



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 538 318  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: THORLEIF AAS BILKLIMA AS  
Forretningsadresse: Brobekkveien 104  
0582 OSLO

### 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: Mohamedi Azagouagh  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2023

### 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, 02.08.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2022             | 2021             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                  |
| Salgsinntekt   |      | 8 155 252        | 7 537 038        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>8 155 252</b> | <b>7 537 038</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      |                  | 128 685          |
| Varekostnad  |      | 2 631 177        | 3 041 141        |
| Lønnskostnad   |      | 2 894 396        | 1 545 618        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 1    | 373 913          | 786 392          |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler              | 1    |                  |                  |
| Annen driftskostnad  |      | 553 556          | 619 542          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>6 453 041</b> | <b>6 121 377</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>1 702 211</b> | <b>1 415 661</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |      | 4 556            | 1 006            |
| Annen finansinntekt  |      | 15 170           | 2 409            |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>19 726</b>    | <b>3 415</b>     |
| Annen rentekostnad   |      | 6 900            | 4 813            |
| Annen finanskostnad  |      | 1 407            | 2 520            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>8 307</b>     | <b>7 333</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>11 419</b>    | <b>-3 918</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>1 713 630</b> | <b>1 411 743</b> |
| Skattekostnad på resultat  | 2    | 377 085          | 310 583          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Årsresultat</b>   | 3    | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Totalresultat</b>                     |             | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                  |                  |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 1 336 545        | 1 101 160        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022             | 2021             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 2    | 102 293          | 83 919           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>102 293</b>   | <b>83 919</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 1    | 552 361          | 507 478          |
| Maskiner og anlegg                             | 1    | 1 123 060        | 2 899 196        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 1    | 100 407          | 116 348          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>1 775 828</b> | <b>3 523 022</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 878 121</b> | <b>3 606 941</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>386 840</b>   | <b>112 032</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 3 340 030        | 427 280          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 1 472 971        | 824 183          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>4 813 001</b> | <b>1 251 463</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 929 369          | 1 842 576        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>929 369</b>   | <b>1 842 576</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>6 129 210</b> | <b>3 206 071</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 4           | 100 000          | 100 000          |
| Beholdning av egne aksjer       | 4           |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               |             | 6 005 821        | 4 669 276        |
| Udisponert resultat             |             |                  |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>6 005 821</b> | <b>4 669 276</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 3           | <b>6 105 821</b> | <b>4 769 276</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 2           |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 208 405          | 1 363 118        |
| Betalbar skatt                  | 2           | 395 459          | 305 268          |
| Skyldig offentlige avgifter     |             | 873 208          | 157 391          |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 424 439          | 217 960          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 721934

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 974 538 318  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: THORLEIF AAS BILKLIMA AS  
Forretningsadresse: Brobekkveien 104  
0582 OSLO

**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: Mohamedi Azagouagh  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2023

**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, 02.09.2023



Organisasjonsnr: 974 538 318  
THORLEIF AAS BILKLIMA AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                  |                  |
| Salgsinntekt   |             | 8 155 252        | 7 537 038        |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>8 155 252</b> | <b>7 537 038</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                  |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |             |                  | 128 685          |
| Varekostnad  |             | 2 631 177        | 3 041 141        |
| Lønnskostnad   |             | 2 894 396        | 1 545 618        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 1           | 373 913          | 786 392          |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler              | 1           |                  |                  |
| Annen driftskostnad  |             | 553 556          | 619 542          |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>6 453 041</b> | <b>6 121 377</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>1 702 211</b> | <b>1 415 661</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |             | 4 556            | 1 006            |
| Annen finansinntekt  |             | 15 170           | 2 409            |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |             | <b>19 726</b>    | <b>3 415</b>     |
| Annen rentekostnad   |             | 6 900            | 4 813            |
| Annen finanskostnad  |             | 1 407            | 2 520            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |             | <b>8 307</b>     | <b>7 333</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>11 419</b>    | <b>-3 918</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |             |                  |                  |
| Skattekostnad på resultat  | 2           | 1 713 630        | 1 411 743        |
|  |             | 377 085          | 310 583          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |             | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Årsresultat</b>   | 3           | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |             | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Totalresultat</b>   |             | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |             |                  |                  |



|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital             | 1 336 545        | 1 101 160        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |



Organisasjonsnr: 974 538 318  
THORLEIF AAS BILKLIMA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

|                                   |   |                |               |
|-----------------------------------|---|----------------|---------------|
| Utsatt skattefordel               | 2 | 102 293        | 83 919        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b> |   | <b>102 293</b> | <b>83 919</b> |

##### Varige driftsmidler

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom | 1 | 552 361          | 507 478          |
| Maskiner og anlegg                     | 1 | 1 123 060        | 2 899 196        |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr | 1 | 100 407          | 116 348          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>         |   | <b>1 775 828</b> | <b>3 523 022</b> |

|                          |  |                  |                  |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>1 878 121</b> | <b>3 606 941</b> |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

