



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 154 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KI VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Slomarka 57
2100 SKARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.09.2023 - 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: 19.03.2024

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, 20.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		808 655	0
Sum inntekter		808 655	0
Kostnader			
Varekostnad		437 795	0
Lønnskostnad	1	209 311	0
Annen driftskostnad		151 945	0
Sum kostnader		799 051	0
Driftsresultat		9 604	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Sum finansinntekter		1	0
Annen rentekostnad		1 653	0
Annen finanskostnad		3 000	0
Sum finanskostnader		-4 653	0
Netto finans		-4 652	0
Resultat før skattekostnad		4 952	0
Skattekostnad		1 090	0
Årsresultat		3 862	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 862	0
Sum overføringer og disponeringer		3 862	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		114 480	0
Sum varer		114 480	0
Fordringer			
Kundefordringer		92 390	0
Andre kortsiktige fordringer		6 063	0
Sum fordringer		98 453	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324	0
Sum omløpsmidler		404 257	0
SUM EIENDELER		404 257	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		94 430	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 862	0
Sum opptjent egenkapital		3 862	0
Sum egenkapital		98 292	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		407	0
Sum avsetninger for forpliktelser		407	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		407	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 896	0
Betalbar skatt		683	0
Skyldige offentlige avgifter		46 879	0
Annen kortsiktig gjeld		20 100	0
Sum kortsiktig gjeld		305 558	0
Sum gjeld		305 964	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		404 257	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 340520

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 154 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KI VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Slomarka 57
2100 SKARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.09.2023 - 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: 19.03.2024

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 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, 30.03.2024

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: 932 154 277
KI VARMESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		808 655	0
Sum inntekter		808 655	0
Kostnader			
Varekostnad		437 795	0
Lønnskostnad	1	209 311	0
Annen driftskostnad		151 945	0
Sum kostnader		799 051	0
Driftsresultat		9 604	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Sum finansinntekter		1	0
Annen rentekostnad		1 653	0
Annen finanskostnad		3 000	0
Sum finanskostnader		-4 653	0
Netto finans		-4 652	0
Resultat før skattekostnad		4 952	0
Skattekostnad		1 090	0
Årsresultat		3 862	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 862	0
Sum overføringer og disponeringer		3 862	0



Organisasjonsnr: 932 154 277
KI VARMESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		114 480	0
Sum varer		114 480	0
Fordringer			
Kundefordringer		92 390	0
Andre kortsiktige fordringer		6 063	0
Sum fordringer		98 453	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324	0
Sum omløpsmidler		404 257	0
SUM EIENDELER		404 257	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		94 430	0



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 862	0
Sum opptjent egenkapital	3 862	0
Sum egenkapital	98 292	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	407	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	407	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	407	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	237 896	0
Betalbar skatt	683	0
Skyldige offentlige avgifter	46 879	0
Annen kortsiktig gjeld	20 100	0
Sum kortsiktig gjeld	305 558	0
Sum gjeld	305 964	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	404 257	0



Organisasjonsnr: 932 154 277
KI VARMESERVICE 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
1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187600.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20002.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1709.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209311.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> <td><u>Årets</u></td> <td><u>Fjorårets</u></td>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> <td><u>Årets</u></td> <td><u>Fjorårets</u></td>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> <td><u>Årets</u></td> <td><u>Fjorårets</u></td>	<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>



KI VARMESERVICE AS
932 154 277

Resultatregnskap

	Note	07.09 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		808 655
Sum driftsinntekter		808 655
Driftskostnader		
Varekostnad		-437 795
Lønnskostnad	1	-209 311
Annen driftskostnad		-151 945
Sum driftskostnader		-799 051
Driftsresultat		9 604
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		1
Sum finansinntekter		1
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-1 653
Annen finanskostnad		-3 000
Sum finanskostnader		-4 653
Netto finans		-4 652
Resultat før skattekostnad		4 952
Skattekostnad		-1 090
Årsresultat		3 862
Overføringer		
Annen egenkapital		3 862
Sum overføringer		3 862



KI VARMESERVICE AS
932 154 277

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Omløpsmidler		
Varer		
Varer		114 480
Sum varer		114 480
Fordringer		
Kundefordringer		92 390
Andre kortsiktige fordringer		6 063
Sum fordringer		98 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 324
Sum omløpsmidler		404 257
SUM EIENDELER		404 257



KI VARMESERVICE AS
932 154 277

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		100 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		94 430
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		3 862
Sum opptjent egenkapital		3 862
Sum egenkapital		98 292
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt		407
Sum avsetning for forpliktelser		407
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		237 896
Betalbar skatt		683
Skyldige offentlige avgifter		46 879
Annen kortsiktig gjeld		20 100
Sum kortsiktig gjeld		305 558
Sum gjeld		305 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		404 257

Sør-Odal, 19.03.2024

Rune Gaustad
styrets leder

Lasse Ruud
styremedlem

Kasper Ilbråten
styremedlem / daglig leder



KI VARMESERVICE AS
932 154 277

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

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.

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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	07.09 - 31.12.2023
Lønn	187 600
Arbeidsgiveravgift	20 002
Pensjonskostnader	0
Andre relaterte ytelser	1 709
Sum	209 311