



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Per-Morten Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 243 345	10 374 757
Annen driftsinntekt		230 424	
Sum inntekter		18 473 769	10 374 757
Kostnader			
Varekostnad		11 353 095	6 798 381
Lønnskostnad	1	3 887 609	1 748 734
Avskrivning på varige driftsmidler	2	154 972	57 280
Annen driftskostnad		2 480 566	1 088 122
Sum kostnader		17 876 242	9 692 517
Driftsresultat		597 527	682 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 114	158
Sum finansinntekter		4 114	158
Annen rentekostnad		43 658	6 993
Sum finanskostnader		43 658	6 993
Netto finans		-39 545	-6 835
Ordinært resultat før skattekostnad		557 982	675 406
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 020	148 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		416 962	526 817
Årsresultat		416 962	526 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		416 962	526 817
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Overføringer annen egenkapital	4	416 962	126 817
Sum overføringer og disponeringer		416 962	526 817



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	825 048	768 770
Sum varige driftsmidler		825 048	768 770
Sum anleggsmidler		825 048	768 770
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,6	1 257 954	1 273 857
Sum varer		1 257 954	1 273 857
Fordringer			
Kundefordringer	5,7	1 387 941	975 302
Andre kortsiktige fordringer	5,7	119 789	305 191
Sum fordringer		1 507 730	1 280 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 471 337	1 085 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 471 337	1 085 019
Sum omløpsmidler		4 237 021	3 639 370
SUM EIENDELER		5 062 069	4 408 140
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	410 900	410 900
Overkurs	4	319 100	319 100
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	694 396	277 434
Sum opptjent egenkapital		694 396	277 434
Sum egenkapital		1 424 396	1 007 434
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			15 224
Sum avsetninger for forpliktelser			15 224
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	859 174	552 898
Sum annen langsiktig gjeld		859 174	552 898
Sum langsiktig gjeld		859 174	568 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 666 565	1 567 466
Betalbar skatt	3	156 244	133 365
Skyldig offentlige avgifter		533 589	216 544
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		422 101	515 209
Sum kortsiktig gjeld		2 778 499	2 832 584
Sum gjeld		3 637 673	3 400 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 062 069	4 408 140



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 356076

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

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: Per-Morten Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

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, 20.04.2023

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: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 243 345	10 374 757
Annen driftsinntekt		230 424	
Sum inntekter		18 473 769	10 374 757
Kostnader			
Varekostnad		11 353 095	6 798 381
Lønnskostnad	1	3 887 609	1 748 734
Avskrivning på varige driftsmidler	2	154 972	57 280
Annen driftskostnad		2 480 566	1 088 122
Sum kostnader		17 876 242	9 692 517
Driftsresultat		597 527	682 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 114	158
Sum finansinntekter		4 114	158
Annen rentekostnad		43 658	6 993
Sum finanskostnader		43 658	6 993
Netto finans		-39 545	-6 835
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 020	148 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		416 962	526 817
Årsresultat		416 962	526 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		416 962	526 817
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Overføringer annen egenkapital	4	416 962	126 817
Sum overføringer og disponeringer		416 962	526 817



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2,5 825 048 768 770
Sum varige driftsmidler 825 048 768 770

Sum anleggsmidler 825 048 768 770

Omløpsmidler

Varer

Varer 5,6 1 257 954 1 273 857
Sum varer 1 257 954 1 273 857

Fordringer

Kundefordringer 5,7 1 387 941 975 302
Andre kortsiktige
fordringer 5,7 119 789 305 191
Sum fordringer 1 507 730 1 280 493

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 8 1 471 337 1 085 019
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 471 337 1 085 019

Sum omløpsmidler 4 237 021 3 639 370

SUM EIENDELER 5 062 069 4 408 140

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4 410 900 410 900
Overkurs 4 319 100 319 100
Sum innskutt egenkapital 730 000 730 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 694 396 277 434
Sum opptjent egenkapital 694 396 277 434

Sum egenkapital 1 424 396 1 007 434



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			15 224
Sum avsetninger for forpliktelses			15 224
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	859 174	552 898
Sum annen langsiktig gjeld		859 174	552 898
Sum langsiktig gjeld		859 174	568 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 666 565	1 567 466
Betalbar skatt	3	156 244	133 365
Skyldig offentlige avgifter		533 589	216 544
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		422 101	515 209
Sum kortsiktig gjeld	2	778 499	2 832 584
Sum gjeld		3 637 673	3 400 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 062 069	4 408 140



Organisasjonsnr: 996 947 238
VARME- OG KJØLESYSTEMER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Varme- og Kjølesystemer AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Varme- og Kjølesystemer AS som viser et overskudd på kr 416 962. 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2022 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 14. april 2023

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Fredrik Hauan
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: UJAXV-HJ57H-FKGET-6E6QW-J8ZJ5-J6T5N



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."

