



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 858 670 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLCO KULDE AS
Forretningsadresse: Strømsveien 346
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Halvard Torstensrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 14.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 930 269	14 376 320
Annen driftsinntekt		138 820	399 094
Sum inntekter		13 069 089	14 775 414
Kostnader			
Varekostnad		8 381 686	10 866 108
Lønnskostnad	2	1 480 427	1 656 053
Avskrivning	3	178 185	102 579
Annen driftskostnad	2	1 517 201	1 835 032
Sum kostnader		11 557 499	14 459 772
Driftsresultat		1 511 590	315 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 177	15 384
Sum finansinntekter		15 177	15 384
Annen finanskostnad		15 997	-42 126
Sum finanskostnader		15 997	-42 126
Netto finans		-820	57 510
Ordinært resultat før skattekostnad		1 510 770	373 152
Skattekostnad på ordinært resultat	4	332 355	82 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 178 415	290 359
Årsresultat		1 178 415	290 359
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	920 400	36 945
Overføringer annen egenkapital	8	258 015	253 414
Sum overføringer og disponeringer		1 178 415	290 359



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 494	
Sum immaterielle eiendeler		2 494	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	545 674	723 859
Sum varige driftsmidler		545 674	723 859
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			1 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 000
Sum anleggsmidler		548 168	724 859
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 591 209	5 314 954
Fordringer			
Kundefordringer		1 525 764	1 507 306
Andre fordringer	6	166 751	
Sum fordringer		1 692 515	1 507 306
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 302 629	2 079 133
Sum omløpsmidler		10 586 353	8 901 393
SUM EIENDELER		11 134 521	9 626 252

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	275 000	275 000
Annen innskutt egenkapital	8	87 450	87 450
Sum innskutt egenkapital		462 450	462 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 546 833	4 288 817
Sum opptjent egenkapital		4 546 833	4 288 817
Sum egenkapital		5 009 283	4 751 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 002
Sum avsetninger for forpliktelser			9 002
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	369 857	411 048
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 816 359	1 198 904
Sum annen langsiktig gjeld		3 186 216	1 609 952
Sum langsiktig gjeld		3 186 216	1 618 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		841 936	826 781
Betalbar skatt	4	84 251	62 195
Skyldige offentlige avgifter	5	693 601	421 159
Annen kortsiktig gjeld	6	1 319 234	1 945 896
Sum kortsiktig gjeld		2 939 022	3 256 031
Sum gjeld		6 125 238	4 874 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 134 521	9 626 252



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 770557

Enheten

Organisasjonsnummer: 858 670 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLCO KULDE AS
Forretningsadresse: Strømsveien 346
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Halvard Torstensrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 858 670 292
HILLCO KULDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 930 269	14 376 320
Annen driftsinntekt		138 820	399 094
Sum inntekter		13 069 089	14 775 414
Kostnader			
Varekostnad		8 381 686	10 866 108
Lønnskostnad	2	1 480 427	1 656 053
Avskrivning	3	178 185	102 579
Annen driftskostnad	2	1 517 201	1 835 032
Sum kostnader		11 557 499	14 459 772
Driftsresultat		1 511 590	315 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 177	15 384
Sum finansinntekter		15 177	15 384
Annen finanskostnad		15 997	-42 126
Sum finanskostnader		15 997	-42 126
Netto finans		-820	57 510
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 510 770	373 152
Skattekostnad på ordinært resultat	4	332 355	82 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 178 415	290 359
Årsresultat		1 178 415	290 359
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	920 400	36 945
Overføringer annen egenkapital	8	258 015	253 414
Sum overføringer og disponeringer		1 178 415	290 359



Organisasjonsnr: 858 670 292
HILLCO KULDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	2 494	
Sum immaterielle eiendeler		2 494	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	545 674	723 859
Sum varige driftsmidler		545 674	723 859

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			1 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 000

Sum anleggsmidler		548 168	724 859
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		5 591 209	5 314 954
------------------	--	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer		1 525 764	1 507 306
Andre fordringer	6	166 751	
Sum fordringer		1 692 515	1 507 306

