



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 117 506
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THERMOCOLD KFD AS
Forretningsadresse: Torvliå 2
1739 BORGENHAUGEN

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: Frode Kierulf Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 548 493	48 097 920
Sum inntekter		48 548 493	48 097 920
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 111 596	-3 832 839
Varekostnad		26 544 159	25 183 915
Lønnskostnad	2	13 581 842	13 947 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	521 484	448 030
Annen driftskostnad	2	6 634 008	6 489 977
Sum kostnader		42 169 897	42 236 841
Driftsresultat		6 378 596	5 861 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 545	4 928
Annen finansinntekt		15 157	11 262
Sum finansinntekter		16 702	16 190
Annen rentekostnad		706 098	325 254
Annen finanskostnad		10 847	1 951
Sum finanskostnader		716 945	327 205
Netto finans		-700 243	-311 015
Ordinært resultat før skattekostnad		5 678 353	5 550 064
Skattekostnad på resultat	4	1 250 459	1 226 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 427 894	4 324 016
Årsresultat	5	4 427 894	4 324 017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 427 894	4 324 016
Totalresultat		4 427 894	4 324 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		2 000 000
Tilleggsutbytte	5		4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 427 894	
Overført fra annen egenkapital			-1 675 984
Sum overføringer og disponeringer		4 427 894	4 324 017



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 724	53 918
Sum immaterielle eiendeler		16 724	53 918
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	19 246 929	19 699 123
Maskiner og anlegg		104 000	133 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		111 000	150 690
Sum varige driftsmidler	3	19 461 929	19 983 413
Sum anleggsmidler		19 478 653	20 037 331
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	16 790 230	11 678 634
Sum varer		16 790 230	11 678 634
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 988 981	4 236 433
Andre kortsiktige fordringer		199 353	187 742
Sum fordringer		4 188 334	4 424 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	439 715	2 583 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		439 715	2 583 677
Sum omløpsmidler		21 418 278	18 686 485
SUM EIENDELER		40 896 931	38 723 816

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Overkurs		376 000	376 000
Sum innskutt egenkapital		776 000	776 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 129 599	9 701 705
Sum opptjent egenkapital		14 129 599	9 701 705
Sum egenkapital	5	14 905 599	10 477 705
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 807 541	14 560 673
Sum annen langsiktig gjeld	6	13 807 541	14 560 673
Sum langsiktig gjeld		13 807 541	14 560 673
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		565 297	199 575
Leverandørgjeld		2 166 591	2 004 443
Betalbar skatt	4	1 213 265	1 149 698
Skyldig offentlige avgifter		1 726 286	1 864 564
Utbytte	5		6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	9	2 512 352	2 467 158
Sum kortsiktig gjeld		12 183 791	13 685 439
Sum gjeld		25 991 332	28 246 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 896 931	38 723 816



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 630060

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 117 506
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THERMOCOLD KFD AS
Forretningsadresse: Torvlia 2
1739 BORGENHAUGEN

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: Frode Kierulf Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 960 117 506
THERMOCOLD KFD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 548 493	48 097 920
Sum inntekter		48 548 493	48 097 920
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 111 596	-3 832 839
Varekostnad		26 544 159	25 183 915
Lønnskostnad	2	13 581 842	13 947 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	521 484	448 030
Annen driftskostnad	2	6 634 008	6 489 977
Sum kostnader		42 169 897	42 236 841
Driftsresultat		6 378 596	5 861 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 545	4 928
Annen finansinntekt		15 157	11 262
Sum finansinntekter		16 702	16 190
Annen rentekostnad		706 098	325 254
Annen finanskostnad		10 847	1 951
Sum finanskostnader		716 945	327 205
Netto finans		-700 243	-311 015
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 250 459	1 226 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 427 894	4 324 016
Årsresultat	5	4 427 894	4 324 017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 427 894	4 324 016
Totalresultat		4 427 894	4 324 016
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		2 000 000
Tilleggsutbytte	5		4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 427 894	



Overført fra annen egenkapital		-1 675 984
Sum overføringer og disponeringer	4 427 894	4 324 017



