



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Per-Morten Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 374 757	5 378 845
Annen driftsinntekt			3 500
Sum inntekter		10 374 757	5 382 345
Kostnader			
Varekostnad		6 798 381	4 238 308
Lønnskostnad	5	1 748 734	427 903
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		57 280	
Annen driftskostnad	6	1 088 122	304 299
Sum kostnader		9 692 517	4 970 510
Driftsresultat		682 241	411 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		158	337
Sum finansinntekter		158	337
Annen rentekostnad		6 993	1 224
Sum finanskostnader		6 993	1 224
Netto finans		-6 835	-887
Ordinært resultat før skattekostnad		675 406	410 949
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 589	90 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		526 817	320 582
Årsresultat		526 817	320 582
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Konsernbidrag			320 486
Annen egenkapital		126 817	96
Sum overføringer og disponeringer		526 817	320 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	768 770	198 650
Sum varige driftsmidler		768 770	198 650
Sum anleggsmidler		768 770	198 650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 273 857	139 331
Sum varer		1 273 857	139 331
Fordringer			
Kundefordringer	2	975 303	386 427
Andre fordringer	2	14 163	2 226
Konsernfordringer	2, 6	291 027	779 451
Sum fordringer		1 280 493	1 168 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 085 019	577 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 085 019	577 202
Sum omløpsmidler		3 639 370	1 884 637
SUM EIENDELER		4 408 140	2 083 287
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 109 aksjer à kr 100,00)	3	410 900	210 000
Overkurs		319 100	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		730 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		277 434	150 617
Sum opptjent egenkapital	3	277 434	150 617
Sum egenkapital		1 007 434	360 617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	15 224	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 224	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 898	
Sum annen langsiktig gjeld		552 898	
Sum langsiktig gjeld		568 122	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 567 466	964 441
Betalbar skatt	4	133 365	
Skyldige offentlige avgifter		216 544	98 296
Utbytte		400 000	
Kortsiktig konserngjeld			410 880
Annen kortsiktig gjeld		515 209	249 053
Sum kortsiktig gjeld		2 832 584	1 722 670
Sum gjeld		3 400 706	1 722 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 408 140	2 083 287



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 326781

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Per-Morten Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 23.05.2022

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: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 374 757	5 378 845
Annen driftsinntekt			3 500
Sum inntekter		10 374 757	5 382 345
Kostnader			
Varekostnad		6 798 381	4 238 308
Lønnskostnad	5	1 748 734	427 903
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		57 280	
Annen driftskostnad	6	1 088 122	304 299
Sum kostnader		9 692 517	4 970 510
Driftsresultat		682 241	411 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		158	337
Sum finansinntekter		158	337
Annen rentekostnad		6 993	1 224
Sum finanskostnader		6 993	1 224
Netto finans		-6 835	-887
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 589	90 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		526 817	320 582
Årsresultat		526 817	320 582
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Konsernbidrag			320 486
Annen egenkapital		126 817	96
Sum overføringer og disponeringer		526 817	320 582



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	768 770	198 650
Sum varige driftsmidler		768 770	198 650
Sum anleggsmidler		768 770	198 650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 273 857	139 331
Sum varer		1 273 857	139 331
Fordringer			
Kundefordringer	2	975 303	386 427
Andre fordringer	2	14 163	2 226
Konsernfordringer	2, 6	291 027	779 451
Sum fordringer		1 280 493	1 168 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 085 019	577 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 085 019	577 202
Sum omløpsmidler		3 639 370	1 884 637
SUM EIENDELER		4 408 140	2 083 287
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 109 aksjer à kr 100,00)	3	410 900	210 000
Overkurs		319 100	
Sum innskutt egenkapital		730 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		277 434	150 617
Sum opptjent egenkapital	3	277 434	150 617



Sum egenkapital		1 007 434	360 617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		15 224	
Sum avsetninger for forpliktelser	4	15 224	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 898	
Sum annen langsiktig gjeld		552 898	
Sum langsiktig gjeld		568 122	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 567 466	964 441
Betalbar skatt	4	133 365	
Skyldige offentlige avgifter		216 544	98 296
Utbytte		400 000	
Kortsiktig konserngjeld			410 880
Annen kortsiktig gjeld		515 209	249 053
Sum kortsiktig gjeld		2 832 584	1 722 670
Sum gjeld		3 400 706	1 722 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 408 140	2 083 287



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Varme- og Kjølesystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Noter til regnskapet 2021

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Skattekostnad

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i utsatt skatteforpliktelse.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Regnskapsprinsipper

Regnskap og noter er satt opp etter regnskapslovens bestemmelser og følger god regnskapsskikk for små foretak.



Varme- og Kjølesystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Note 1 Varige driftsmidler

	Software	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	198 650	0	198 650
Tilgang	40 000	587 400	627 400
Avgang		0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12		57 280	57 280
Bokført verdi 31.12.	238 650	530 120	768 770

Årests ordinære avskrivninger 57 280 57 280

Driftsmidlene avskrives lineært

Avskrivningssats

20%

Note 2 Fordringer

Selskapets fordringer er bokført til pålydende, med nedskrivning for påregnelig tap.

Note 3 Egenkapital

	Egenkapital 31.12.2021		Sum
	Selskapskap.	Annen EK	
Aksjekapital (2.100 aksjer á kr. 100) 01.01	210 000		210 000
Annen egenkapital 01.01		150 617	150 617
Emmisjon	200 900	319 100	520 000
Utbytte		-400 000	-400 000
Årets resultat		526 817	526 817
Pr. 31.12.2021 (4.109 aksjer á kr 100)	410 900	596 534	1 007 434

Morselskapet Nowoshop AS eier 2.100 aksjer, som utgjør 51,1%.

Penneo Dokumentnøkkel: SNZHT-362LK-1MODO-5YY75-QW1JG-6IV5U



Varme- og Kjølesystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Note 4 Skatter

I samsvar med GRS for små foretak kan man unnlate å balanseføre utsatt skattefordel. Det gis følgende spesifisering over forskjeller mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	675 406
Permanente forskjeller	0
Endring fremførbart underskudd	0
Avgitt konsernbidrag	0
Midlertidige forskjeller	-69 200
Årets skattegrunnlag	<u>606 206</u>
Årets betalbar skatt	133 365
Beregnet skatt konsernbidrag	
Endring utsatt skatt	15 224
Årets skattekostnad	<u>148 589</u>

Beregning av utsatt skatt

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Skatteøkende midlertidige forskjeller	69 200	0	69 200
Skattereduserende midlertidige forskjeller			0
Ligningsmessig fremførbart underskudd			0
Sum	<u>69 200</u>	<u>0</u>	<u>69 200</u>
Endring utsatt skatt/skattefordel(-)	15 224		15 224

Note 5 Antall ansatte, godtgjørelser

	2021	2020
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,0	1,0
Lønninger	1 472 162	527 683
Fakturerte personalkostnader fra morselskap	0	-180 598
Arbeidsgiveravgift	220 088	78 673
Tjenestepensjon	28 011	
Andre personalkostnader	28 473	2 145
SUM	<u>1 748 734</u>	<u>427 903</u>

Note 6 Nærstående parter

Selskapet har følgende transaksjoner/mellomværende med morselskapet Nowoshop AS:

Kortsiktig fordring	291.027
Driftskostnader viderefakturert fra morselskap	148.288