



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 981 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRØYA VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Siholmen 10A
7260 SISTRANDA

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: Stian Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 077 317	12 311 093
Annen driftsinntekt	2	8 766 132	25 729
Sum inntekter		24 843 450	12 336 822
Kostnader			
Varekostnad		12 604 328	9 116 047
Lønnskostnad	3	1 738 392	1 661 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 475	193 500
Annen driftskostnad		892 441	1 013 943
Sum kostnader		15 480 636	11 985 151
Driftsresultat		9 362 814	351 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 336	7 586
Sum finansinntekter		29 336	7 586
Annen rentekostnad		169 387	138 231
Annen finanskostnad		9	286
Sum finanskostnader		169 396	138 516
Netto finans		-140 059	-130 931
Ordinært resultat før skattekostnad	4	9 222 754	220 741
Skattekostnad på resultat	4	2 030 162	49 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 192 592	170 977
Årsresultat	5	7 192 592	170 977
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 192 592	170 977
Totalresultat		7 192 592	170 977
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	
Avgitt konsernbidrag	5	910 822	
Avsatt til annen egenkapital	5	1 281 770	170 977
Sum overføringer og disponeringer		7 192 592	170 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		2 920 400
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 490	95 239
Sum varige driftsmidler		202 490	3 015 639
Sum anleggsmidler		202 490	3 015 639
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	4 129 950	4 425 258
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 944 157	1 331 047
Andre kortsiktige fordringer		33 783	31 544
Konsernfordringer	7, 7	114 984	548 692
Sum fordringer		3 092 924	1 911 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 145 800	1 232 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 145 800	1 232 208
Sum omløpsmidler		13 368 674	7 568 750
SUM EIENDELER		13 571 165	10 584 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	5	424 860	424 860
Sum innskutt egenkapital		524 860	524 860
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 346 575	5 064 805
Sum opptjent egenkapital		6 346 575	5 064 805
Sum egenkapital	5	6 871 435	5 589 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 508 218	58 334
Sum avsetninger for forpliktelser		1 508 218	58 334
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	973 340	2 927 213
Sum annen langsiktig gjeld		973 340	2 927 213
Sum langsiktig gjeld		2 481 558	2 985 547
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		935 968	777 635
Betalbar skatt	4	323 379	158 611
Skyldig offentlige avgifter		760 467	387 931
Kortsiktig konserngjeld	7	1 990 234	486 653
Annen kortsiktig gjeld		208 124	198 346
Sum kortsiktig gjeld		4 218 171	2 009 177
Sum gjeld		6 699 730	4 994 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 571 165	10 584 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360506

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 981 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRØYA VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Siholmen 10A
7260 SISTRANDA

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: Stian Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

Revisjon

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, 04.05.2024

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: 875 981 412
FRØYA VARMESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 077 317	12 311 093
Annen driftsinntekt	2	8 766 132	25 729
Sum inntekter		24 843 450	12 336 822
Kostnader			
Varekostnad		12 604 328	9 116 047
Lønnskostnad	3	1 738 392	1 661 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 475	193 500
Annen driftskostnad		892 441	1 013 943
Sum kostnader		15 480 636	11 985 151
Driftsresultat		9 362 814	351 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 336	7 586
Sum finansinntekter		29 336	7 586
Annen rentekostnad		169 387	138 231
Annen finanskostnad		9	286
Sum finanskostnader		169 396	138 516
Netto finans		-140 059	-130 931
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	4	9 222 754	220 741
Skattekostnad på resultat	4	2 030 162	49 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 192 592	170 977
Årsresultat	5	7 192 592	170 977
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 192 592	170 977
Totalresultat		7 192 592	170 977
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	
Avgitt konsernbidrag	5	910 822	
Avsatt til annen egenkapital	5	1 281 770	170 977
Sum overføringer og disponeringer		7 192 592	170 977





