



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 14.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 287 964	17 538 276
Annen driftsinntekt			13 916
Sum inntekter		16 287 964	17 552 192
Kostnader			
Varekostnad		10 681 318	11 287 632
Lønnskostnad	2	3 175 576	3 039 565
Avskrivning	3	240 932	186 896
Annen driftskostnad	2	1 655 601	1 554 164
Sum kostnader		15 753 427	16 068 257
Driftsresultat		534 537	1 483 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 897	13 584
Sum finansinntekter		12 897	13 584
Annen finanskostnad		22 197	12 988
Sum finanskostnader		22 197	12 988
Netto finans		-9 300	596
Ordinært resultat før skattekostnad		525 237	1 484 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	114 447	327 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 790	1 156 834
Årsresultat		410 790	1 156 834
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	378 292	920 400
Overføringer annen egenkapital	8	32 498	236 434
Sum overføringer og disponeringer		410 790	1 156 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		7 319
Sum immaterielle eiendeler			7 319
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 393 738	623 778
Sum varige driftsmidler		1 393 738	623 778
Sum anleggsmidler		1 393 738	631 097
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 062 287	5 740 618
Fordringer			
Kundefordringer		1 345 795	2 350 380
Sum fordringer		1 345 795	2 350 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 599 019	4 927 790
Sum omløpsmidler		12 007 101	13 018 788
SUM EIENDELER		13 400 839	13 649 885
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 815 764	4 783 266
Sum opptjent egenkapital		4 815 764	4 783 266
Sum egenkapital		5 278 214	5 245 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	430	
Sum avsetninger for forpliktelser		430	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	399 376	321 011
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 164 359	3 984 359
Sum annen langsiktig gjeld		5 563 735	4 305 370
Sum langsiktig gjeld		5 564 165	4 305 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 201 295	1 595 384
Betalbar skatt	4		72 922
Skyldige offentlige avgifter	6	585 606	973 138
Annen kortsiktig gjeld	5	771 559	1 457 355
Sum kortsiktig gjeld		2 558 460	4 098 799
Sum gjeld		8 122 625	8 404 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 400 839	13 649 885



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 411503

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 14.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.05.2023



Organisasjonsnr: 858 670 292
HILLCO KULDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 287 964	17 538 276
Annen driftsinntekt			13 916
Sum inntekter		16 287 964	17 552 192
Kostnader			
Varekostnad		10 681 318	11 287 632
Lønnskostnad	2	3 175 576	3 039 565
Avskrivning	3	240 932	186 896
Annen driftskostnad	2	1 655 601	1 554 164
Sum kostnader		15 753 427	16 068 257
Driftsresultat		534 537	1 483 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 897	13 584
Sum finansinntekter		12 897	13 584
Annen finanskostnad		22 197	12 988
Sum finanskostnader		22 197	12 988
Netto finans		-9 300	596
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		525 237	1 484 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	114 447	327 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 790	1 156 834
Årsresultat		410 790	1 156 834
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	378 292	920 400
Overføringer annen egenkapital	8	32 498	236 434
Sum overføringer og disponeringer		410 790	1 156 834



Organisasjonsnr: 858 670 292
HILLCO KULDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		7 319
Sum immaterielle eiendeler			7 319
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 393 738	623 778
Sum varige driftsmidler		1 393 738	623 778
Sum anleggsmidler		1 393 738	631 097
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 062 287	5 740 618
Fordringer			
Kundefordringer		1 345 795	2 350 380
Sum fordringer		1 345 795	2 350 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 599 019	4 927 790
Sum omløpsmidler		12 007 101	13 018 788
SUM EIENDELER		13 400 839	13 649 885
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	4 815 764	4 783 266
Sum opptjent egenkapital		4 815 764	4 783 266
Sum egenkapital		5 278 214	5 245 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Utsatt skatt	4	430	
Sum avsetninger for forpliktelseser		430	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	399 376	321 011
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 164 359	3 984 359
Sum annen langsiktig gjeld		5 563 735	4 305 370
Sum langsiktig gjeld		5 564 165	4 305 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 201 295	1 595 384
Betalbar skatt	4		72 922
Skyldige offentlige avgifter	6	585 606	973 138
Annen kortsiktig gjeld	5	771 559	1 457 355
Sum kortsiktig gjeld		2 558 460	4 098 799
Sum gjeld		8 122 625	8 404 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 400 839	13 649 885



