



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 587 979  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VARME & KJØLESERVICE AS  
Forretningsadresse: Nedstrandsvegen 1293  
5560 NEDSTRAND

### 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: Kristian Ertenstein  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

### 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, 08.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 373 850	1 291 327
Annen driftsinntekt		280	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 374 130</b>	<b>1 291 327</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		861 722	826 035
Lønnskostnad	1	7 649	3 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 960	54 632
Annen driftskostnad		392 641	269 916
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 334 972</b>	<b>1 154 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>39 158</b>	<b>137 127</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Annen rentekostnad		1 533	5 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 533</b>	<b>5 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 583</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>37 625</b>	<b>131 544</b>
Skattekostnad	3	10 164	34 074
<b>Årsresultat</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		27 461	97 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	6 492	10 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	184 483	34 343
Sum varige driftsmidler		190 975	44 935
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		190 975	44 935
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 956	96 960
Sum varer		10 956	96 960
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		105 849	125 504
Andre kortsiktige fordringer	4	11 943	20 635
Sum fordringer		117 792	146 139
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	92 342	105 786
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 342	105 786
Sum omløpsmidler		221 090	348 886
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	125 660	98 199
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>125 660</b>	<b>98 199</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>155 660</b>	<b>128 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	41 631
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		182 143	110 584
Betalbar skatt	3	10 164	34 074
Skyldige offentlige avgifter	5	0	567
Annen kortsiktig gjeld		64 098	78 765
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>223 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>265 621</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 470074

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 587 979  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VARME & KJØLESERVICE AS  
Forretningsadresse: Nedstrandsvegen 1293  
5560 NEDSTRAND

#### 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: Kristian Ertenstein  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

#### 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, 01.06.2024

---

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: 913 587 979  
VARME & KJØLESERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 373 850	1 291 327
Annen driftsinntekt		280	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 374 130</b>	<b>1 291 327</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		861 722	826 035
Lønnskostnad	1	7 649	3 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 960	54 632
Annen driftskostnad		392 641	269 916
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 334 972</b>	<b>1 154 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>39 158</b>	<b>137 127</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Annen rentekostnad		1 533	5 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 533</b>	<b>5 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 583</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>37 625</b>	<b>131 544</b>
Skattekostnad	3	10 164	34 074
<b>Årsresultat</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		27 461	97 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>



Organisasjonsnr: 913 587 979  
VARME & KJØLESERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	6 492	10 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	184 483	34 343
Sum varige driftsmidler		190 975	44 935
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		190 975	44 935
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 956	96 960
Sum varer		10 956	96 960
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		105 849	125 504
Andre kortsiktige fordringer	4	11 943	20 635
Sum fordringer		117 792	146 139
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	92 342	105 786
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 342	105 786
Sum omløpsmidler		221 090	348 886
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	125 660	98 199
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>125 660</b>	<b>98 199</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>155 660</b>	<b>128 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	41 631
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		182 143	110 584
Betalbar skatt	3	10 164	34 074
Skyldige offentlige avgifter	5	0	567
Annen kortsiktig gjeld		64 098	78 765
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>223 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>265 621</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>



Organisasjonsnr: 913 587 979  
VARME & KJØLESERVICE 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. 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. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
1.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	619.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7649.00	2997.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7649.00	3617.00

#### Mer om årsverk og lønn

Dette er gave til styre og yrkesskade forsikring.

#### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

#### Note

2

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335660.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	219000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	554660.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	363685.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	190975.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	72960.00	0.00

#### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

#### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

#### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

#### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

#### Konsernregnskap

#### Morselskapet sitt navn

#### Forretningskontor for morselskapet





VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 373 850	1 291 327
Annen driftsinntekt		280	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 374 130</b>	<b>1 291 327</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-861 722	-826 035
Lønnskostnad	1	-7 649	-3 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-72 960	-54 632
Annen driftskostnad		-392 641	-269 916
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 334 972</b>	<b>-1 154 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>39 158</b>	<b>137 127</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-1 533	-5 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 583</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>37 625</b>	<b>131 544</b>
Skattekostnad	3	-10 164	-34 074
<b>Årsresultat</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		27 461	97 470
<b>Sum overføringer</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	6 492	10 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	184 483	34 343
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>190 975</b>	<b>44 935</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>190 975</b>	<b>44 935</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 956	96 960
<b>Sum varer</b>		<b>10 956</b>	<b>96 960</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		105 849	125 504
Andre kortsiktige fordringer	4	11 943	20 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>117 792</b>	<b>146 139</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	92 342	105 786
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>92 342</b>	<b>105 786</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>221 090</b>	<b>348 886</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	125 660	98 199
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>125 660</b>	<b>98 199</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>155 660</b>	<b>128 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	41 631
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		182 143	110 584
Betalbar skatt	3	10 164	34 074
Skyldige offentlige avgifter	5	0	567
Annen kortsiktig gjeld		64 098	78 765
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>223 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>265 621</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>

