



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 461 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN BOLIGVARME AS
Forretningsadresse: Garderveien 190
1455 NORDRE FROGN

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: Moore AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		79 531 291	55 699 698
Annen driftsinntekt		37 576	77 845
Sum inntekter		79 568 867	55 777 543
Kostnader			
Varekostnad		70 549 426	48 740 048
Lønnskostnad	2	2 454 527	2 420 883
Avskrivninger	3	613 972	515 575
Annen driftskostnad	2, 4	2 958 310	2 741 737
Sum kostnader		76 576 235	54 418 243
Driftsresultat		2 992 632	1 359 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 354	786
Annen finansinntekt		2 243	1 608
Sum finansinntekter		4 597	2 394
Annen rentekostnad		8 185	19 680
Annen finanskostnad		1 186	124
Sum finanskostnader		9 371	19 804
Netto finans		-4 774	-17 409
Ordinært resultat før skattekostnad		2 987 858	1 341 891
Skattekostnad på resultat	5	659 612	295 264
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 328 246	1 046 627
Årsresultat	6	2 328 246	1 046 627
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 328 246	1 046 627
Totalresultat		2 328 246	1 046 627



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	2 300 000	800 000
Tilleggsutbytte	6	1 000 000	200 000
Overføring til/(fra) annen egenkapital		-971 754	46 627
Sum overføringer og disponeringer		2 328 246	1 046 627



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 669 716	2 638 699
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	131 498	38 672
Sum varige driftsmidler	3	2 801 215	2 677 371
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	116 161	155 436
Sum finansielle anleggsmidler		116 161	155 436
Sum anleggsmidler		2 917 376	2 832 807
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		488 824	122 340
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 694 680	8 563 947
Andre kortsiktige fordringer		195 975	211 971
Sum fordringer		11 890 655	8 775 918
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8	821 161	902 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		821 161	902 333
Sum omløpsmidler		13 200 640	9 800 591
SUM EIENDELER		16 118 015	12 633 398

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	6 868	6 868
Sum innskutt egenkapital		106 868	106 868
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 448 528	2 420 281
Sum opptjent egenkapital		1 448 528	2 420 281
Sum egenkapital	6	1 555 396	2 527 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	114 824	118 248
Sum avsetninger for forpliktelser		114 824	118 248
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		190 526
Sum annen langsiktig gjeld			190 526
Sum langsiktig gjeld		114 824	308 774
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 685 225	7 436 643
Betalbar skatt	5	663 036	288 422
Skyldig offentlige avgifter		459 127	614 588
Utbytte		3 100 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		540 408	457 821
Sum kortsiktig gjeld		14 447 796	9 797 474
Sum gjeld		14 562 620	10 106 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 118 015	12 633 398



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 694910

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 461 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN BOLIGVARME AS
Forretningsadresse: Garderveien 190
1455 NORDRE FROGN

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: Moore AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 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, 17.08.2023

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: 996 461 602
NESODDEN BOLIGVARME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		79 531 291	55 699 698
Annen driftsinntekt		37 576	77 845
Sum inntekter		79 568 867	55 777 543
Kostnader			
Varekostnad		70 549 426	48 740 048
Lønnskostnad	2	2 454 527	2 420 883
Avskrivninger	3	613 972	515 575
Annen driftskostnad	2, 4	2 958 310	2 741 737
Sum kostnader		76 576 235	54 418 243
Driftsresultat		2 992 632	1 359 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 354	786
Annen finansinntekt		2 243	1 608
Sum finansinntekter		4 597	2 394
Annen rentekostnad		8 185	19 680
Annen finanskostnad		1 186	124
Sum finanskostnader		9 371	19 804
Netto finans		-4 774	-17 409
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	2 987 858	1 341 891
		659 612	295 264
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 328 246	1 046 627
Årsresultat	6	2 328 246	1 046 627
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 328 246	1 046 627
Totalresultat		2 328 246	1 046 627
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	2 300 000	800 000
Tilleggsutbytte	6	1 000 000	200 000
Overføring til/(fra) annen egenkapital		-971 754	46 627
Sum overføringer og disponeringer		2 328 246	1 046 627



