



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 001 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Hjellumvegen 81
2322 RIDABU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rolf Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg av varer og tjenester		22 305 377	18 994 906
Annen driftsinntekt		5 000	
Sum inntekter		22 310 377	18 994 906
Kostnader			
Varekostnad		8 629 427	7 083 517
Lønnskostnader	2	8 245 919	7 961 638
Avskrivning på driftsmidler	4	413 750	328 670
Annen driftskostnad	2	3 153 133	2 625 793
Sum kostnader		20 442 229	17 999 617
Driftsresultat		1 868 148	995 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	-30
Agio			-509
Sum finansinntekter		110	-539
Annen rentekostnad		39 643	49 869
Sum finanskostnader		39 643	49 869
Netto finans		-39 533	-50 408
Ordinært resultat før skattekostnad		1 828 615	944 880
Skattekostnad på resultat	5	75 736	200
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 752 879	944 680
Årsresultat		1 752 879	944 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 752 879	944 680
Totalresultat		1 752 879	944 680
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		1 550 000	815 000
Avsatt til annen egenkapital		202 879	129 680
Sum overføringer og disponeringer		1 752 879	944 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4		
Varige driftsmidler			
Fritidsbolig	4		
Maskiner og anlegg	4	4 800	11 300
Biler og annet utstyr	4, 6	1 723 800	1 462 900
Sum varige driftsmidler		1 728 600	1 474 200
Sum anleggsmidler		1 728 600	1 474 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	4 225 000	2 915 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 686 270	2 265 405
Andre kortsiktige fordringer		70 325	65 600
Sum fordringer		4 756 596	2 331 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		824 504	1 099 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 504	1 099 652
Sum omløpsmidler		9 806 099	6 345 657
SUM EIENDELER		11 534 699	7 819 857
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 6 000 aksjer á kr 50	3	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	3 119 540	2 916 661
Sum opptjent egenkapital		3 119 540	2 916 661
Sum egenkapital		3 419 540	3 216 661
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	523 221	888 773
Sum annen langsiktig gjeld		523 221	888 773
Sum langsiktig gjeld		523 221	888 773
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 292 546	327 482
Betalbar skatt	5	75 936	200
Skyldig offentlige avgifter		1 917 233	1 034 244
Skattetrekk og andre trekk		15 724	
Skyldig konsernbidrag		1 550 000	1 115 000
Annen kortsiktig gjeld		1 740 499	1 237 497
Sum kortsiktig gjeld		7 591 939	3 714 423
Sum gjeld		8 115 159	4 603 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 534 699	7 819 857



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 582124

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 001 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Hjellumvegen 81
2322 RIDABU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rolf Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.07.2023



Organisasjonsnr: 962 001 335
ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg av varer og tjenester		22 305 377	18 994 906
Annen driftsinntekt		5 000	
Sum inntekter		22 310 377	18 994 906
Kostnader			
Varekostnad		8 629 427	7 083 517
Lønnskostnader	2	8 245 919	7 961 638
Avskrivning på driftsmidler	4	413 750	328 670
Annen driftskostnad	2	3 153 133	2 625 793
Sum kostnader		20 442 229	17 999 617
Driftsresultat		1 868 148	995 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	-30
Agio			-509
Sum finansinntekter		110	-539
Annen rentekostnad		39 643	49 869
Sum finanskostnader		39 643	49 869
Netto finans		-39 533	-50 408
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	75 736	200
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 752 879	944 680
Årsresultat		1 752 879	944 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 752 879	944 680
Totalresultat		1 752 879	944 680
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 550 000	815 000
Avsatt til annen egenkapital		202 879	129 680
Sum overføringer og disponeringer		1 752 879	944 680



Organisasjonsnr: 962 001 335
ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4		
Varige driftsmidler			
Fritidsbolig	4		
Maskiner og anlegg	4	4 800	11 300
Biler og annet utstyr	4, 6	1 723 800	1 462 900
Sum varige driftsmidler		1 728 600	1 474 200
Sum anleggsmidler		1 728 600	1 474 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	4 225 000	2 915 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 686 270	2 265 405
Andre kortsiktige fordringer		70 325	65 600
Sum fordringer		4 756 596	2 331 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		824 504	1 099 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 504	1 099 652
Sum omløpsmidler		9 806 099	6 345 657
SUM EIENDELER		11 534 699	7 819 857
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 6 000 aksjer á kr 50	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	3 119 540	2 916 661
Sum opptjent egenkapital		3 119 540	2 916 661
Sum egenkapital		3 419 540	3 216 661



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	523 221
Sum annen langsiktig gjeld		523 221
Sum langsiktig gjeld		523 221
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		2 292 546
Betalbar skatt	5	75 936
Skyldig offentlige avgifter		1 917 233
Skattetrekk og andre trekk		15 724
Skyldig konsernbidrag		1 550 000
Annen kortsiktig gjeld		1 740 499
Sum kortsiktig gjeld		7 591 939
Sum gjeld		8 115 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 534 699



Organisasjonsnr: 962 001 335
ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