Organisasjonsnr: 960 117 506
THERMOCOLD KFD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 724	53 918
Sum immaterielle eiendeler		16 724	53 918
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	19 246 929	19 699 123
Maskiner og anlegg		104 000	133 600
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		111 000	150 690
Sum varige driftsmidler	3	19 461 929	19 983 413
Sum anleggsmidler		19 478 653	20 037 331
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	16 790 230	11 678 634
Sum varer		16 790 230	11 678 634
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	3 988 981	4 236 433
Andre kortsiktige fordringer		199 353	187 742
Sum fordringer		4 188 334	4 424 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	439 715	2 583 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		439 715	2 583 677
Sum omløpsmidler		21 418 278	18 686 485
SUM EIENDELER		40 896 931	38 723 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Overkurs		376 000	376 000
Sum innskutt egenkapital		776 000	776 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 129 599	9 701 705
Sum opptjent egenkapital		14 129 599	9 701 705
Sum egenkapital	5	14 905 599	10 477 705
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		13 807 541	14 560 673
Sum annen langsiktig gjeld	6	13 807 541	14 560 673
Sum langsiktig gjeld		13 807 541	14 560 673
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		565 297	199 575
Leverandørgjeld		2 166 591	2 004 443
Betalbar skatt	4	1 213 265	1 149 698
Skyldig offentlige avgifter		1 726 286	1 864 564
Utbytte	5		6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	9	2 512 352	2 467 158
Sum kortsiktig gjeld		12 183 791	13 685 439
Sum gjeld		25 991 332	28 246 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 896 931	38 723 816



Organisasjonsnr: 960 117 506
THERMOCOLD KFD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Rådmann Siras vei 2
1712 Grålum
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Thermocold Kfd AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Thermocold Kfd AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

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

Sarpsborg, 04.05.2023
BDO AS

Gro Kristin Borchgrevink
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Thermocold KFD AS

Organisasjonsnr: 960 117 506



Resultatregnskap Thermocold KFD AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		48 548 493	48 097 920
Sum driftsinntekter		48 548 493	48 097 920
Varekostnad		26 544 159	25 183 915
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-5 111 596	-3 832 839
Lønnskostnad	2	13 581 842	13 947 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	521 484	448 030
Annen driftskostnad	2	6 634 008	6 489 977
Sum driftskostnader		42 169 897	42 236 841
Driftsresultat		6 378 596	5 861 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 545	4 928
Annen finansinntekt		15 157	11 262
Annen rentekostnad		706 098	325 254
Annen finanskostnad		10 847	1 951
Resultat av finansposter		-700 243	-311 015
Resultat før skattekostnad		5 678 353	5 550 064
Skattekostnad på resultat	4	1 250 459	1 226 047
Årsresultat	5	4 427 894	4 324 017
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	0	2 000 000
Tilleggsutbytte	5	0	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 427 894	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 675 984
Sum overføringer		4 427 894	4 324 017



Balanse
Thermocold KFD AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	16 724	53 918
Sum immaterielle eiendeler		<u>16 724</u>	<u>53 918</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	19 246 929	19 699 123
Maskiner og anlegg		104 000	133 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		111 000	150 690
Sum varige driftsmidler	3	<u>19 461 929</u>	<u>19 983 413</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 478 653</u>	<u>20 037 331</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	16 790 230	11 678 634
Sum varer		<u>16 790 230</u>	<u>11 678 634</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 7	3 988 981	4 236 433
Andre kortsiktige fordringer		199 353	187 742
Sum fordringer		<u>4 188 334</u>	<u>4 424 175</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	439 715	2 583 677
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>439 715</u>	<u>2 583 677</u>
Sum omløpsmidler		<u>21 418 278</u>	<u>18 686 485</u>
Sum eiendeler		<u>40 896 931</u>	<u>38 723 816</u>



Balanse
Thermocold KFD AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Overkurs		376 000	376 000
Sum innskutt egenkapital		<u>776 000</u>	<u>776 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		14 129 599	9 701 705
Sum opptjent egenkapital		<u>14 129 599</u>	<u>9 701 705</u>
Sum egenkapital	5	<u>14 905 599</u>	<u>10 477 705</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 807 541	14 560 673
Sum annen langsiktig gjeld	6	<u>13 807 541</u>	<u>14 560 673</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		565 297	199 575
Leverandørgjeld		2 166 591	2 004 443
Betalbar skatt	4	1 213 265	1 149 698
Skyldig offentlige avgifter		1 726 286	1 864 564
Utbytte	5	0	6 000 000
Kortsiktig gjeld til eierne		4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	9	2 512 352	2 467 158
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 183 791</u>	<u>13 685 439</u>
Sum gjeld		<u>25 991 332</u>	<u>28 246 112</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>40 896 931</u>	<u>38 723 816</u>



