



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 155 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIRCOMFORT TRØNDELAG AS
Forretningsadresse: Neptunvegen 2B
7652 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Tore Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	64 097 184	71 546 051
Annen driftsinntekt		1 050	3 080
Sum inntekter		64 098 234	71 549 131
Kostnader			
Varekostnad	2, 3	32 161 751	37 193 125
Lønnskostnad	4	25 668 890	25 452 581
Avskrivning	5	154 422	115 315
Annen driftskostnad	4, 6	7 518 058	7 813 403
Sum kostnader		65 503 121	70 574 424
Driftsresultat		-1 404 887	974 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		234 779	180 204
Sum finansinntekter		234 779	180 204
Annen finanskostnad		44 379	44 194
Sum finanskostnader		44 379	44 194
Netto finans		190 400	136 010
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 214 487	1 110 717
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-267 374	244 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-947 113	866 717
Årsresultat		-947 113	866 717
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		409 200
Overføringer annen egenkapital	8	-947 113	457 517
Sum overføringer og disponeringer		-947 113	866 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	535 496	395 500
Sum varige driftsmidler		535 496	395 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		735 041	1 151 861
Sum finansielle anleggsmidler		735 041	1 151 861
Sum anleggsmidler		1 270 537	1 547 361
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	1 692 680	2 054 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 9	11 396 016	14 542 632
Andre fordringer	9	585 455	732 553
Sum fordringer		11 981 471	15 275 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 852 498	6 699 217
Sum omløpsmidler		21 526 649	24 028 402
SUM EIENDELER		22 797 186	25 575 763
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 120 453	9 067 566
Sum opptjent egenkapital		8 120 453	9 067 566
Sum egenkapital		9 120 453	10 067 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 216 191	1 899 624
Sum avsetninger for forpliktelser		1 216 191	1 899 624
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 216 191	1 899 624
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9, 9	4 550 620	5 101 409
Betalbar skatt	7	416 059	1 072
Skyldige offentlige avgifter	10	2 811 988	3 605 983
Annen kortsiktig gjeld	9	4 681 875	4 900 109
Sum kortsiktig gjeld		12 460 542	13 608 573
Sum gjeld		13 676 733	15 508 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 797 186	25 575 763



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 381247

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 155 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIRCOMFORT TRØNDELAG AS
Forretningsadresse: Neptunvegen 2B
7652 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Tore Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 933 155 293
AIRCOMFORT TRØNDELAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	64 097 184	71 546 051
Annen driftsinntekt		1 050	3 080
Sum inntekter		64 098 234	71 549 131
Kostnader			
Varekostnad	2, 3	32 161 751	37 193 125
Lønnskostnad	4	25 668 890	25 452 581
Avskrivning	5	154 422	115 315
Annen driftskostnad	4, 6	7 518 058	7 813 403
Sum kostnader		65 503 121	70 574 424
Driftsresultat		-1 404 887	974 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		234 779	180 204
Sum finansinntekter		234 779	180 204
Annen finanskostnad		44 379	44 194
Sum finanskostnader		44 379	44 194
Netto finans		190 400	136 010
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-267 374	244 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-947 113	866 717
Årsresultat		-947 113	866 717
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		409 200
Overføringer annen egenkapital	8	-947 113	457 517
Sum overføringer og disponeringer		-947 113	866 717



Organisasjonsnr: 933 155 293
AIRCOMFORT TRØNDELAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol			
5		535 496	395 500
Sum varige driftsmidler		535 496	395 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		735 041	1 151 861
Sum finansielle anleggsmidler		735 041	1 151 861
Sum anleggsmidler		1 270 537	1 547 361
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 1 692 680	2 054 000
Fordringer			
Kundefordringer		9, 9 11 396 016	14 542 632
Andre fordringer		9 585 455	732 553
Sum fordringer		11 981 471	15 275 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 7 852 498	6 699 217
Sum omløpsmidler		21 526 649	24 028 402
SUM EIENDELER		22 797 186	25 575 763
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		8, 11 1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 8 120 453	9 067 566
Sum opptjent egenkapital		8 120 453	9 067 566
Sum egenkapital		9 120 453	10 067 566



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 216 191	1 899 624
Sum avsetninger for forpliktelser		1 216 191	1 899 624
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 216 191	1 899 624
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9, 9	4 550 620	5 101 409
Betalbar skatt	7	416 059	1 072
Skyldige offentlige avgifter	10	2 811 988	3 605 983
Annen kortsiktig gjeld	9	4 681 875	4 900 109
Sum kortsiktig gjeld		12 460 542	13 608 573
Sum gjeld		13 676 733	15 508 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 797 186	25 575 763



Organisasjonsnr: 933 155 293
AIRCOMFORT TRØNDELAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lb Eiendom A/s	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20881545.00	21056837.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3204258.00	3189573.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1246000.00	988046.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337088.00	218125.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25668891.00	25452581.00

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	1143064.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1143064.00		



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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93000.00	89000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21000.00	20000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	114000.00	109000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
36.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aircomfort Trøndelag AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aircomfort Trøndelag AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 19. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: M4S3X-V6ZIB-QD8AE-T02-3G-F2EF-ECZID



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-19 13:44:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M4S3X-V6ZIB-QD8AE-T02-3G-F2EF-ECZID

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter/arbeid under utførelse

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Inntektsføring av prosjekter er gjort etter løpende avregning i takt med fremdriften av prosjektene. For anleggskontrakter som forventes å gi tap, gjøres det avsetning for nettokostnaden ved gjenværende kontraktfestet produksjon.