Organisasjonsnr: 875 981 412
FRØYA VARMESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		2 920 400
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	202 490	95 239
Sum varige driftsmidler		202 490	3 015 639
Sum anleggsmidler		202 490	3 015 639
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	4 129 950	4 425 258
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 944 157	1 331 047
Andre kortsiktige fordringer		33 783	31 544
Konsernfordringer	7, 7	114 984	548 692
Sum fordringer		3 092 924	1 911 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	6 145 800	1 232 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 145 800	1 232 208
Sum omløpsmidler		13 368 674	7 568 750
SUM EIENDELER		13 571 165	10 584 388
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	5	424 860	424 860
Sum innskutt egenkapital		524 860	524 860



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 346 575	5 064 805
Sum opptjent egenkapital		6 346 575	5 064 805
Sum egenkapital	5	6 871 435	5 589 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 508 218	58 334
Sum avsetninger for forpliktelser		1 508 218	58 334
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	973 340	2 927 213
Sum annen langsiktig gjeld		973 340	2 927 213
Sum langsiktig gjeld		2 481 558	2 985 547
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		935 968	777 635
Betalbar skatt	4	323 379	158 611
Skyldig offentlige avgifter		760 467	387 931
Kortsiktig konserngjeld	7	1 990 234	486 653
Annen kortsiktig gjeld		208 124	198 346
Sum kortsiktig gjeld		4 218 171	2 009 177
Sum gjeld		6 699 730	4 994 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 571 165	10 584 388



Organisasjonsnr: 875 981 412
FRØYA VARMESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Hollaveien 2C
7200 Kyrksæterøra

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Frøya Varmeservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Frøya Varmeservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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.

Styret og daglig leders 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 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



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

BDO AS

Anders Olai Aunli
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E4GDY-28ZUM-1CDSI-CX0PA-Z6KHM-6CB0K



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."

Aunli, Anders Olai

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-895623

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 12:14:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E4GDY-28ZUM-1C05I-CX0PA-Z6KH1M-6CB0K

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>



Årsregnskap 2023

Frøya Varmeservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 875 981 412



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-11

BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-11

RESULTATREGNSKAP

FRØYA VARMESERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		16 077 317	12 311 093
Annen driftsinntekt	2	8 766 132	25 729
Sum driftsinntekter		24 843 450	12 336 822
Varekostnad		12 604 328	9 116 047
Lønnskostnad	3	1 738 392	1 661 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 475	193 500
Annen driftskostnad		892 441	1 013 943
Sum driftskostnader		15 480 636	11 985 151
Driftsresultat		9 362 814	351 671
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		29 336	7 586
Annen rentekostnad		169 387	138 231
Annen finanskostnad		9	286
Resultat av finansposter		-140 059	-130 931
Resultat før skattekostnad	4	9 222 754	220 741
Skattekostnad på resultat	4	2 030 162	49 764
Resultat		7 192 592	170 977
Årsresultat	5	7 192 592	170 977
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	5	5 000 000	0
Avsatt konsernbidrag	5	910 822	0
Avsatt til annen egenkapital	5	1 281 770	170 977
Sum overføringer		7 192 592	170 977



BALANSE

FRØYA VARMESERVICE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	2 920 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 490	95 239
Sum varige driftsmidler		202 490	3 015 639
Sum anleggsmidler		202 490	3 015 639
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6	4 129 950	4 425 258
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	2 944 157	1 331 047
Kundefordringer konsern	7	20 292	4 000
Andre kortsiktige fordringer		33 783	31 544
Konsernfordringer	7	94 692	544 692
Sum fordringer		3 092 924	1 911 283
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 145 800	1 232 208
Sum omløpsmidler		13 368 674	7 568 750
Sum eiendeler		13 571 165	10 584 388



BALANSE

FRØYA VARMESERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	424 860	424 860
Sum innskutt egenkapital		524 860	524 860
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	6 346 575	5 064 805
Sum opptjent egenkapital		6 346 575	5 064 805
Sum egenkapital	5	6 871 435	5 589 665
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	1 508 218	58 334
Sum avsetning for forpliktelser		1 508 218	58 334
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	973 340	2 927 213
Sum annen langsiktig gjeld		973 340	2 927 213
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		935 968	777 635
Betalbar skatt	4	323 379	158 611
Skyldig offentlige avgifter		760 467	387 931
Konserngjeld	7	1 990 234	486 653
Annen kortsiktig gjeld		208 124	198 346
Sum kortsiktig gjeld		4 218 171	2 009 177
Sum gjeld		6 699 730	4 994 724
Sum egenkapital og gjeld		13 571 165	10 584 388