#### Omløpsmidler

##### Varer

|                  |  |                |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Sum varer</b> |  | <b>386 840</b> | <b>112 032</b> |
|------------------|--|----------------|----------------|

#### Fordringer

|                                 |  |                  |                  |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer                 |  | 3 340 030        | 427 280          |
| Andre kortsiktige<br>fordringer |  | 1 472 971        | 824 183          |
| <b>Sum fordringer</b>           |  | <b>4 813 001</b> | <b>1 251 463</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |  |                |                  |
|--|--|----------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |  | 929 369        | 1 842 576        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |  | <b>929 369</b> | <b>1 842 576</b> |

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>6 129 210</b> | <b>3 206 071</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |
|----------------------|--|------------------|------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 4 | 100 000        | 100 000        |
| Beholdning av egne aksjer       | 4 |                |                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> |

##### Opptjent egenkapital

|                   |  |           |           |
|-------------------|--|-----------|-----------|
| Annen egenkapital |  | 6 005 821 | 4 669 276 |
|-------------------|--|-----------|-----------|



|                                 |          |                  |                  |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Udisponert resultat             |          |                  |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>6 005 821</b> | <b>4 669 276</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>3</b> | <b>6 105 821</b> | <b>4 769 276</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 2        |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |          |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 208 405          | 1 363 118        |
| Betalbar skatt                  | 2        | 395 459          | 305 268          |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 873 208          | 157 391          |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 424 439          | 217 960          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |



Organisasjonsnr: 974 538 318  
THORLEIF AAS BILKLIMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

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.



Til generalforsamlingen i Thorleif Aas Bilklima AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Thorleif Aas Bilklima AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1 336 545. 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) 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 avviklet.

### 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:  
Holbergs gate 21  
0166 Oslo

Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:  
8397.05.05914

Organisasjonsnr./  
revisor nr.:  
975 800 679 mva



Revisors beretning – 29. august 2023 – Thorleif Aas Bilklima AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Andre forhold

Selskapet har pr. 31.12.2022 gitt lån på kr 577 208 til Kjølebil Spesialisten AS. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Oslo, 29. august 2023

Alpha Revisjon AS

Oddvar Flaa

statsautorisert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:  
Holbergs gate 21  
0166 Oslo

Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:  
8397.05.05914

Organisasjonsnr./  
revisor nr.:  
975 800 679 mva



### RESULTATREGNSKAP

#### THORLEIF AAS BILKLIMA AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note     | 2022             | 2021             |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |          | 8 155 252        | 7 537 038        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |          | <b>8 155 252</b> | <b>7 537 038</b> |
| Varekostnad   |          | 2 631 177        | 3 041 141        |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                |          | 0                | 128 685          |
| Lønnskostnad  |          | 2 894 396        | 1 545 618        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1        | 373 913          | 786 392          |
| Annen driftskostnad                                   |          | 553 556          | 619 542          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |          | <b>6 453 041</b> | <b>6 121 377</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |          | <b>1 702 211</b> | <b>1 415 661</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |          |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |          | 4 556            | 1 006            |
| Annen finansinntekt                                   |          | 15 170           | 2 409            |
| Annen rentekostnad                                    |          | 6 900            | 4 813            |
| Annen finanskostnad                                   |          | 1 407            | 2 520            |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |          | <b>11 419</b>    | <b>-3 918</b>    |
| Resultat før skattekostnad                            |          | 1 713 630        | 1 411 743        |
| Skattekostnad på resultat                             | 2        | 377 085          | 310 583          |
| <b>Resultat</b>                                       |          | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>3</b> | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |          |                  |                  |
| Avsatt til annen egenkapital                          |          | 1 336 545        | 1 101 160        |
| <b>Sum overføringer</b>                               |          | <b>1 336 545</b> | <b>1 101 160</b> |



## BALANSE

### THORLEIF AAS BILKLIMA AS

| EIENDELER                           | Note | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                |      |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>       |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                 | 2    | 102 293          | 83 919           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>   |      | <b>102 293</b>   | <b>83 919</b>    |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>          |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1    | 552 361          | 507 478          |
| Maskiner og anlegg                  | 1    | 1 123 060        | 2 899 196        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 1    | 100 407          | 116 348          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>      |      | <b>1 775 828</b> | <b>3 523 022</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>    |      |                  |                  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |      | <b>1 878 121</b> | <b>3 606 941</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                 |      |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning  |      | 386 840          | 112 032          |
| <b>FORDRINGER</b>                   |      |                  |                  |
| Kundefordringer                     |      | 3 340 030        | 427 280          |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 1 472 971        | 824 183          |
| <b>Sum fordringer</b>               |      | <b>4 813 001</b> | <b>1 251 463</b> |
| <b>INVESTERINGER</b>                |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        |      | 929 369          | 1 842 576        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |      | <b>6 129 210</b> | <b>3 206 071</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                |      | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |



