203 000</b> | <b>1 203 000</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                  |                  |
| Udekket tap                       | 4           | 296 001          | 411 525          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>-296 001</b>  | <b>-411 525</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 4           | <b>906 999</b>   | <b>791 475</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 5           | 2 877 201        | 978 072          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>2 877 201</b> | <b>978 072</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>2 877 201</b> | <b>978 072</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |             | 229 087          | 348 126          |
| Skyldig offentlige avgifter       |             | 180 848          | 303 607          |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 361 045          | 271 750          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>770 979</b>   | <b>923 482</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>3 648 180</b> | <b>1 901 554</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>4 555 179</b> | <b>2 693 029</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 358621

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 434 585  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV KJØLING AS  
Forretningsadresse: c/o Christer Nilsen  
Sollia 10  
1481 HAGAN

#### 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: Christer Jonas Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 15.04.2024

---

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: 991 434 585  
AKTIV KJØLING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 7 388 029        | 5 904 705        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 88 220           | -1 409           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>7 476 248</b> | <b>5 903 297</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                  |
| Varekostnad   |             | 3 413 288        | 2 546 887        |
| Lønnskostnad  | 1           | 2 751 942        | 2 219 627        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 174 690          | 135 652          |
| Annen driftskostnad                                   |             | 908 762          | 740 323          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>7 248 682</b> | <b>5 642 489</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>227 567</b>   | <b>260 808</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |             | 580              | 3 095            |
| Annen finansinntekt                                   |             | 14               |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>594</b>       | <b>3 095</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |             | 112 502          | 59 583           |
| Annen finanskostnad                                   |             | 135              | 1 628            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>112 637</b>   | <b>61 211</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-112 043</b>  | <b>-58 116</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            | 3           | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4           | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                  |
| Udekket tap   | 4           | 115 524          | 202 691          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |



Organisasjonsnr: 991 434 585  
AKTIV KJØLING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2, 5

2 259 042

1 028 133

Sum varige driftsmidler

2

2 259 042

1 028 133

##### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

1 362

65 258

Sum finansielle

anleggsmidler

1 362

65 258

Sum anleggsmidler

2 260 404

1 093 391

##### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer

418 271

455 412

##### Fordringer

Kundefordringer

1 245 079

575 404

Andre kortsiktige

fordringer

130 408

35 952

Sum fordringer

1 375 487

611 356

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6

501 017

532 869

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

501 017

532 869

Sum omløpsmidler

2 294 775

1 599 638

SUM EIENDELER

4 555 179

2 693 029

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 7

1 203 000

1 203 000

Sum innskutt egenkapital

1 203 000

1 203 000

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap

4

296 001

411 525



|                                 |   |                  |                  |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital        |   | -296 001         | -411 525         |
| Sum egenkapital                 | 4 | 906 999          | 791 475          |
| <b>Gjeld</b>                    |   |                  |                  |
| Langsiktig gjeld                |   |                  |                  |
| Annen langsiktig gjeld          |   |                  |                  |
| Gjeld til                       |   |                  |                  |
| kredittinstitusjoner            | 5 | 2 877 201        | 978 072          |
| Sum annen langsiktig gjeld      |   | 2 877 201        | 978 072          |
| Sum langsiktig gjeld            |   | 2 877 201        | 978 072          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |   | 229 087          | 348 126          |
| Skyldig offentlige avgifter     |   | 180 848          | 303 607          |
| Annen kortsiktig gjeld          |   | 361 045          | 271 750          |
| Sum kortsiktig gjeld            |   | 770 979          | 923 482          |
| Sum gjeld                       |   | 3 648 180        | 1 901 554        |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>4 555 179</b> | <b>2 693 029</b> |



Organisasjonsnr: 991 434 585  
AKTIV KJØLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2023

## Aktiv Kjøling AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 434 585



### RESULTATREGNSKAP

#### AKTIV KJØLING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 7 388 029        | 5 904 705        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 88 220           | -1 409           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>7 476 248</b> | <b>5 903 297</b> |
| Varekostnad   |      | 3 413 288        | 2 546 887        |
| Lønnskostnad  | 1    | 2 751 942        | 2 219 627        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 174 690          | 135 652          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 908 762          | 740 323          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>7 248 682</b> | <b>5 642 489</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>227 567</b>   | <b>260 808</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 580              | 3 095            |
| Annen finansinntekt                                   |      | 14               | 0                |
| Annen rentekostnad                                    |      | 112 502          | 59 583           |
| Annen finanskostnad                                   |      | 135              | 1 628            |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-112 043</b>  | <b>-58 116</b>   |
| Resultat før skattekostnad                            | 3    | 115 524          | 202 691          |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                  |                  |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap           | 4    | 115 524          | 202 691          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>115 524</b>   | <b>202 691</b>   |