Tysvær, 29.05.2024

Kristian Ertenstein  
styrets leder / daglig leder



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## 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

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.

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.

#### 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.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	619
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	7 649	2 997
<b>Sum</b>	<b>7 649</b>	<b>3 617</b>

### Mer om årsverk og lønn

Dette er gave til styre og yrkesskade forsikring.

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	335 660
Tilgang i året	219 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>554 660</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-363 685
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>190 975</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	72 960

## Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-38 644	-49 476	10 832
Omløpsmidler	-11 150	-8 895	-2 255
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-49 794</b>	<b>-58 371</b>	<b>8 577</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	49 794	58 371	-8 577
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	4 268
Skyldig skattetrekk	0



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	98 199	128 199
Årsresultat	0	27 461	27 461
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>125 660</b>	<b>155 660</b>

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

## Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet eier ingen egne aksjer.



Årsoppgjør for

**VARME & KJØLESERVICE AS**

913587979

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 373 850	1 291 327
Annen driftsinntekt		280	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 374 130</b>	<b>1 291 327</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-861 722	-826 035
Lønnskostnad	1	-7 649	-3 617
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-72 960	-54 632
Annen driftskostnad		-392 641	-269 916
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 334 972</b>	<b>-1 154 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>39 158</b>	<b>137 127</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-1 533	-5 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 533</b>	<b>-5 583</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>37 625</b>	<b>131 544</b>
Skattekostnad	3	-10 164	-34 074
<b>Årsresultat</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		27 461	97 470
<b>Sum overføringer</b>		<b>27 461</b>	<b>97 470</b>



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	6 492	10 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	184 483	34 343
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>190 975</b>	<b>44 935</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>190 975</b>	<b>44 935</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 956	96 960
<b>Sum varer</b>		<b>10 956</b>	<b>96 960</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		105 849	125 504
Andre kortsiktige fordringer	4	11 943	20 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>117 792</b>	<b>146 139</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	92 342	105 786
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>92 342</b>	<b>105 786</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>221 090</b>	<b>348 886</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	125 660	98 199
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>125 660</b>	<b>98 199</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>155 660</b>	<b>128 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	41 631
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 631</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		182 143	110 584
Betalbar skatt	3	10 164	34 074
Skyldige offentlige avgifter	5	0	567
Annen kortsiktig gjeld		64 098	78 765
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>223 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 405</b>	<b>265 621</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>412 065</b>	<b>393 821</b>

Tysvær, 29.05.2024

Kristian Ertenstein  
styrets leder / daglig leder



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## 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

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.

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.

#### 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.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	619
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	7 649	2 997
<b>Sum</b>	<b>7 649</b>	<b>3 617</b>

### Mer om årsverk og lønn

Dette er gave til styre og yrkesskade forsikring.

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	335 660
Tilgang i året	219 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>554 660</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-363 685
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>190 975</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	72 960

## Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-38 644	-49 476	10 832
Omløpsmidler	-11 150	-8 895	-2 255
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-49 794</b>	<b>-58 371</b>	<b>8 577</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	49 794	58 371	-8 577
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	4 268
Skyldig skattetrekk	0



VARME & KJØLESERVICE AS  
913 587 979

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	98 199	128 199
Årsresultat	0	27 461	27 461
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>125 660</b>	<b>155 660</b>

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

## Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet eier ingen egne aksjer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page  
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Kristian Ertenstein

c267bf61-b8b7-4e70-9830-d68e65124b13 - 2024-05-30 07:31:50 UTC +03:00  
BankID - 4bd251b5-b185-47b0-8f07-9937b345f2c2 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/1c940fd-fb74-425a-9f49-083c6c31ef18>

 **visma sign**  
www.vismasign.com