



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 536 528
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KULDE SERVICE AS
Forretningsadresse: Konvallveien 8
8906 BRØNNØYSUND

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: Alf Johannes Harrtvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 394 535	3 306 308
Annen driftsinntekt		35	70
Sum inntekter		2 394 570	3 306 378
Kostnader			
Varekostnad		1 154 319	1 719 026
Lønnskostnad	1	847 118	1 069 700
Annen driftskostnad		497 935	498 311
Sum kostnader		2 499 371	3 287 037
Driftsresultat		-104 801	19 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481	93
Sum finansinntekter		481	93
Annen rentekostnad		3 055	4 389
Sum finanskostnader		3 055	4 389
Netto finans		-2 574	-4 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-107 375	15 045
Skattekostnad på resultat			1 605
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 375	13 440
Årsresultat		-107 375	13 440
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 375	13 440
Totalresultat		-107 375	13 440
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			13 440
Overført fra annen egenkapital		-107 375	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-107 375	13 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		108 430	108 430
Fordringer			
Kundefordringer		515 813	559 445
Andre kortsiktige fordringer		90 448	142 927
Sum fordringer		606 261	702 372
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 469	227 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 469	227 181
Sum omløpsmidler		813 161	1 037 983
SUM EIENDELER		813 161	1 037 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		242 285	349 660
Sum opptjent egenkapital		242 285	349 660
Sum egenkapital		342 285	449 660



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 661	288 396
Betalbar skatt			1 605
Skyldig offentlige avgifter		61 656	145 145
Annen kortsiktig gjeld		181 558	153 176
Sum kortsiktig gjeld		470 876	588 322
Sum gjeld		470 876	588 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		813 161	1 037 983



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 659903

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 536 528
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME & KULDE SERVICE AS
Forretningsadresse: Konvallveien 8
8906 BRØNNØYSUND

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: Alf Johannes Harrtvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

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, 22.07.2024

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: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 394 535	3 306 308
Annen driftsinntekt		35	70
Sum inntekter		2 394 570	3 306 378
Kostnader			
Varekostnad		1 154 319	1 719 026
Lønnskostnad	1	847 118	1 069 700
Annen driftskostnad		497 935	498 311
Sum kostnader		2 499 371	3 287 037
Driftsresultat		-104 801	19 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481	93
Sum finansinntekter		481	93
Annen rentekostnad		3 055	4 389
Sum finanskostnader		3 055	4 389
Netto finans		-2 574	-4 296
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-107 375	15 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 375	13 440
Årsresultat		-107 375	13 440
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 375	13 440
Totalresultat		-107 375	13 440
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			13 440
Overført fra annen egenkapital		-107 375	
Sum overføringer og disponeringer		-107 375	13 440



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 108 430 108 430

Fordringer

Kundefordringer 515 813 559 445

Andre kortsiktige
fordringer 90 448 142 927

Sum fordringer 606 261 702 372

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 98 469 227 181

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 98 469 227 181

Sum omløpsmidler 813 161 1 037 983

SUM EIENDELER 813 161 1 037 983

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 242 285 349 660

Sum opptjent egenkapital 242 285 349 660

Sum egenkapital 342 285 449 660

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 227 661 288 396

Betalbar skatt 1 605 1 605

Skyldig offentlige avgifter 61 656 145 145

Annen kortsiktig gjeld 181 558 153 176



Sum kortsiktig gjeld	470 876	588 322
Sum gjeld	470 876	588 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	813 161	1 037 983



Organisasjonsnr: 974 536 528
VARME & KULDE SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Varme & Kulde Service AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 974 536 528



RESULTATREGNSKAP

VARME & KULDE SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 394 535	3 306 308
Annen driftsinntekt		35	70
Sum driftsinntekter		2 394 570	3 306 378
Varekostnad		1 154 319	1 719 026
Lønnskostnad	1	847 118	1 069 700
Annen driftskostnad		497 935	498 311
Sum driftskostnader		2 499 371	3 287 037
Driftsresultat		-104 801	19 341
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		481	93
Annen rentekostnad		3 055	4 389
Resultat av finansposter		-2 574	-4 296
Resultat før skattekostnad		-107 375	15 045
Skattekostnad på resultat		0	1 605
Årsresultat		-107 375	13 440
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	13 440
Overført fra annen egenkapital		107 375	0
Sum overføringer		-107 375	13 440



BALANSE

VARME & KULDE SERVICE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		108 430	108 430
FORDRINGER			
Kundefordringer		515 813	559 445
Andre kortsiktige fordringer		90 448	142 927
Sum fordringer		606 261	702 372
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 469	227 181
Sum omløpsmidler		813 161	1 037 983
Sum eiendeler		813 161	1 037 983



BALANSE

VARME & KULDE SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		242 285	349 660
Sum opptjent egenkapital		242 285	349 660
Sum egenkapital		342 285	449 660
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		227 661	288 396
Betalbar skatt		0	1 605
Skyldig offentlige avgifter		61 656	145 145
Annen kortsiktig gjeld		181 558	153 176
Sum kortsiktig gjeld		470 876	588 322
Sum gjeld		470 876	588 322
Sum egenkapital og gjeld		813 161	1 037 983

Styret i Varme & Kulde Service AS

Alf Johannes Harrtvigsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	771 278	986 303
Arbeidsgiveravgift	36 085	51 509
Pensjonskostnader	29 827	17 349
Andre ytelser	9 928	14 539
Sum	847 118	1 069 700

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.