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%	

Styrets medlemmer er samlet de reelle eiere av morselskapet Hillcogruppen AS.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2617311.00	2524087.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	440424.00	431860.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40344.00	33072.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77497.00	50546.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3175576.00	3039565.00

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	528634.00	10573.00	138560.00
Arbeidende styreleder	338129.00		143960.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	866763.00	10573.00	282520.00

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.

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 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 617 311	2 524 087
Arbeidsgiveravgift	440 424	431 860
Pensjonskostnader	40 344	33 072
Andre ytelser	77 497	50 546
Sum	<u>3 175 576</u>	<u>3 039 565</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	528 634	10 573	138 560
Arbeidende styreleder	338 129		143 960
Total ytelse	<u>866 763</u>	<u>10 573</u>	<u>282 520</u>

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 691 565	1 691 565
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 010 892	1 010 892
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 702 457</u>	<u>2 702 457</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 308 719</u>	<u>-1 308 719</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 393 738</u>	<u>1 393 738</u>
Årets avskrivninger	240 932	240 932
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	106 698	332 522
Endring utsatt skatt	7 749	-4 825
Årets totale skattekostnad	<u>114 447</u>	<u>327 697</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2022	 2021
Ordinært resultat før skattekostnad	525 237	1 484 531
Permanente forskjeller	-23	0
Endring i midlertidige forskjeller	-40 224	26 931
Alminnelig inntekt	<u>484 990</u>	<u>1 511 462</u>
Ytet konsernbidrag	-484 990	-1 180 000
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>331 462</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	72 922
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Driftsmidler inkl goodwill	41 955	-55 059
Utestående fordringer	-40 000	16 790
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 955</u>	<u>-38 269</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	430	-8 419

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-5 164 359	-3 984 359
Kortsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-484 990	-1 180 000
Sum	<u>-5 649 349</u>	<u>-5 164 359</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	161 621
Skyldig forskuddstrekk per 31.12. utgjør 139.667.	



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

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 %

Styrets medlemmer er samlet de reelle eiere av morselskapet Hillcogruppen AS.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 783 266	5 245 716
Egenkapital 01.01.	100 000	275 000	87 450	4 783 266	5 245 716
Årsresultat	0	0	0	410 790	410 790
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	-378 292	-378 292
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 815 764	5 278 214

Note 9 - Pantestillelser

Det er stillet pant i transportmidler for lån til kredittinstitusjon.



Hillco Kulde AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Hillco Kulde AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 287 964	17 538 276
Annen driftsinntekt		0	13 916
Sum driftsinntekter		<u>16 287 964</u>	<u>17 552 192</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 681 318	11 287 632
Lønnskostnad	2	3 175 576	3 039 565
Avskrivning	3	240 932	186 896
Annen driftskostnad	2	1 655 601	1 554 164
Sum driftskostnader		<u>15 753 427</u>	<u>16 068 257</u>
Driftsresultat		<u>534 537</u>	<u>1 483 935</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 897	13 584
Annen finanskostnad		22 197	12 988
Netto finansposter		<u>-9 300</u>	<u>596</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>525 237</u>	<u>1 484 531</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>114 447</u>	<u>327 697</u>
Årsresultat		<u>410 790</u>	<u>1 156 834</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	378 292	920 400
Overføringer annen egenkapital	8	<u>32 498</u>	<u>236 434</u>
Sum disponert		<u>410 790</u>	<u>1 156 834</u>



Hillco Kulde AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>7 319</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>7 319</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	3	<u>1 393 738</u>	<u>623 778</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 393 738</u>	<u>623 778</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 393 738</u>	<u>631 097</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>6 062 287</u>	<u>5 740 618</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>1 345 795</u>	<u>2 350 380</u>
Sum fordringer		<u>1 345 795</u>	<u>2 350 380</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>4 599 019</u>	<u>4 927 790</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 007 101</u>	<u>13 018 788</u>
Sum eiendeler		<u>13 400 839</u>	<u>13 649 885</u>