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.

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.

Garanti og serviceforpliktelser mv

Eventuell avsetning til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelser er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien som pensjonskostnad føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddbetalt premie i form av innbetaling til innskuddsfond og premiefond er ført opp i balansen under posten andre fordringer.



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

	2023	2022
Kontrakter under utførelse	30 000 000	42 000 000
Utført produksjon	19 444 000	32 936 000
Påløpte kostnader	14 521 000	24 660 000
Estimert fortjeneste	4 923 000	8 276 000

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader for prosjektet.

Note 3 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 692 680	2 054 000

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	20 881 545	21 056 837
Arbeidsgiveravgift	3 204 258	3 189 573
Pensjonskostnader	1 246 000	988 046
Andre ytelser	337 088	218 125
Sum	<u>25 668 891</u>	<u>25 452 581</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 36 årsverk.



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 143 064		

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	93 000	89 000
Andre tjenester	21 000	20 000
Sum	<u>114 000</u>	<u>109 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	98 413	212 601	586 954	897 968
Tilgang kjøpte driftsmidler	33 280	52 000	171 750	257 030
Anskaffelseskost 31.12.	<u>131 693</u>	<u>264 601</u>	<u>758 704</u>	<u>1 154 998</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-73 216	-110 982	-435 304	-619 502
Balanseført pr. 31.12.	<u>58 477</u>	<u>153 619</u>	<u>323 400</u>	<u>535 496</u>
Årets avskrivninger	25 061	48 511	80 850	154 422
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Leie og leasingavtaler

	2023	2022
<i>Selskapet leier følgende lokaler:</i>		
Neptunvegen 2b og Sjøfartsgata 5b	3 062 568	2 915 835
<i>Biler og maskiner</i>		
Leasing biler	417 300	570 959
Andre leieavtaler	394 991	242 900
SUM	<u>812 291</u>	<u>813 859</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	416 059	-408 128
Endring utsatt skatt	-683 433	652 128
Årets totale skattekostnad	<u>-267 374</u>	<u>244 000</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 214 487	1 110 717
Permanente forskjeller	-852	-1 623
Endring i midlertidige forskjeller	3 106 516	-2 964 220
Alminnelig inntekt	1 891 177	-1 855 126
Mottatt konsernbidrag	0	1 860 000
Årets skattegrunnlag	<u>1 891 177</u>	<u>4 874</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	416 059	1 072

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	4 923 000	8 276 000
Utestående fordringer	-130 000	-350 000
Skattemessig avsetning til pensjonspremie mv.	735 141	708 657
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>5 528 141</u>	<u>8 634 657</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 216 191	1 899 625



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-267 187
Permanente forskjeller (22%)	-187
Beregnet skattekostnad	<u>-267 374</u>
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	9 067 566	10 067 566
Årsresultat	0	-947 113	-947 113
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 000 000</u>	<u>8 120 453</u>	<u>9 120 453</u>

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	140 545	98 544
Andre fordringer	71 074	265 242
Sum	<u>211 619</u>	<u>363 786</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	-1 061 660	-474 915
Annen kortsiktig gjeld	-2 854 387	-3 011 192
Sum	<u>-3 916 047</u>	<u>-3 486 107</u>

Note 10 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023 786 854
----------------------------------	-----------------



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lb Eiendom A/s	1 000	100 %	100 %



Aircomfort Trøndelag AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Aircomfort Trøndelag AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	64 097 184	71 546 051
Annen driftsinntekt		1 050	3 080
Sum driftsinntekter		<u>64 098 234</u>	<u>71 549 131</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	2, 3	32 161 751	37 193 125
Lønnskostnad	4	25 668 890	25 452 581
Avskrivning	5	154 422	115 315
Annen driftskostnad	4, 6	7 518 058	7 813 403
Sum driftskostnader		<u>65 503 121</u>	<u>70 574 424</u>
Driftsresultat		<u>-1 404 887</u>	<u>974 707</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		234 779	180 204
Annen finanskostnad		44 379	44 194
Netto finansposter		<u>190 400</u>	<u>136 010</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 214 487</u>	<u>1 110 717</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-267 374</u>	<u>244 000</u>
Årsresultat		<u>-947 113</u>	<u>866 717</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	0	409 200
Overføringer annen egenkapital	8	-947 113	457 517
Sum disponert		<u>-947 113</u>	<u>866 717</u>