Frøya, 11.04.2024
Styret i Frøya Varmeservice AS

Stian Espnes
styremedlem/daglig leder

Stig Ove Espnes
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

SALGSINTEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

NEDSKRIVNING AV ANLEGGSMIDLER

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

VARER

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.



FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

PENSJONER

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 244 000	157 239	3 401 239
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	20 940	211 151	232 091
- Avgang i året	3 264 940		3 264 940
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	368 390	368 390
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		165 900	165 900
= Bokført verdi 31.12.23	0	202 490	202 490
Årets ordinære avskrivninger	141 575	103 900	245 475
Økonomisk levetid	10-25 år	3-5 år	

Det er avskrevet kr 50 000 ekstra i 2023 som tilsvarer offentlig tilskudd til investeringen. Tilskuddet er ført under andre inntekter.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 579 610	1 518 569
Arbeidsgiveravgift	104 647	101 086
Pensjonskostnader	41 503	38 767
Andre ytelser	12 632	3 239
Sum	1 738 392	1 661 660

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-11

BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-11

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	580 278	158 611
Endring i utsatt skatt	1 449 884	-108 847
Skattekostnad ordinært resultat	2 030 162	49 764
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	9 222 754	220 741
Permanente forskjeller	5 254	5 463
Endring i midlertidige forskjeller	-6 590 382	494 755
Avgitt konsernbidrag	-1 167 721	0
Skattepliktig inntekt	1 469 905	720 959
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	580 278	158 611
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-256 899	0
Sum betalbar skatt i balansen	323 379	158 611

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	71 402	-193 450	-264 852
Varebeholdning	-144 788	-100 306	44 482
Fordringer	-264 870	-225 186	39 684
Gevinst – og tapskonto	7 193 794	784 098	-6 409 696
Sum	6 855 538	265 156	-6 590 382
Grunnlag for utsatt skatt	6 855 538	265 156	-6 590 382
Utsatt skatt (22 %)	1 508 218	58 334	-1 449 884

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	424 860	5 064 805	5 589 665
Årets resultat			7 192 592	7 192 592
Avsatt konsernbidrag			-910 822	-910 822
Tilleggsutbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2023	100 000	424 860	6 346 575	6 871 435



Note 6 Langsiktig gjeld



Selskapet har et langsiktig lån i Trøndelag Sparebank. Lånet er på kr. 973 340,- pr. 31.12.2023. Lånet er sikret med pant i enkle krav med kr. 1.000.000,-, og pant i varelager med kr. 1.000.000,-. Kundefordringer er bokført til en verdi på kr. 3.233.4267,- mens varelageret er bokført til en verdi på kr. 4.129.950,- pr. 31.12.2023. Lånet skal være nedbetalt i 2026.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Nærstående part	Tilknytning
Lillevalen AS	Morselskap
Havservice AS	Søsterselskap
Lillevalen Rorbuer AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2023	Lillevalen AS 2022	Havservice AS 2023	Havservice AS 2022
Fordringer				
Kundefordringer	0	0	20 292	4 000
Andre fordringer på selskap i samme konsern	0	0	94 692	544 692
Sum	0	0	114 984	548 692
Gjeld				
Leverandørgjeld	0	0	822 513	486 653
Sum	0	0	822 513	486 653

	Lillevalen Rorbuer AS 2023	Lillevalen Rorbuer AS 2022
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Avsatt	1 167 721	0
Konsernbidrag		
Sum	1 167 721	0

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp	Internegevinst
Varekjøp fra Havservice AS	5 104 866	578 892
Varesalg til Havservice AS	38 519	3 263



Note 8 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr. 65 978,- til skattetrekk.



Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FRØYA VARMESERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	100	100,0	100,0