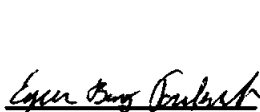
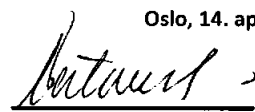


Hillco Kulde AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
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	<u>4 815 764</u>	<u>4 783 266</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 815 764</u>	<u>4 783 266</u>
Sum egenkapital		<u>5 278 214</u>	<u>5 245 716</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelses</i>			
Utsatt skatt	4	<u>430</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelses		<u>430</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	399 376	321 011
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>5 164 359</u>	<u>3 984 359</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 563 735</u>	<u>4 305 370</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 201 295	1 595 384
Betalbar skatt	4	0	72 922
Skyldige offentlige avgifter	6	585 606	973 138
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>771 559</u>	<u>1 457 355</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 558 460</u>	<u>4 098 799</u>
Sum gjeld		<u>8 122 625</u>	<u>8 404 169</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 400 839</u>	<u>13 649 885</u>

31. desember 2022

Oslo, 14. april 2023

 Espen Borg Torstenrud Styremedlem/Daglig leder	 Arne Halvard Torstenrud Styreleder	 Linn Borg Torstenrud Styremedlem	 Sonja Borg Torstenrud Styremedlem
--	--	---	---



Hillco Kulde AS

Balanse pr. 31. desember

Note

2022

2021



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 driftsmidlet 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 forventes å 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.

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 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 617 311	2 524 087
Arbeidsgiveravgift	440 424	431 860
Pensjonskostnader	40 344	33 072
Andre ytelser	77 497	50 546
Sum	<u>3 175 576</u>	<u>3 039 565</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	528 634	10 573	138 560
Arbeidende styreleder	<u>338 129</u>		<u>143 960</u>
Total ytelser	<u>866 763</u>	<u>10 573</u>	<u>282 520</u>

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 691 565	1 691 565
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 010 892	1 010 892
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 702 457</u>	<u>2 702 457</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 308 719</u>	<u>-1 308 719</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 393 738</u>	<u>1 393 738</u>
Årets avskrivninger	240 932	240 932
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	106 698	332 522
Endring utsatt skatt	7 749	-4 825
Årets totale skattekostnad	<u>114 447</u>	<u>327 697</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	525 237	1 484 531
Permanente forskjeller	-23	0
Endring i midlertidige forskjeller	-40 224	26 931
Alminnelig inntekt	484 990	1 511 462
Ytet konsernbidrag	-484 990	-1 180 000
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>331 462</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	72 922
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	41 955	-55 059
Utestående fordringer	-40 000	16 790
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 955</u>	<u>-38 269</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	430	-8 419

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-5 164 359	-3 984 359
Kortsiktig gjeld Hillcogruppen AS	-484 990	-1 180 000
Sum	<u>-5 649 349</u>	<u>-5 164 359</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	161 621

Skyldig forskuddstrekk per 31.12. utgjør 139.667.



Hillco Kulde AS

Noter til regnskapet for 2022

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 %

Styrets medlemmer er samlet de reelle eiere av morselskapet Hillcogruppen AS.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 783 266	5 245 716
Egenkapital 01.01.	100 000	275 000	87 450	4 783 266	5 245 716
Årsresultat	0	0	0	410 790	410 790
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	-378 292	-378 292
Egenkapital 31.12.	100 000	275 000	87 450	4 815 764	5 278 214

Note 9 - Pantestillelser

Det er stillet pant i transportmidler for lån til kredittinstitusjon.



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Hillco Kulde AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Hillco Kulde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 410.790. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av Hillco Kulde AS slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvarlige 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 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 avviklet.



Til Generalforsamlingen i Hilleo Kulde AS
Revisjonsberetning for 2022

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 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 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.

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

Billingstad, 14. april 2023
Holten Revisjon AS

Arild Holten
Statsautorisert revisor