Organisasjonsnr: 996 461 602
NESODDEN BOLIGVARME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 669 716	2 638 699
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	131 498	38 672
Sum varige driftsmidler	3	2 801 215	2 677 371
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	116 161	155 436
Sum finansielle anleggsmidler		116 161	155 436
Sum anleggsmidler		2 917 376	2 832 807
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		488 824	122 340
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 694 680	8 563 947
Andre kortsiktige fordringer		195 975	211 971
Sum fordringer		11 890 655	8 775 918
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7, 8	821 161	902 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		821 161	902 333
Sum omløpsmidler		13 200 640	9 800 591
SUM EIENDELER		16 118 015	12 633 398
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	6 868	6 868
Sum innskutt egenkapital		106 868	106 868



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 448 528	2 420 281
Sum opptjent egenkapital		1 448 528	2 420 281
Sum egenkapital	6	1 555 396	2 527 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	114 824	118 248
Sum avsetninger for forpliktelses		114 824	118 248
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		190 526
Sum annen langsiktig gjeld			190 526
Sum langsiktig gjeld		114 824	308 774
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	685 225	7 436 643
Betalbar skatt	5	663 036	288 422
Skyldig offentlige avgifter		459 127	614 588
Utbytte	3	100 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		540 408	457 821
Sum kortsiktig gjeld		14 447 796	9 797 474
Sum gjeld		14 562 620	10 106 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 118 015	12 633 398



Organisasjonsnr: 996 461 602
NESODDEN BOLIGVARME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Nesodden Boligvarme AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		79 531 291	55 699 698
Annen driftsinntekt		37 576	77 845
Sum driftsinntekter		<u>79 568 867</u>	<u>55 777 543</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		70 549 426	48 740 048
Lønnskostnad	2	2 454 527	2 420 883
Avskrivninger	3	613 972	515 575
Annen driftskostnad	2, 4	2 958 310	2 741 737
Sum driftskostnader		<u>76 576 235</u>	<u>54 418 243</u>
Driftsresultat		<u>2 992 632</u>	<u>1 359 300</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		2 354	786
Annen finansinntekt		2 243	1 608
Annen rentekostnad		(8 185)	(19 680)
Annen finanskostnad		(1 186)	(124)
Resultat av finansposter		<u>(4 774)</u>	<u>(17 409)</u>
Resultat før skattekostnad		2 987 858	1 341 891
Skattekostnad på resultat	5	659 612	295 264
Resultat		<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>
Årsresultat	6	<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	2 300 000	800 000
Tilleggsutbytte	6	1 000 000	200 000
Overføring til/(fra) annen egenkapital		(971 754)	46 627
Sum overføringer		<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>



Nesodden Boligvarme AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 669 716	2 638 699
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	131 498	38 672
Sum varige driftsmidler	3	<u>2 801 215</u>	<u>2 677 371</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	<u>116 161</u>	<u>155 436</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>116 161</u>	<u>155 436</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 917 376</u>	<u>2 832 807</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>488 824</u>	<u>122 340</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 694 680	8 563 947
Andre kortsiktige fordringer		<u>195 975</u>	<u>211 971</u>
Sum fordringer		<u>11 890 655</u>	<u>8 775 918</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8	<u>821 161</u>	<u>902 333</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 200 640</u>	<u>9 800 591</u>
Sum eiendeler		<u>16 118 015</u>	<u>12 633 398</u>

**Nesodden Boligvarme AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	6 868	6 868
Sum innskutt egenkapital		<u>106 868</u>	<u>106 868</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 448 528	2 420 281
Sum opptjent egenkapital		<u>1 448 528</u>	<u>2 420 281</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 555 396</u>	<u>2 527 149</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	114 824	118 248
Sum avsetning for forpliktelser		<u>114 824</u>	<u>118 248</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	190 526
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>190 526</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 685 225	7 436 643
Betalbar skatt	5	663 036	288 422
Skyldig offentlige avgifter		459 127	614 588
Utbytte		3 100 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		540 408	457 821
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 447 796</u>	<u>9 797 474</u>
Sum gjeld		<u>14 562 620</u>	<u>10 106 248</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 118 015</u>	<u>12 633 398</u>