Aircomfort Trøndelag AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	535 496	395 500
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		735 041	1 151 861
Sum anleggsmidler		<u>1 270 537</u>	<u>1 547 361</u>
Omløpsmidler			
Varer	3	<u>1 692 680</u>	<u>2 054 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	11 396 016	14 542 632
Andre fordringer	9	<u>585 455</u>	<u>732 553</u>
Sum fordringer		<u>11 981 471</u>	<u>15 275 185</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>7 852 498</u>	<u>6 699 217</u>
Sum omløpsmidler		<u>21 526 649</u>	<u>24 028 402</u>
Sum eiendeler		<u>22 797 186</u>	<u>25 575 763</u>



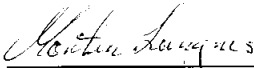
Aircomfort Trøndelag AS

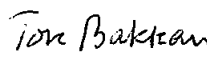
Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 11	1 000 000	1 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	8 120 453	9 067 566
Sum egenkapital		<u>9 120 453</u>	<u>10 067 566</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	1 216 191	1 899 624
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9, 9	4 550 620	5 101 409
Betalbar skatt	7	416 059	1 072
Skyldige offentlige avgifter	10	2 811 988	3 605 983
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>4 681 875</u>	<u>4 900 109</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 460 542</u>	<u>13 608 573</u>
Sum gjeld		<u>13 676 733</u>	<u>15 508 197</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 797 186</u>	<u>25 575 763</u>

31. desember 2023
Verdal, 1. mars 2024


Kjell Morten Myrvang
Styrets leder


Morten Langnes
Styremedlem


Tore Bakkan
Styremedlem/daglig leder



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter/arbeid under utførelse

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Inntektsføring av prosjekter er gjort etter løpende avregning i takt med fremdriften av prosjektene. For anleggskontrakter som forventes å gi tap, gjøres det avsetning for nettokostnaden ved gjenværende kontraktfestet produksjon.

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.

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.

Garanti og serviceforpliktelser mv

Eventuell avsetning til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelser er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien som pensjonskostnad føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddbetalt premie i form av innbetaling til innskuddsfond og preniefond er ført opp i balansen under posten andre fordringer.



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

	2023	2022
Kontrakter under utførelse	30 000 000	42 000 000
Utført produksjon	19 444 000	32 936 000
Påløpte kostnader	14 521 000	24 660 000
Estimert fortjeneste	4 923 000	8 276 000

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader for prosjektet.

Note 3 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 692 680	2 054 000

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	20 881 545	21 056 837
Arbeidsgiveravgift	3 204 258	3 189 573
Pensjonskostnader	1 246 000	988 046
Andre ytelser	337 088	218 125
Sum	<u>25 668 891</u>	<u>25 452 581</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 36 årsverk.



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 143 064		

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	93 000	89 000
Andre tjenester	21 000	20 000
Sum	114 000	109 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	98 413	212 601	586 954	897 968
Tilgang kjøpte driftsmidler	33 280	52 000	171 750	257 030
Anskaffelseskost 31.12.	131 693	264 601	758 704	1 154 998
Akk.avskrivning 31.12.	-73 216	-110 982	-435 304	-619 502
Balanseført pr. 31.12.	58 477	153 619	323 400	535 496
Årets avskrivninger	25 061	48 511	80 850	154 422
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Leie og leasingavtaler

	2023	2022
<i>Selskapet leier følgende lokaler:</i>		
Neptunvegen 2b og Sjøfartsgata 5b	3 062 568	2 915 835
<i>Biler og maskiner</i>		
Leasing biler	417 300	570 959
Andre leieavtaler	394 991	242 900
SUM	812 291	813 859

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	416 059	-408 128
Endring utsatt skatt	-683 433	652 128
Årets totale skattekostnad	-267 374	244 000

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 214 487	1 110 717
Permanente forskjeller	-852	-1 623
Endring i midlertidige forskjeller	3 106 516	-2 964 220
Alminnelig inntekt	1 891 177	-1 855 126
Mottatt konsernbidrag	0	1 860 000
Årets skattegrunnlag	1 891 177	4 874
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	416 059	1 072

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	4 923 000	8 276 000
Utestående fordringer	-130 000	-350 000
Skattemessig avsetning til pensjonspremie mv.	735 141	708 657
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	5 528 141	8 634 657
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 216 191	1 899 625



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-267 187
Permanente forskjeller (22%)	-187
Beregnet skattekostnad	<u>-267 374</u>
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	9 067 566	10 067 566
Årsresultat	0	-947 113	-947 113
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 000 000</u>	<u>8 120 453</u>	<u>9 120 453</u>

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	140 545	98 544
Andre fordringer	71 074	265 242
Sum	<u>211 619</u>	<u>363 786</u>
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	-1 061 660	-474 915
Annen kortsiktig gjeld	-2 854 387	-3 011 192
Sum	<u>-3 916 047</u>	<u>-3 486 107</u>

Note 10 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	786 854



Aircomfort Trøndelag AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lb Eiendom A/s	1 000	100 %	100 %