



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 667 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR KULDESERVICE AS
Forretningsadresse: Østre Rosten 84F
7075 TILLER

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: Odd Ivar Rypdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 509 545	52 921 863
Annen driftsinntekt		422 484	0
Sum inntekter		39 932 029	52 921 863
Kostnader			
Varekostnad		17 909 288	30 463 019
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 017 054	13 942 631
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	312 226	334 865
Annen driftskostnad	5	5 119 759	3 918 760
Sum kostnader		35 358 328	48 659 276
Driftsresultat		4 573 701	4 262 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 075	20 314
Annen finansinntekt		2 802	33 528
Sum finansinntekter		44 877	53 843
Annen rentekostnad		4 049	871
Annen finanskostnad		26 452	14 847
Sum finanskostnader		30 501	15 718
Netto finans		14 376	38 124
Resultat før skattekostnad		4 588 077	4 300 712
Skattekostnad	6, 7	1 014 997	957 962
Årsresultat		3 573 080	3 342 750
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 342 750	0
Annen egenkapital		230 330	3 342 750
Sum overføringer og disponeringer		3 573 080	3 342 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	150 221	0
Sum immaterielle eiendeler		150 221	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 535 067	1 701 553
Sum varige driftsmidler		1 535 067	1 701 553
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	50 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	70 000
Sum anleggsmidler		1 735 287	1 771 553
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 894 277	1 322 109
Sum varer		1 894 277	1 322 109
Fordringer			
Kundefordringer		3 937 946	14 768 795
Andre kortsiktige fordringer		401 397	216 643
Sum fordringer		4 339 343	14 985 437
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum omløpsmidler		12 502 743	26 172 699
SUM EIENDELER		14 238 030	27 944 253



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 178 289	6 947 959
Sum opptjent egenkapital		7 178 289	6 947 959
Sum egenkapital		7 378 289	7 147 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7	0	264 922
Sum avsetninger for forpliktelser		0	264 922
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	264 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 024 796	4 598 895
Betalbar skatt	6, 7	1 430 140	793 080
Skyldige offentlige avgifter		1 231 650	3 028 511
Kortsiktig konserngjeld	9	58 890	0
Annen kortsiktig gjeld	5	2 114 266	12 110 886
Sum kortsiktig gjeld		6 859 741	20 531 372
Sum gjeld		6 859 741	20 796 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 238 030	27 944 253



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591802

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 667 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR KULDESERVICE AS
Forretningsadresse: Østre Rosten 84F
7075 TILLER

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: Odd Ivar Rypdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 996 667 820
POLAR KULDESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 509 545	52 921 863
Annen driftsinntekt		422 484	0
Sum inntekter		39 932 029	52 921 863
Kostnader			
Varekostnad		17 909 288	30 463 019
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 017 054	13 942 631
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	312 226	334 865
Annen driftskostnad	5	5 119 759	3 918 760
Sum kostnader		35 358 328	48 659 276
Driftsresultat		4 573 701	4 262 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 075	20 314
Annen finansinntekt		2 802	33 528
Sum finansinntekter		44 877	53 843
Annen rentekostnad		4 049	871
Annen finanskostnad		26 452	14 847
Sum finanskostnader		30 501	15 718
Netto finans		14 376	38 124
Resultat før skattekostnad		4 588 077	4 300 712
Skattekostnad	6, 7	1 014 997	957 962
Årsresultat		3 573 080	3 342 750
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 342 750	0
Annen egenkapital		230 330	3 342 750
Sum overføringer og disponeringer		3 573 080	3 342 750



Organisasjonsnr: 996 667 820
POLAR KULDESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	150 221	0
Sum immaterielle eiendeler		150 221	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 535 067	1 701 553
Sum varige driftsmidler		1 535 067	1 701 553
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	50 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	70 000
Sum anleggsmidler		1 735 287	1 771 553
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 894 277	1 322 109
Sum varer		1 894 277	1 322 109
Fordringer			
Kundefordringer		3 937 946	14 768 795
Andre kortsiktige fordringer		401 397	216 643
Sum fordringer		4 339 343	14 985 437
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum omløpsmidler		12 502 743	26 172 699
SUM EIENDELER		14 238 030	27 944 253
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 178 289	6 947 959
Sum opptjent egenkapital		7 178 289	6 947 959
Sum egenkapital		7 378 289	7 147 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7	0	264 922
Sum avsetninger for forpliktelser		0	264 922
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	264 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 024 796	4 598 895
Betalbar skatt	6, 7	1 430 140	793 080
Skyldige offentlige avgifter		1 231 650	3 028 511
Kortsiktig konserngjeld	9	58 890	0
Annen kortsiktig gjeld	5	2 114 266	12 110 886
Sum kortsiktig gjeld		6 859 741	20 531 372
Sum gjeld		6 859 741	20 796 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 238 030	27 944 253



Organisasjonsnr: 996 667 820
POLAR KULDESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Garanti- og serviceforpliktelser mv Ikke opptjent inntekt knyttet til garanti- og serviceforpliktelser for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Garanti- og serviceforpliktelsene føres i balansen opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9823921.00	11409516.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1556239.00	1749509.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175408.00	169066.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	461486.00	614541.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12017054.00	13942631.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3016889.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	145740.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	453604.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2709025.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1173958.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1535067.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	312226.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Polar Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Trondheim

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

I hht God regnskapsskikk for små foretak

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

50000.00

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Handelsbanken har fram til 2. juni 2026 stilt garanti for kostnader knyttet til garantiansvar for et prosjekt. Årlig garantikostnad utgjør kr 2.000. Videre har selskapet i regnskapet satt av for beregnede kostnader til garantiansvar på prosjekter og andre leveranser. Pr balansedagen utgjør denne avsetningen kr 1.035.430 og årets kostnadsførte endring kr 85.632.