Nordre Frogn, 30.06.2023
Styret i Nesodden Boligvarme AS

Yngvill Dal Aavitsland
styreleder

John Aavitsland
styremedlem/daglig leder



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 974 631	1 991 839
Arbeidsgiveravgift	309 909	338 028
Pensjonskostnader	43 957	29 900
Andre ytelser	126 029	61 115
Sum	2 454 527	2 420 883
Årsverk	5	5
Godtgjørelser		
Revisor - revisjon, ekskl. mva	58 000	
Revisor - teknisk bistand, ekskl. mva	15 000	
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	5 900	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar	Maskiner	Bygg	Totalt
Kostpris 01.01	763 317	4 217 058	75 995	5 056 370
Årets tilgang	131 126	606 690	0	737 816
Årets avgang		0	0	0
Kostpris 31.12	894 443	4 823 748	75 995	5 794 186
Akk. avskr. 01.01	115 421	2 247 210	16 367	2 378 998
Årets ord. avskr.	123 671	475 202	15 100	613 973
Akk. avskr. 31.12	239 092	2 722 412	31 467	2 992 971
Bokført verdi 31.12	655 351	2 101 336	44 528	2 801 215
Levetid	7,5 år	7,5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	Nei	

Note 4 Leasingforpliktelse

Selskapet har inngått leasingavtale på en tankbil fra 2020, avtalen omfatter ny bil og ombygging/montering av brukt tank tilhørende selskapet. Montert egen tank anses innlemmet i bilen og balanseført verdi av tanken inngår i pantstilte eiendeler i note 5. Samlet forpliktelse ved avtale start var kr 1 650 000, hvorav startleie kr 210 000 er periodisert og er bokført som Andre langsiktige fordringer pr 31.12. med 112 000 Leasingavtalen løper over 60 terminer fra 1. november 2020 til 30. oktober 2025. Terminleie er kr 28 700 eks. avgifter.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	663 036	288 422
Endring i utsatt skatt	-3 424	6 842
Skattekostnad ordinært resultat	659 612	295 264
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 987 858	1 341 891
Permanente forskjeller	10 379	211
Endring i midlertidige forskjeller	15 565	-31 091
Skattepliktig inntekt	3 013 802	1 311 010
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	663 036	288 422
Sum betalbar skatt i balansen	663 036	288 422

Nesodden Boligvarme AS

Side 5



Nesodden Boligvarme AS

Noter

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	610 300	577 455	-32 844
Fordringer	-88 374	-39 965	48 409
Sum	521 926	537 490	15 564
<hr/>			
Grunnlag for utsatt skatt	521 926	537 490	15 564
<hr/>			
Utsatt skatt (22 %)	114 824	118 248	3 424

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	6 868	2 420 281	2 527 149
Årets resultat			2 328 246	2 328 246
Utbytte			-2 300 000	-2 300 000
Tilleggsutbytte 2022			-200 000	-200 000
Tilleggsutbytte 2023			-800 000	-800 000
Pr 31.12.2022	100 000	6 868	1 448 528	1 555 396

Note 7 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	190 526
Leasingforpliktelse, ved start, ikke balanseført	1 650 000	1 650 000
Sum	1 650 000	1 840 526
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer, pantsatt inntil kr 2 mill.	10 668 248	8 563 947
Driftsløsøre, inventar og annet	37 147	38 672
Sum	10 705 395	8 602 619



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Innestående på skattetrekkskonto	108 437	125 643

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nesodden Boligvarme AS pr 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Eiere:

	Antall	Eierandel
Yngvill Dal Aavitsland	50	50 %
John Aavitsland	50	50 %
Sum	100	100 %