## BALANSE

### THORLEIF AAS BILKLIMA AS

| EGENKAPITAL OG GJELD               | Note     | 2022             | 2021             |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                 |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Aksjekapital                       | 4        | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>    |          | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                  |          | 6 005 821        | 4 669 276        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>    |          | <b>6 005 821</b> | <b>4 669 276</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>3</b> | <b>6 105 821</b> | <b>4 769 276</b> |
| <b>GJELD</b>                       |          |                  |                  |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b> |          |                  |                  |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>      |          |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>            |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                    |          | 208 405          | 1 363 118        |
| Betalbar skatt                     | 2        | 395 459          | 305 268          |
| Skyldig offentlige avgifter        |          | 873 208          | 157 391          |
| Annen kortsiktig gjeld             |          | 424 439          | 217 960          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>        |          | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                   |          | <b>1 901 510</b> | <b>2 043 736</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    |          | <b>8 007 331</b> | <b>6 813 012</b> |

Oslo, 07.08.2023  
Styret i Thorleif Aas Bilklima AS

Mohamedi Azagouagh  
styreleder/daglig leder



## **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.



## Note 1 Varige driftsmidler

|  | Goodwill      | Tomter,<br>bygninger o.a.<br>fast eiendom | Maskiner<br>og anlegg | Driftsløsøre,<br>inventar o.a. utstyr | Totalt           |
|--|---------------|---|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost<br>01.01.2022                       | 25 000        | 3 921 971                                 | 4 267 772             | 424 117                               | 8 638 860        |
| Tilgang kjøpte<br>driftsmidler                       | 0             | 94 800                                    | 0                     | 0                                     | 94 800           |
| Avgang solgte<br>driftsmidler                        | 0             | 0   | -1 468 080            | 0                                     | -1 468 080       |
| <b>Anskaffelseskost<br/>31.12.2022</b>               | <b>25 000</b> | <b>4 016 771</b>                          | <b>2 799 692</b>      | <b>424 117</b>                        | <b>7 265 580</b> |
| Akkumulerte<br>avskrivninger 31.12                   | 25 000        | 3 464 411                                 | 1 676 632             | 323 709                               | 5 489 752        |
| <b>Bokført verdi<br/>31.12.2022</b>                  | <b>0</b>      | <b>552 360</b>                            | <b>1 123 060</b>      | <b>100 408</b>                        | <b>1 775 828</b> |
| Akk. av- og<br>nedskrivninger<br>01.01.2022          | 25 000        | 3 414 494                                 | 1 368 577             | 307 768                               | 5 115 839        |
| Årets avskrivninger                                  | 0             | 49 917                                    | 308 055               | 15 941                                | 373 913          |
| <b>Akk. av- og<br/>nedskrivninger<br/>31.12.2022</b> | <b>25 000</b> | <b>3 464 411</b>                          | <b>1 676 632</b>      | <b>323 709</b>                        | <b>5 489 752</b> |
| Avskrivningssatser                                   | 20 %          | 5 - 20 %                                  | 20 %                  | 10 - 33 %                             |                  |



## Note 2 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                  |                  |
| Betalbar skatt                           | 395 459          | 305 268          |
| Endring i utsatt skattefordel            | -18 374          | 5 315            |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>377 085</b>   | <b>310 583</b>   |
| Skattepliktig inntekt:                   |                  |                  |
| Resultat før skatt                       | 1 713 630        | 1 411 743        |
| Permanente forskjeller                   | 388              | 0                |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 83 521           | -24 162          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>1 797 539</b> | <b>1 387 581</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                  |                  |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 395 459          | 305 268          |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>395 459</b>   | <b>305 268</b>   |

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

|   | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     | <b>Endring</b> |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                     | -464 971        | -381 449        | 83 521         |
| <b>Sum</b>                              | <b>-464 971</b> | <b>-381 449</b> | <b>83 521</b>  |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b> | <b>-464 971</b> | <b>-381 449</b> | <b>83 521</b>  |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>       | <b>-102 293</b> | <b>-83 919</b>  | <b>18 375</b>  |



## Note 3 Egenkapital

|                      | Aksjekapital   | Overkurs | Annen<br>Innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2021       | 100 000        | 0        | 0                                | 4 669 276            | 4 769 276          |
| Årets resultat       |                |          |                                  | 1 336 545            | 1 336 545          |
| <b>Pr 31.12.2022</b> | <b>100 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                         | <b>6 005 821</b>     | <b>6 105 821</b>   |

## Note 4 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I THORLEIF AAS BILKLIMA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 500        | 200,0     | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>500</b> |           | <b>100 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                    | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------|----------|-----------|-------------|
| Mohamedi Azagouagh | 500      | 100,0     | 100,0       |

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

| Navn                        | Verv                    | Ordinære   |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Mohamedi Azagouagh          | styreleder/daglig leder | 500        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                         | <b>500</b> |

## Note 5 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.