Mer om gjeld

Volkswagen Møller Bilfinans AS har pant i leasingbil. Leasingavtalen utløper 30. juni 2026.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Polar Kuldeservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Polar Kuldeservice AS som viser et overskudd på kr 3 573 080. 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 regnskapskikk 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 regnskapskikk 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 30. juni 2024
Eide Revisjon AS

Harry Eide
Statsautorisert revisor

Mellomila 93A
7018 Trondheim

Telefon: 97 03 49 56
E-post: harry@eiderevisjon.no

Foretaks nr/org.nr.: 972 407 208
Bankgiro: 4200.41.27 184

Statsautorisert revisjonsselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



POLAR KULDESERVICE AS
996 667 820

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		39 509 545	52 921 863
Annen driftsinntekt		422 484	0
Sum driftsinntekter		39 932 029	52 921 863
Driftskostnader			
Varekostnad		-17 909 288	-30 463 019
Lønnskostnad	1, 2, 3	-12 017 054	-13 942 631
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-312 226	-334 865
Annen driftskostnad	5	-5 119 759	-3 918 760
Sum driftskostnader		-35 358 328	-48 659 276
Driftsresultat		4 573 701	4 262 587
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		42 075	20 314
Annen finansinntekt		2 802	33 528
Sum finansinntekter		44 877	53 843
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 049	-871
Annen finanskostnad		-26 452	-14 847
Sum finanskostnader		-30 501	-15 718
Netto finans		14 376	38 124
Resultat før skattekostnad		4 588 077	4 300 712
Skattekostnad	6, 7	-1 014 997	-957 962
Årsresultat		3 573 080	3 342 750
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 342 750	0
Annen egenkapital		230 330	3 342 750
Sum overføringer		3 573 080	3 342 750



POLAR KULDESERVICE AS
996 667 820

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	150 221	0
Sum immaterielle eiendeler		150 221	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 535 067	1 701 553
Sum varige driftsmidler		1 535 067	1 701 553
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	50 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	70 000
Sum anleggsmidler		1 735 287	1 771 553
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 894 277	1 322 109
Sum varer		1 894 277	1 322 109
Fordringer			
Kundefordringer		3 937 946	14 768 795
Andre kortsiktige fordringer		401 397	216 643
Sum fordringer		4 339 343	14 985 437
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 123	9 865 153
Sum omløpsmidler		12 502 743	26 172 699
SUM EIENDELER		14 238 030	27 944 253



POLAR KULDESERVICE AS
996 667 820

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 178 289	6 947 959
Sum opptjent egenkapital		7 178 289	6 947 959
Sum egenkapital		7 378 289	7 147 959
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6, 7	0	264 922
Sum avsetning for forpliktelser		0	264 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 024 796	4 598 895
Betalbar skatt	6, 7	1 430 140	793 080
Skyldige offentlige avgifter		1 231 650	3 028 511
Kortsiktig konserngjeld	9	58 890	0
Annen kortsiktig gjeld	5	2 114 266	12 110 886
Sum kortsiktig gjeld		6 859 741	20 531 372
Sum gjeld		6 859 741	20 796 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 238 030	27 944 253

Trondheim, 28.06.2024

Vidar Hagen Øberg
styrets leder

Torbjørn Gulliksen Sørgård
styremedlem

Morten Moxness Olsen
daglig leder



POLAR KULDESERVICE AS
996 667 820

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på balansedagen.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Ikke opptjent inntekt knyttet til garanti- og serviceforpliktelser for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Garanti- og serviceforpliktelsene føres i balansen opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



POLAR KULDESERVICE AS
996 667 820

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 823 921	11 409 516
Arbeidsgiveravgift	1 556 239	1 749 509
Pensjonskostnader	175 408	169 066
Andre relaterte ytelser	461 486	614 541
Sum	12 017 054	13 942 631

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 14

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 016 889
Tilgang i året	145 740
Avgang i året	-453 604
Anskaffelseskost 31.12.	2 709 025
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 173 958
Balanseført verdi per 31.12.	1 535 067
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	312 226

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Handelsbanken har fram til 2. juni 2026 stilt garanti for kostnader knyttet til garantiansvar for et prosjekt. Årlig garantikostnad utgjør kr 2.000.

Videre har selskapet i regnskapet satt av for beregnede kostnader til garantiansvar på prosjekter og andre leveranser. Pr balansedagen utgjør denne avsetningen kr 1.035.430 og årets kostnadsførte endring kr 85.632.

Mer om gjeld

Volkswagen Møller Bilfinans AS har pant i leasingbil. Leasingavtalen utløper 30. juni 2026.

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 430 140	793 080
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-415 143	164 882
Skattekostnad	1 014 997	957 962
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 588 077	4 300 712
Permanente forskjeller	25 542	53 662
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 887 015	-749 466
Skattepliktig inntekt	6 500 635	3 604 908



POLAR KULDESERVICE AS 996 667 820

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 430 140	793 080
Sum betalbar skatt i balansen	1 430 140	793 080

Note 7 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	395 145	552 087	-156 942
Omløpsmidler	1 758 757	-199 568	1 958 325
Kortsiktig gjeld	-949 708	-1 035 340	85 632
Netto forskjeller	1 204 194	-682 821	1 887 015
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 204 194	-682 821	1 887 015
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	264 922	-150 221	415 143

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	50 000
---	--------

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Polar Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Trondheim

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

I hht God regnskapsskikk for små foretak

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	200 000	6 947 959	7 147 959
Årsresultat	0	3 573 080	3 573 080
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-3 342 750	-3 342 750
Egenkapital 31.12.2023	200 000	7 178 289	7 378 289

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	200	1 000	200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Polar Holding AS	200	100,00	Ordinære