Nesodden Boligvarme AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		79 531 291	55 699 698
Annen driftsinntekt		37 576	77 845
Sum driftsinntekter		<u>79 568 867</u>	<u>55 777 543</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		70 549 426	48 740 048
Lønnskostnad	2	2 454 527	2 420 883
Avskrivninger	3	613 972	515 575
Annen driftskostnad	2, 4	2 958 310	2 741 737
Sum driftskostnader		<u>76 576 235</u>	<u>54 418 243</u>
Driftsresultat		<u>2 992 632</u>	<u>1 359 300</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		2 354	786
Annen finansinntekt		2 243	1 608
Annen rentekostnad		(8 185)	(19 680)
Annen finanskostnad		(1 186)	(124)
Resultat av finansposter		<u>(4 774)</u>	<u>(17 409)</u>
Resultat før skattekostnad		2 987 858	1 341 891
Skattekostnad på resultat	5	659 612	295 264
Resultat		<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>
Årsresultat	6	<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	2 300 000	800 000
Tilleggsutbytte	6	1 000 000	200 000
Overføring til/(fra) annen egenkapital		(971 754)	46 627
Sum overføringer		<u>2 328 246</u>	<u>1 046 627</u>

Perneo Dokumentnøkkel: 71375-1YN7M-ASAT2-OZOLP-5H3E5-MFLMI



Nesodden Boligvarme AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 669 716	2 638 699
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	131 498	38 672
Sum varige driftsmidler	3	<u>2 801 215</u>	<u>2 677 371</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	116 161	155 436
Sum finansielle anleggsmidler		<u>116 161</u>	<u>155 436</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 917 376</u>	<u>2 832 807</u>
Omløpsmidler			
Varer			
		<u>488 824</u>	<u>122 340</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 694 680	8 563 947
Andre kortsiktige fordringer		195 975	211 971
Sum fordringer		<u>11 890 655</u>	<u>8 775 918</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8	<u>821 161</u>	<u>902 333</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 200 640</u>	<u>9 800 591</u>
Sum eiendeler		<u>16 118 015</u>	<u>12 633 398</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 71375-1YN7M-ASAT2-OZOLP-5H3E5-MFLMI

**Nesodden Boligvarme AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	6 868	6 868
Sum innskutt egenkapital		<u>106 868</u>	<u>106 868</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 448 528	2 420 281
Sum opptjent egenkapital		<u>1 448 528</u>	<u>2 420 281</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 555 396</u>	<u>2 527 149</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	114 824	118 248
Sum avsetning for forpliktelser		<u>114 824</u>	<u>118 248</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	190 526
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>190 526</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 685 225	7 436 643
Betalbar skatt	5	663 036	288 422
Skyldig offentlige avgifter		459 127	614 588
Utbytte		3 100 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		540 408	457 821
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 447 796</u>	<u>9 797 474</u>
Sum gjeld		<u>14 562 620</u>	<u>10 106 248</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 118 015</u>	<u>12 633 398</u>

Nordre Frogn, 30.06.2023
Styret i Nesodden Boligvarme AS

Yngvill Dal Aavitsland
styreleder

John Aavitsland
styremedlem/ daglig leder



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 974 631	1 991 839
Arbeidsgiveravgift	309 909	338 028
Pensjonskostnader	43 957	29 900
Andre ytelser	126 029	61 115
Sum	2 454 527	2 420 883
Årsverk	5	5
Godtgjørelser		
Revisor - revisjon, ekskl. mva	58 000	
Revisor - teknisk bistand, ekskl. mva	15 000	
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	5 900	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstillt kravene i loven.