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 302 629	2 079 133
--	---	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		10 586 353	8 901 393
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 134 521	9 626 252
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	275 000	275 000
Annen innskutt egenkapital	8	87 450	87 450
Sum innskutt egenkapital		462 450	462 450

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	4 546 833	4 288 817
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		4 546 833	4 288 817
Sum egenkapital		5 009 283	4 751 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 002
Sum avsetninger for forpliktelseser			9 002
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	369 857	411 048
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 816 359	1 198 904
Sum annen langsiktig gjeld		3 186 216	1 609 952
Sum langsiktig gjeld		3 186 216	1 618 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		841 936	826 781
Betalbar skatt	4	84 251	62 195
Skyldige offentlige avgifter	5	693 601	421 159
Annen kortsiktig gjeld	6	1 319 234	1 945 896
Sum kortsiktig gjeld		2 939 022	3 256 031
Sum gjeld		6 125 238	4 874 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 134 521	9 626 252



Organisasjonsnr: 858 670 292
HILLCO KULDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hillcogruppen AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1303246.00	1386096.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224683.00	233248.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8355.00	14665.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-55857.00	22044.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1480427.00	1656053.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	423840.00		88512.00
Styret			142440.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



423840.00

230952.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43064.00	81600.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25600.00	29658.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68664.00	111258.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 303 246	1 386 096
Arbeidsgiveravgift	224 683	233 248
Pensjonskostnader	8 355	14 665
Andre ytelser	-55 857	22 044
Sum	<u>1 480 427</u>	<u>1 656 053</u>

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	423 840	0
Annen godtgjørelse	88 512	142 440

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillers kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	43 064
Andre tjenester	25 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 725 565	1 725 565
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 725 565</u>	<u>1 725 565</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 179 891</u>	<u>-1 179 891</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>545 674</u>	<u>545 674</u>
Årets avskrivninger	178 185	178 185
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2020**

Betalbar skatt	343 851
Endring utsatt skatt	-11 496
Årets totale skattekostnad	<u>332 355</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2020**

Ordinært resultat før skattekostnad	1 510 770
Permanente forskjeller	-61
Endring i midlertidige forskjeller	52 254
Alminnelig inntekt	1 562 963
Ytet konsernbidrag	-1 180 000
Årets skattegrunnlag	<u>382 963</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	84 252

Oversikt over midlertidige forskjeller **2020**

Driftsmidler inkl goodwill	-37 873
Utestående fordringer	26 535
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-11 338</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 494

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	141 781

Skyldig forskuddstrekk per 31.12. utgjør 66.771..

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-2 816 359	-1 198 904
Kortisiktig gjeld Hillcogruppen AS	-1 180 000	-1 833 475
Sum	<u>-3 996 359</u>	<u>-3 032 379</u>



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hillcogruppen AS	50	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 288 817	4 751 267
Egenkapital 01.01.	100 000	275 000	87 450	4 288 817	4 751 267
Årsresultat	0	0	0	1 178 415	1 178 415
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	-920 400	-920 400
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 546 832	5 009 282

Note 9 - Pantestillelser

Det er stillet pant i personbil for lån til kredittinstitusjon.



Hillco Kulde AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Hillco Kulde AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 930 269	14 376 320
Annen driftsinntekt		138 820	399 094
Sum driftsinntekter		<u>13 069 089</u>	<u>14 775 414</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 381 686	10 866 108
Lønnskostnad	2	1 480 427	1 656 053
Avskrivning	3	178 185	102 579
Annen driftskostnad	2	1 517 201	1 835 032
Sum driftskostnader		<u>11 557 499</u>	<u>14 459 772</u>
Driftsresultat		<u>1 511 590</u>	<u>315 642</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 177	15 384
Annen finanskostnad		15 997	-42 126
Netto finansposter		<u>-820</u>	<u>57 510</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 510 770</u>	<u>373 152</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>332 355</u>	<u>82 793</u>
Årsresultat		<u>1 178 415</u>	<u>290 359</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	920 400	36 945
Overføringer annen egenkapital	8	258 015	253 414
Sum disponert		<u>1 178 415</u>	<u>290 359</u>