<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

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



Resultatregnskap			
Østlandske Kjølleservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salg av varer og tjenester		22 305 377	18 994 906
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum driftsinntekter		<u>22 310 377</u>	<u>18 994 906</u>
Varekostnad		8 629 427	7 083 517
Lønnskostnader	2	8 245 919	7 961 638
Avskrivning på driftsmidler	4	413 750	328 670
Annen driftskostnad	2	3 153 133	2 625 793
Sum driftskostnader		<u>20 442 229</u>	<u>17 999 617</u>
Driftsresultat		<u>1 868 148</u>	<u>995 289</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		110	-30
Agio		0	-509
Rentekostnad		39 643	49 869
Resultat av finansposter		-39 533	-50 408
Resultat før skattekostnad		1 828 615	944 880
Skattekostnad på resultat	5	75 736	200
Årsoverskudd		<u>1 752 879</u>	<u>944 680</u>
Disponeringer og overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 550 000	815 000
Avsatt til annen egenkapital		202 879	129 680
Sum disponeringer		<u>1 752 879</u>	<u>944 680</u>

Side 1



Balanse			
Østlandske Kjølleservice AS			
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	4 800	11 300
Biler og annet utstyr	4, 6	1 723 800	1 462 900
Sum varige driftsmidler		<u>1 728 600</u>	<u>1 474 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 728 600</u>	<u>1 474 200</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	1	4 225 000	2 915 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 686 270	2 265 405
Andre kortsiktige fordringer		70 325	65 600
Sum fordringer		<u>4 756 596</u>	<u>2 331 005</u>
Bankinnskudd, kontanter		824 504	1 099 652
Sum omløpsmidler		<u>9 806 099</u>	<u>6 345 657</u>
Sum eiendeler		<u>11 534 699</u>	<u>7 819 857</u>

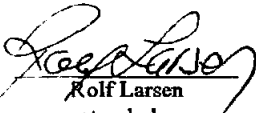


Side 1

**Balanse**

Østlandske Kjølleservice AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 6 000 aksjer á kr 50	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	3 119 540	2 916 661
Sum opptjent egenkapital		<u>3 119 540</u>	<u>2 916 661</u>
Sum egenkapital		<u>3 419 540</u>	<u>3 216 661</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	523 221	888 773
Sum annen langsiktig gjeld		<u>523 221</u>	<u>888 773</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 292 546	327 482
Betalbar skatt	5	75 936	200
Skyldig offentlige avgifter		1 917 233	1 034 244
Skattetrekk og andre trekk		15 724	0
Skyldig konsernbidrag		1 550 000	1 115 000
Annen kortsiktig gjeld		1 740 499	1 237 497
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 591 939</u>	<u>3 714 423</u>
Sum gjeld		<u>8 115 159</u>	<u>4 603 195</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>11 534 699</u>	<u>7 819 857</u>

Hamar, 30.06.2023
Styret i Østlandske Kjølleservice AS

 Rolf Larsen styreleder	 Rolf Hugo Larsen styremedlem	 Bernt Wetten daglig leder
--	--	---

Side 3



ØSTLANDSKE KJØLESERVICE AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer ved levering.
Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler.
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.
Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og ansatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittelig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Fordel av utsatt skattefradrag balanseføres ikke.

Note 2 Lønnskostnader, godtgjørelser, andre driftskostnader

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn	7 061 655	6 879 119
Innleid ansatte	74 193	
Arbeidsgiveravgift	1 022 410	1 015 628
Pensjonskostnader	114 291	53 272
Andre personalkostnader, tilskudd	-26 630	13 619
Sum	8 245 919	7 961 638
Gjennomsnittlig antall årsverk	8,0	8,0



Note 3 Egenkapital, aksjer

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 2020	300 000	2 916 661	3 216 661
Årets resultat		1 752 879	1 752 879
Konsernbidrag		-1 550 000	-1 550 000
Sum 2020	-	3 119 540	3 419 540

Selskapets aksjekapital kr 300.000 består av 6 000 aksjer à pålydende 50.

Aksjene eier av:	% andel	Verv
Larsen Finans AS	100	Eier Rolf Larsen og Rolf Hugo Larsen er styremedlemmer i Østlandske Kjølесervice AS

Note 4 Driftsmidler

	Maskiner og inventar	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1	427 300	2 850 123	3 277 423
Tilgang		668 150	668 150
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12	-	3 518 273	3 945 573
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	-422 500	-1 794 473	-2 216 973
Balansført verdi pr. 31.12	-	1 723 800	1 728 600
Årets avskrivninger	6 500	407 250	413 750
Avskrivningssats	20-33	15-33	

Note 5 Skattekostnad

	2 022	2 021
Betalbar skatt ordinært resultat	416 736	179 500
Redusert med konsernbidrag, skattepliktig andel 815000	-341 000	-179 300
Endring utsatt skattefordel		
Skattekostnad	75 736	200



Note 6 Fordringer/langsiktig gjeld/pantstillelser, bankinnskudd

Ingen gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Pantstillelse langsiktig gjeld	523 221	888 773
Bokført verdi driftsmidler stillet som sikkerhet	1 723 800	1 462 900



INTER REVISOR

Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790
Foretaksregisteret

Til generalforsamlingen i
Østlandske Kjølleservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Larsens Kjølleservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1 752.879. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Gjøvik, den 30. juni 2023

Inter Revisor AS

Kristen Taraldsrud
Statsautorisert revisor