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar	Maskiner	Bygg	Totalt
Kostpris 01.01	763 317	4 217 058	75 995	5 056 370
Årets tilgang	131 126	606 690	0	737 816
Årets avgang		0	0	0
Kostpris 31.12	894 443	4 823 748	75 995	5 794 186
Akk. avskr. 01.01	115 421	2 247 210	16 367	2 378 998
Årets ord. avskr.	123 671	475 202	15 100	613 973
Akk. avskr. 31.12	239 092	2 722 412	31 467	2 992 971
Bokført verdi 31.12	655 351	2 101 336	44 528	2 801 215
Levetid	7,5 år	7,5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	Nei	

Note 4 Leasingforpliktelse

Selskapet har inngått leasingavtale på en tankbil fra 2020, avtalen omfatter ny bil og ombygging/montering av brukt tank tilhørende selskapet. Montert egen tank anses innlemmet i bilen og balanseført verdi av tanken inngår i pantstilte eiendeler i note 5. Samlet forpliktelse ved avtale start var kr 1 650 000, hvorav startleie kr 210 000 er periodisert og er bokført som Andre langsiktige fordringer pr 31.12. med 112 000 Leasingavtalen løper over 60 terminer fra 1. november 2020 til 30. oktober 2025. Terminleie er kr 28 700 eks. avgifter.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	663 036	288 422
Endring i utsatt skatt	-3 424	6 842
Skattekostnad ordinært resultat	659 612	295 264
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 987 858	1 341 891
Permanente forskjeller	10 379	211
Endring i midlertidige forskjeller	15 565	-31 091
Skattepliktig inntekt	3 013 802	1 311 010
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	663 036	288 422
Sum betalbar skatt i balansen	663 036	288 422

Nesodden Boligvarme AS

Side 5

Penneo Dokumentnøkkel: 71375-1YN7M-ASAT2-OZOLP-5H3E5-MFLMI



Nesodden Boligvarme AS

Noter

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	610 300	577 455	-32 844
Fordringer	-88 374	-39 965	48 409
Sum	521 926	537 490	15 564
Grunnlag for utsatt skatt	521 926	537 490	15 564
Utsatt skatt (22 %)	114 824	118 248	3 424

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	6 868	2 420 281	2 527 149
Årets resultat			2 328 246	2 328 246
Utbytte			-2 300 000	-2 300 000
Tilleggsutbytte 2022			-200 000	-200 000
Tilleggsutbytte 2023			-800 000	-800 000
Pr 31.12.2022	100 000	6 868	1 448 528	1 555 396

Note 7 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	190 526
Leasingforpliktelse, ved start, ikke balanseført	1 650 000	1 650 000
Sum	1 650 000	1 840 526
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer, pantsatt inntil kr 2 mill.	10 668 248	8 563 947
Driftsløsøre, inventar og annet	37 147	38 672
Sum	10 705 395	8 602 619



Nesodden Boligvarme AS

Noter

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Innestående på skattetrekkskonto	108 437	125 643

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nesodden Boligvarme AS pr 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Eiere:

	Antall	Eierandel
Yngvill Dal Aavitsland	50	50 %
John Aavitsland	50	50 %
Sum	100	100 %

Penneo Dokumentnøkkel: 71375-1YN7M-ASATZ-OZOLP-5H3E5-MFLMI



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."

Yngvill Dal Aavitsland

Styreleder

På vegne av: Nesodden Boligvarme AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1265296

IP: 80.212.xxx.xxx

2023-07-22 17:27:29 UTC



John Aavitsland

Daglig leder

På vegne av: Nesodden Boligvarme AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1621030

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-07-22 17:37:25 UTC



John Aavitsland

Styremedlem

På vegne av: Nesodden Boligvarme AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1621030

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-07-22 17:37:25 UTC



Penneo Dokument nøkkel: 71375-1YN7M-ASATZ-OZOLP-5H3E5-MFLMI

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>



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Nesodden Boligvarme AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nesodden Boligvarme AS som viser et overskudd på NOK 2 328 246. 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 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.

Styrets og daglig leders 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 avvirket.

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.



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 tvil av betydning 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 31. juli 2023
MOORE AS

Morten André Solheim
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Morten André Solheim

Partner

På vegne av: Moore AS

Serienummer: 9578-5999-4-1992788

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-31 18:48:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ODVWJ-YUVBT-T8XF3-K2NCZ-3EM38-GXN3

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>