Hillco Kulde AS

Balanse pr. 31. desember


	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>2 494</u>	<u>0</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 494</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>545 674</u>	<u>723 859</u>
Sum varige driftsmidler		<u>545 674</u>	<u>723 859</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>0</u>	<u>1 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>548 168</u>	<u>724 859</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>5 591 209</u>	<u>5 314 954</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>1 525 764</u>	<u>1 507 306</u>
Andre fordringer	6	<u>166 751</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>1 692 515</u>	<u>1 507 306</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>3 302 629</u>	<u>2 079 133</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 586 353</u>	<u>8 901 393</u>
Sum eiendeler		<u>11 134 521</u>	<u>9 626 252</u>

**Hillco Kulde AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	275 000	275 000
Annen innskutt egenkapital	8	87 450	87 450
Sum innskutt egenkapital		<u>462 450</u>	<u>462 450</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	4 546 833	4 288 817
Sum opptjent egenkapital		<u>4 546 833</u>	<u>4 288 817</u>
Sum egenkapital		<u>5 009 283</u>	<u>4 751 267</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	9 002
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>9 002</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	369 857	411 048
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 816 359	1 198 904
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 186 216</u>	<u>1 609 952</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		841 936	826 781
Betalbar skatt	4	84 251	62 195
Skyldige offentlige avgifter	5	693 601	421 159
Annen kortsiktig gjeld	6	1 319 234	1 945 896
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 939 022</u>	<u>3 256 031</u>
Sum gjeld		<u>6 125 238</u>	<u>4 874 985</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 134 521</u>	<u>9 626 252</u>

31. desember 2020

Oslo, 19. mai 2021


Espen Borg Torstenrud
Styremedlem/Daglig leder


Arne Halvard Torstenrud
Styreleder


Unn Borg Torstenrud
Styremedlem


Jonja Borg Torstenrud
Styremedlem



Hillco Kulde AS

Balanse pr. 31. desember

Note

2020

2019



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 303 246	1 386 096
Arbeidsgiveravgift	224 683	233 248
Pensjonskostnader	8 355	14 665
Andre ytelser	-55 857	22 044
Sum	<u>1 480 427</u>	<u>1 656 053</u>

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	423 840	0
Annen godtgjørelse	88 512	142 440

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	43 064
Andre tjenester	25 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 725 565	1 725 565
Anskaffelseskost 31.12.	1 725 565	1 725 565
Akk.avskrivning 31.12.	-1 179 891	-1 179 891
Balanseført pr. 31.12.	<u>545 674</u>	<u>545 674</u>
Årets avskrivninger	178 185	178 185
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2020

Betalbar skatt	343 851
Endring utsatt skatt	-11 496
Årets totale skattekostnad	<u>332 355</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2020

Ordinært resultat før skattekostnad	1 510 770
Permanente forskjeller	-61
Endring i midlertidige forskjeller	52 254
Alminnelig inntekt	1 562 963
Ytet konsernbidrag	-1 180 000
Årets skattegrunnlag	<u>382 963</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	84 252

Oversikt over midlertidige forskjeller

2020

Driftsmidler inkl goodwill	-37 873
Utestående fordringer	26 535
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-11 338</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 494

Note 5 - Bankinnskudd

2020

Bundne skattetrekkmidler utgjør 141 781

Skyldig forskuddstrekk per 31.12. utgjør 66.771..

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-2 816 359	-1 198 904
Kortiktig gjeld Hillcogruppen AS	-1 180 000	-1 833 475
Sum	<u>-3 996 359</u>	<u>-3 032 379</u>



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hillcogruppen AS	50	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 288 817	4 751 267
Egenkapital 01.01.	100 000	275 000	87 450	4 288 817	4 751 267
Årsresultat	0	0	0	1 178 415	1 178 415
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	-920 400	-920 400
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 546 832	5 009 282

Note 9 - Pantestillelser

Det er stillet pant i personbil for lån til kredittinstitusjon.



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i HILLCO KULDE AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert HILLCO KULDE AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.178.415. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



Til generalforsamlingen i HILCO KULDE AS
Revisjonsberetning for 2020

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Nesbru, 19. mai 2021
Holten Revisjon AS


Arild Holten
Statsautorisert revisor