Balanse

Thermocold KFD AS

Sarpsborg, 04.05.2023

Styret i Thermocold KFD AS

Frode Kierulf Jacobsen

Daglig leder

Hans Jørgen Børresen Johansen

Styremedlem

Ole Martin Amundsen

Styremedlem

Dag Willien Eriksen

Styret leder

Kjell Olav Pedersen

Styremedlem

Torleif Sørli

Styremedlem

Tor Bringa

Styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

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.

Salgsinntekter

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.



Noter til regnskapet 2022

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

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.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	11 127 082	11 322 530
Arbeidsgiveravgift	1 805 606	1 827 620
Pensjonskostnader	386 482	429 205
Andre ytelser	262 672	368 403
<u>Sum</u>	<u>13 581 842</u>	<u>13 947 758</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	23	25
---	----	----

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør (eksl.mva):

Lovpålagt revisjon	85 030
Andre tjenester	35 109
<u>Sum honorar til revisor</u>	<u>120 139</u>



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	20 509 780	2 375 522	22 885 302
= Anskaffelseskost 31.12.22	20 509 780	2 375 522	22 885 302
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 262 851	2 160 522	3 423 373
= Bokført verdi 31.12.22	19 246 929	215 000	19 461 929
Årets ordinære avskrivninger	452 194	69 290	521 484
Økonomisk levetid	5-50 år	3-10 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 213 265	1 149 698
Endring i utsatt skattefordel	37 194	76 349
Skattekostnad ordinært resultat	1 250 459	1 226 047
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 678 353	5 550 064
Permanente forskjeller	5 547	22 875
Endring i midlertidige forskjeller	-169 061	-347 041
Skattepliktig inntekt	5 514 839	5 225 898
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 213 265	1 149 698
Sum betalbar skatt i balansen	1 213 265	1 149 698

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	929 204	721 133	-208 071
Fordringer	-5 223	33 786	39 010
Avsetninger mv	-1 000 000	-1 000 000	0
Sum	-76 020	-245 081	-169 061
Grunnlag for utsatt skattefordel	-76 020	-245 081	-169 061
Utsatt skattefordel (22 %)	-16 724	-53 918	-37 194



Noter til regnskapet 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022.	400 000	376 000	9 701 705	10 477 705
Årets overskudd			4 427 894	4 427 894
Egenkapital 31.12.2022.	400 000	376 000	14 129 599	14 905 599

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	13 807 541
Kassakreditt	565 297
Sum	14 372 838
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	
Faste eiendommer	19 246 929
Varelager	16 790 230
Kundefordringer	3 832 761
Sum	39 869 920

Pantobligasjonene pålydende er på kr 15 000 000.

Kassakredittlimit er på kr 1 000 000 og er ubenyttet kr 434 703 pr 31.12.2022.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto med NOK	2022 478 762	2021 583 506
---	-----------------	-----------------



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Thermocold KFD AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000	100,0	400 000
Sum	4 000		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tor Bringa	1 200	30,0	30,0
Frode Kierulf Jacobsen	642	16,1	16,1
Kjell Olav Pedersen	642	16,1	16,1
Dag Willien Eriksen	633	15,8	15,8
Hans Jørgen Børresen Johansen	400	10,0	10,0
Torleif Sørli	400	10,0	10,0
Ole Martin Amundsen	83	2,1	2,1
Totalt antall aksjer	4 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tor Bringa	Styremedlem	1 200
Frode Kierulf Jacobsen	Daglig leder	642
Kjell Olav Pedersen	Styremedlem	642
Dag Willien Eriksen	Styret leder	633
Torleif Sørli	Styremedlem	400
Ole Martin Amundsen	Styremedlem	83
Hans Jørgen Børresen Johansen	Styremedlem	400
Totalt antall aksjer		4 000

Note 9 - Garantiforpliktelser/garantiansvar

Service- og garantiforpliktelser er beregnet med utgangspunkt i historiske tall for garanti- reparasjoner. Avsetningen er balanseført som kortsiktig gjeld og utgjør kr 1 000 000.