



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 680 883	5 257 127
Annen driftsinntekt		-56 776	24 397
Sum inntekter		5 624 107	5 281 524
Kostnader			
Varekostnad		2 319 836	1 881 807
Lønnskostnad	1, 2	2 443 252	2 344 580
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	135 652	36 396
Annen driftskostnad		695 216	711 981
Sum kostnader		5 593 956	4 974 763
Driftsresultat		30 151	306 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	4 828
Annen finansinntekt		117	112
Sum finansinntekter		511	4 940
Annen rentekostnad		39 232	25 728
Annen finanskostnad			3 851
Sum finanskostnader		39 232	29 580
Netto finans		-38 721	-24 640
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 570	282 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 570	282 122
Årsresultat		-8 570	282 122
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-8 570	282 122
Sum overføringer og disponeringer	10	-8 570	282 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 163 785	1 299 437
Sum varige driftsmidler		1 163 785	1 299 437
Sum anleggsmidler		1 163 785	1 299 437
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		451 336	420 542
Sum varer		451 336	420 542
Fordringer			
Kundefordringer	7	324 584	744 954
Andre fordringer		34 920	49 540
Sum fordringer		359 504	794 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	768 754	534 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		768 754	534 715
Sum omløpsmidler		1 579 594	1 749 750
SUM EIENDELER		2 743 379	3 049 188
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 401,00)	9, 10	1 203 000	1 203 000
Sum innskutt egenkapital		1 203 000	1 203 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	614 216	605 646
Sum opptjent egenkapital		-614 216	-605 646
Sum egenkapital	10	588 784	597 354
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 168 928	1 336 170
Sum annen langsiktig gjeld		1 168 928	1 336 170
Sum langsiktig gjeld		1 168 928	1 336 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		361 137	309 394
Skyldige offentlige avgifter		320 455	345 667
Annen kortsiktig gjeld		304 076	460 602
Sum kortsiktig gjeld		985 667	1 115 664
Sum gjeld		2 154 595	2 451 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 743 379	3 049 188



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 552315

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 29.06.2022

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

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 680 883	5 257 127
Annen driftsinntekt		-56 776	24 397
Sum inntekter		5 624 107	5 281 524
Kostnader			
Varekostnad		2 319 836	1 881 807
Lønnskostnad	1, 2	2 443 252	2 344 580
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	135 652	36 396
Annen driftskostnad		695 216	711 981
Sum kostnader		5 593 956	4 974 763
Driftsresultat		30 151	306 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	4 828
Annen finansinntekt		117	112
Sum finansinntekter		511	4 940
Annen rentekostnad		39 232	25 728
Annen finanskostnad			3 851
Sum finanskostnader		39 232	29 580
Netto finans		-38 721	-24 640
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 570	282 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 570	282 122
Årsresultat		-8 570	282 122
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-8 570	282 122
Sum overføringer og disponeringer	10	-8 570	282 122



Organisasjonsnr: 991 434 585
AKTIV KJØLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6	1 163 785	1 299 437
Sum varige driftsmidler		1 163 785	1 299 437
Sum anleggsmidler		1 163 785	1 299 437
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		451 336	420 542
Sum varer		451 336	420 542
Fordringer			
Kundefordringer	7	324 584	744 954
Andre fordringer		34 920	49 540
Sum fordringer		359 504	794 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	768 754	534 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		768 754	534 715
Sum omløpsmidler		1 579 594	1 749 750
SUM EIENDELER		2 743 379	3 049 188
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 401,00)	9, 10	1 203 000	1 203 000
Sum innskutt egenkapital		1 203 000	1 203 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	614 216	605 646
Sum opptjent egenkapital		-614 216	-605 646
Sum egenkapital	10	588 784	597 354



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	1 168 928	1 336 170
Sum annen langsiktig gjeld		1 168 928	1 336 170
Sum langsiktig gjeld		1 168 928	1 336 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		361 137	309 394
Skyldige offentlige avgifter		320 455	345 667
Annen kortsiktig gjeld		304 076	460 602
Sum kortsiktig gjeld		985 667	1 115 664
Sum gjeld		2 154 595	2 451 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 743 379	3 049 188



Organisasjonsnr: 991 434 585
AKTIV KJØLING 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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 etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2



Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2058062.00	1973473.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300087.00	273293.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85103.00	97813.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2443252.00	2344579.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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>



Noter 2021

AKTIV KJØLING AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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 etableringstidspunktet.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 058 062	1 973 473
Arbeidsgiveravgift	300 087	273 293
Andre ytelser	85 103	97 813
Sum	2 443 252	2 344 579

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	293 638	399 378	(105 740)
Omløpsmidler	(62 290)	(44 749)	(17 541)
Kortsiktig gjeld	(53 000)	(53 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(906 551)	(1 035 068)	128 517
Netto forskjeller	(728 202)	(733 438)	5 236
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	728 202	733 438	(5 236)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 161 356

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 570)	282 122
+/- Permanente forskjeller	3 334	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(123 281)	(218 935)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(63 186)
Årets skattegrunnlag	(128 517)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 339 971
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 339 971
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(40 533)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(176 185)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 163 786
Årets avskrivninger	(135 652)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	369 332	807 244
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(44 749)	(62 290)
Netto oppførte kundefordringer	324 584	744 954

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 88 278. Skyldig skattetrekk er kr 84 499.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	401,00	1 203 000,00
Sum	3 000		1 203 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nilsen, Harald (Styremedlem, Medlem av bedriftsforsamling)	2 000	66,67%	Ordinære aksjer
Nilsen, Christer Jonas (Daglig leder, Styreleder)	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 203 000	(605 646)	597 354
Årets resultat		(8 570)	(8 570)
Egenkapital 31.12.2021	1 203 000	(614 216)	588 784



Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	190 882
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 168 928
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 057 992