### BALANSE

#### AKTIV KJØLING AS

| EIENDELER                            | Note     | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |          |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |          |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 2, 5     | 2 259 042        | 1 028 133        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       | <b>2</b> | <b>2 259 042</b> | <b>1 028 133</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |          |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer         |          | 1 362            | 65 258           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |          | <b>1 362</b>     | <b>65 258</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |          | <b>2 260 404</b> | <b>1 093 391</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |          |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning   |          | 418 271          | 455 412          |
| <b>FORDRINGER</b>                    |          |                  |                  |
| Kundefordringer                      |          | 1 245 079        | 575 404          |
| Andre kortsiktige fordringer         |          | 130 408          | 35 952           |
| <b>Sum fordringer</b>                |          | <b>1 375 487</b> | <b>611 356</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         | 6        | 501 017          | 532 869          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |          | <b>2 294 775</b> | <b>1 599 638</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |          | <b>4 555 179</b> | <b>2 693 029</b> |



### BALANSE

#### AKTIV KJØLING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD              | Note     | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>       |          |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 4, 7     | 1 203 000        | 1 203 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |          | <b>1 203 000</b> | <b>1 203 000</b> |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>       |          |                  |                  |
| Udekket tap                       | 4        | -296 001         | -411 525         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>-296 001</b>  | <b>-411 525</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>4</b> | <b>906 999</b>   | <b>791 475</b>   |
| <b>GJELD</b>                      |          |                  |                  |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>     |          |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 5        | 2 877 201        | 978 072          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |          | <b>2 877 201</b> | <b>978 072</b>   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |          | 229 087          | 348 126          |
| Skyldig offentlige avgifter       |          | 180 848          | 303 607          |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 361 045          | 271 750          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>770 979</b>   | <b>923 482</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>3 648 180</b> | <b>1 901 554</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |          | <b>4 555 179</b> | <b>2 693 029</b> |

Nittedal, 10.04.2024  
Styret i Aktiv Kjølning AS

Christer Jonas Nilsen  
styreleder/daglig leder

Harald Nilsen  
styremedlem

Erikas Saltis  
styremedlem



## **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.

## **PENSJONSFORPLIKTELSE**

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## **GARANTI**

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

|                    | 2023             | 2022             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 2 243 680        | 1 858 032        |
| Arbeidsgiveravgift | 334 095          | 278 533          |
| Pensjonskostnader  | 58 878           | 41 535           |
| Andre ytelser      | 115 289          | 41 527           |
| <b>Sum</b>         | <b>2 751 942</b> | <b>2 219 627</b> |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23      | 1 339 971                     | 1 339 971        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      | 2 338 185                     | 2 338 185        |
| - Avgang i året                    | 932 587                       | 932 587          |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b> | <b>2 745 569</b>              | <b>2 745 569</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 486 527                       | 486 527          |
| <b>= Bokført verdi 31.12.23</b>    | <b>2 259 042</b>              | <b>2 259 042</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 174 689                       | 174 689          |
| Økonomisk levetid                  | 0-10 år                       |                  |
| Avskrivningsplan                   | Lineær                        |                  |



## Note 3 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2023</b>     | <b>2022</b> |
|--|-----------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                 |             |
| Betalbar skatt                           | 0               | 0           |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0               | 0           |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>    |
| Skattepliktig inntekt:                   |                 |             |
| Resultat før skatt                       | 115 524         | 202 691     |
| Permanente forskjeller                   | 29 179          | 1 447       |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -363 591        | -85 336     |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | 0               | -118 803    |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-218 888</b> | <b>0</b>    |
| Betalbar skatt i balansen:               |                 |             |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0               | 0           |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>    |

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

|   | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    | <b>Endring</b>  |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler                       | 799 740        | 447 184        | -352 556        |
| Fordringer                                | 3 817          | -7 219         | -11 036         |
| Avsetninger mv                            | -53 000        | -53 000        | 0               |
| <b>Sum</b>                                | <b>750 556</b> | <b>386 965</b> | <b>-363 591</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -1 135 153     | -916 265       | 218 888         |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 384 597        | 529 300        | 144 703         |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

|                      | <b>Aksjekapital</b> | <b>Udekket tap</b> | <b>Sum egenkapital</b> |
|----------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022       | 1 203 000           | -411 525           | 791 475                |
| Årets resultat       |                     | 115 524            | 115 524                |
| <b>Pr 31.12.2023</b> | <b>1 203 000</b>    | <b>-296 001</b>    | <b>906 999</b>         |



## Note 5 Gjeld

|   | <b>Beløp</b> |
|---|--------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 615 295      |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler                 | 2 877 201    |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler                                       | 2 233 042    |

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 93 491.

## Note 7 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I AKTIV KJØLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b>   |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 3 000         | 401,0            | 1 203 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>3 000</b>  |                  | <b>1 203 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | <b>Ordinære</b> | <b>Eierandel</b> | <b>Stemmeandel</b> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Harald Nilsen               | 2 000           | 66,7             | 66,7               |
| Christer Jonas Nilsen       | 1 000           | 33,3             | 33,3               |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>3 000</b>    | <b>100,0</b>     | <b>100,0</b>       |

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| <b>Navn</b>                 | <b>Verv</b>             | <b>Ordinære</b> |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Harald Nilsen               | styremedlem             | 2 000           |
| Christer Jonas Nilsen       | styreleder/daglig leder | 1 000           |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                         | <b>3 000</b>    |