



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 227 884
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Kirkevegen 27
2100 SKARNES

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: Laila Birkely
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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, 04.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 397 182	16 664 793
Annen driftsinntekt		25 021	503 417
Sum inntekter		22 422 203	17 168 210
Kostnader			
Varekostnad		9 482 101	7 452 430
Lønnskostnad	1	7 035 630	5 520 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	352 037	229 356
Annen driftskostnad		3 152 380	2 607 207
Sum kostnader		20 022 149	15 809 775
Driftsresultat		2 400 054	1 358 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		948	1 418
Annen finansinntekt		480	2 257
Sum finansinntekter		1 428	3 675
Annen rentekostnad		42 201	27 722
Annen finanskostnad		3 846	2 676
Sum finanskostnader		-46 047	-30 398
Netto finans		-44 619	-26 723
Resultat før skattekostnad		2 355 435	1 331 712
Skattekostnad		518 196	293 252
Årsresultat		1 837 239	1 038 460
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		637 239	-61 540
Sum overføringer og disponeringer		1 837 239	1 038 460



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 651 216	1 373 880
Sum varige driftsmidler		1 651 216	1 373 880
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 651 216	1 373 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 090 950	1 201 155
Sum varer		1 090 950	1 201 155
Fordringer			
Kundefordringer		2 543 051	2 178 770
Andre kortsiktige fordringer		203 288	193 625
Sum fordringer		2 746 339	2 372 395
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 297	908 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 297	908 078
Sum omløpsmidler		5 549 586	4 481 628
SUM EIENDELER		7 200 802	5 855 508



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 981 054	1 343 815
Sum opptjent egenkapital		1 981 054	1 343 815
Sum egenkapital		2 081 054	1 443 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		116 188	112 771
Sum avsetninger for forpliktelser		116 188	112 771
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	683 751	547 020
Sum annen langsiktig gjeld		683 751	547 020
Sum langsiktig gjeld		799 939	659 791
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 293 516	1 269 010
Betalbar skatt		514 779	275 728
Skyldige offentlige avgifter		812 994	979 438
Utbytte		1 200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		498 520	727 726
Sum kortsiktig gjeld		4 319 809	3 751 902
Sum gjeld		5 119 748	4 411 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 200 802	5 855 508



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 316149

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 227 884
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Kirkevegen 27
2100 SKARNES

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: Laila Birkely
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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, 05.03.2024



Organisasjonsnr: 984 227 884
KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 397 182	16 664 793
Annen driftsinntekt		25 021	503 417
Sum inntekter		22 422 203	17 168 210
Kostnader			
Varekostnad		9 482 101	7 452 430
Lønnskostnad	1	7 035 630	5 520 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	352 037	229 356
Annen driftskostnad		3 152 380	2 607 207
Sum kostnader		20 022 149	15 809 775
Driftsresultat		2 400 054	1 358 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		948	1 418
Annen finansinntekt		480	2 257
Sum finansinntekter		1 428	3 675
Annen rentekostnad		42 201	27 722
Annen finanskostnad		3 846	2 676
Sum finanskostnader		-46 047	-30 398
Netto finans		-44 619	-26 723
Resultat før skattekostnad		2 355 435	1 331 712
Skattekostnad		518 196	293 252
Årsresultat		1 837 239	1 038 460
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		637 239	-61 540
Sum overføringer og disponeringer		1 837 239	1 038 460



Organisasjonsnr: 984 227 884
KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	1 651 216	1 373 880
Sum varige driftsmidler		1 651 216	1 373 880
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		1 651 216	1 373 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 090 950	1 201 155
Sum varer		1 090 950	1 201 155
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 543 051	2 178 770
Andre kortsiktige fordringer			
		203 288	193 625
Sum fordringer		2 746 339	2 372 395
Investeringer			
Sum investeringer			
		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 712 297	908 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 297	908 078
Sum omløpsmidler		5 549 586	4 481 628
SUM EIENDELER		7 200 802	5 855 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 981 054	1 343 815
Sum opptjent egenkapital	1 981 054	1 343 815
Sum egenkapital	2 081 054	1 443 815
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	116 188	112 771
Sum avsetninger for forpliktelser	116 188	112 771
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	683 751	547 020
Sum annen langsiktig gjeld	683 751	547 020
Sum langsiktig gjeld	799 939	659 791
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 293 516	1 269 010
Betalbar skatt	514 779	275 728
Skyldige offentlige avgifter	812 994	979 438
Utbytte	1 200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	498 520	727 726
Sum kortsiktig gjeld	4 319 809	3 751 902
Sum gjeld	5 119 748	4 411 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 200 802	5 855 508



Organisasjonsnr: 984 227 884
KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5790641.00	4364784.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	696024.00	560341.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	450212.00	505619.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98753.00	90039.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7035630.00	5520783.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2572584.00	190000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	629373.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	378304.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2823653.00	190000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1172436.00	190000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1651217.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	352037.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær



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

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>
---	--------------	------------------

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

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

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
110000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
683751.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



1250281.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet er innvilget en kassakredit på kr 500 000 i Odal Sparebank. Denne var ikke i bruk pr 31.12. Som pant for kassakreditten er: Motorvogner etc. Factoringavtale og driftstilbehør. Selskapet har i tillegg gjeld til: 1) De Lage Landen Norge Nuf. Restlån = 172 075. Som pant for lånet er bil: HK 15576 2) Odal Sparebank. Restlån = 266 676. Som pant for lånet er bil: FT 69026 3) Odal Sparebank. Restlån = 245 000. Som pant for lånet er bil: FT 15575

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Revisoren AS

Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 886862342 MVA

Til generalforsamlingen i Kulde & Varmepumpe-teknikk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kulde & Varmepumpe-teknikk AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.837.239. 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 rettvise-bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise-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

Postboks 13
2010 Strømmen

Telefon: 419 288 71
Email: eskil@revisoren-as.no
Medlem av Den norske Revisorforening



Revisoren AS

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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Strømmen 28. februar 2024
Revisoren AS

Eskil Kristiansen
Statsautorisert revisor



KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
984 227 884

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 397 182	16 664 793
Annen driftsinntekt		25 021	503 417
Sum driftsinntekter		22 422 203	17 168 210
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 482 101	-7 452 430
Lønnskostnad	1	-7 035 630	-5 520 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-352 037	-229 356
Annen driftskostnad		-3 152 380	-2 607 207
Sum driftskostnader		-20 022 149	-15 809 775
Driftsresultat		2 400 054	1 358 435
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		948	1 418
Annen finansinntekt		480	2 257
Sum finansinntekter		1 428	3 675
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-42 201	-27 722
Annen finanskostnad		-3 846	-2 676
Sum finanskostnader		-46 047	-30 398
Netto finans		-44 619	-26 723
Resultat før skattekostnad		2 355 435	1 331 712
Skattekostnad		-518 196	-293 252
Årsresultat		1 837 239	1 038 460
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		637 239	-61 540
Sum overføringer		1 837 239	1 038 460



KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
984 227 884

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 651 216	1 373 880
Sum varige driftsmidler		1 651 216	1 373 880
Sum anleggsmidler		1 651 216	1 373 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 090 950	1 201 155
Sum varer		1 090 950	1 201 155
Fordringer			
Kundefordringer		2 543 051	2 178 770
Andre kortsiktige fordringer		203 288	193 625
Sum fordringer		2 746 339	2 372 395
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 297	908 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 297	908 078
Sum omløpsmidler		5 549 586	4 481 628
SUM EIENDELER		7 200 802	5 855 508



KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
984 227 884

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 981 054	1 343 815
Sum opptjent egenkapital		1 981 054	1 343 815
Sum egenkapital		2 081 054	1 443 815
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		116 188	112 771
Sum avsetning for forpliktelser		116 188	112 771
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	683 751	547 020
Sum annen langsiktig gjeld		683 751	547 020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 293 516	1 269 010
Betalbar skatt		514 779	275 728
Skyldige offentlige avgifter		812 994	979 438
Utbytte		1 200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		498 520	727 726
Sum kortsiktig gjeld		4 319 809	3 751 902
Sum gjeld		5 119 748	4 411 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 200 802	5 855 508

Sør-Odal, 26.02.2024

Trond Ilbråten
styrets leder / daglig leder

Lars Øyvind Østli
styremedlem

Bjørnar Pettersen
styremedlem



KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
984227884

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi 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:

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 finanskosnad.

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.



KULDE- & VARMEPUMPETEKNIKK AS
984227884

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 790 641	4 364 784
Arbeidsgiveravgift	696 024	560 341
Pensjonskostnader	450 212	505 619
Andre relaterte ytelser	98 753	90 039
Sum	7 035 630	5 520 783

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	2 572 584	190 000
Tilgang i året	629 373	0
Avgang i året	-378 304	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 823 653	190 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 172 436	-190 000
Balanseført verdi per 31.12.	1 651 217	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	352 037	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	110 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	683 751
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 250 281
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Selskapet er innvilget en kassakredit på kr 500 000 i Odal Sparebank. Denne var ikke i bruk pr 31.12. Som pant for kassakreditten er: Motorvogn etc. Factoringavtale og driftstilbehør.

Selskapet har i tillegg gjeld til:

- 1) De Lage Landen Norge Nuf. Restlån = 172 075. Som pant for lånet er bil: HK 15576
- 2) Odal Sparebank. Restlån = 266 676. Som pant for lånet er bil: FT 69026
- 3) Odal Sparebank. Restlån = 245 000. Som pant for lånet er bil: FT 15575

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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