Fredrik Hauan

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1006117

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-04-14 07:07:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UJAXV-HJ57H-FKGET-GE6QW-J8ZJ5-J6T5N

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>



Varme og Kjølesystemer AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	3 184 019	1 472 162

Noter for Varme og Kjølesystemer AS

Organisasjonsnr. 996947238



Varme og Kjølesystemer AS

Noter 2022

Arbeidsgiveravgift	477 799	220 088
Pensjonskostnader	100 408	28 011
Andre lønnsrelaterte ytelser	125 384	28 473
Totalt	3 887 609	1 748 734

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner
Anskaffelseskost pr. 1/1	826 050
+ Tilgang	449 900
- Avgang	238 650
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 037 300
Akk. av/nedskr. pr 1/1	57 280
+ Ordinære avskrivninger	154 972
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	212 252
Balanseført verdi pr 31/12	825 048
Prosentats for ord.avskr	20-20

Selskapet har valgt å nedskrive et IT- prosjekt i 2022 med kr. 238 650.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	557 982
+ Permanente og andre forskjeller	7 190
+ Endring i midlertidige forskjeller	145 027
= Inntekt	710 200

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Noter for Varme og Kjølesystemer AS

Organisasjonsnr. 996947238



Varme og Kjølesystemer AS

Noter 2022

Beregnet skatt av årets resultat	156 244
= Sum betalbar skatt	156 244
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-15 224
= Ordinær skattekostnad	141 020
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	156 244
= Betalbar skatt i balansen	156 244

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-45 827	69 200
+ Utestående fordringer	-30 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-75 827	69 200
Utsatt skatt	0	15 224
Negativt grunnlag utsatt skatt	75 827	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	75 827	0
Utsatt skattefordel	16 681	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	75 827	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	16 681	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 4 109 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 410 900.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Nowoshop AS	891 236 972	2 100	51,11 %
Vestfold Varmepumpeservice AS	913 458 982	2 009	48,89 %

Selskapet har tilgode kr. 89 848 på Nowoshop AS pr. 31.12.2022. Fordringen er ikke renteberegnet.

Årets endring i egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	410 900	319 100	277 434	1 007 434
+Fra årets resultat	0	0	416 962	416 962
Pr 31.12.	410 900	319 100	694 396	1 424 396

Noter for Varme og Kjølesystemer AS

Organisasjonsnr. 996947238



Varme og Kjølesystemer AS

Noter 2022

Nærstående parter:

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med nærstående parter i 2022:

Leie av bil fra Vestfold Varmepumpeservice AS, netto kr. 66 608 ex.mva.
Regnskapstjenester fra Vestfold Varmepumpeservice AS, netto kr. 175 574 ex.mva.
Konsulentbistand Vaarp AS, netto kr. 50 400 ex.mva.

Øvrige transaksjoner har kun vært av finansiell karakter som utlegg og utbetaling av utbytte.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har følgende pantsettelsler og gjeld:

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	859 174	552 898
Pantsatte eiendeler:		
Transport midler	825 048	530 120
Kundefordringer	1 387 941	0
Andre forsiktige fordringer	119 789	0
Varebeholdning	1 257 954	0
Sum pantsatte eiendeler	3 590 732	530 120
Pålydende pantobligasjoner	4 050 775	595 880

Note 6 - Varer

Varelageret er vurdert til det laveste av kostpris eller virkelig verdi.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer/andre fordringer er vurdert til pålydende fratrukket skjønnsmessig avsetning på 30 000 til tap på krav.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 120 366 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 124 331.



Varme og Kjølesystemer AS

Noter 2022



Varme og Kjølesystemer AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 243 345	10 374 757
Annen driftsinntekt		230 424	0
Sum driftsinntekter		18 473 769	10 374 757
Driftskostnader			
Varekostnad		11 353 095	6 798 381
Lønnskostnad	1	3 887 609	1 748 734
Avskrivning på varige driftsmidler	2	154 972	57 280
Annen driftskostnad		2 480 566	1 088 122
Sum driftskostnader		17 876 242	9 692 517
DRIFTSRESULTAT		597 527	682 241
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 114	158
Sum finansinntekter		4 114	158
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		43 658	6 993
Sum finanskostnader		43 658	6 993
NETTO FINANSPOSTER		(39 545)	(6 835)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		557 982	675 406
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 020	148 589
ORDINÆRT RESULTAT		416 962	526 817
ÅRSRESULTAT		416 962	526 817
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	400 000
Overføringer annen egenkapital	4	416 962	126 817
SUM OVERF. OG DISP.		416 962	526 817



Varme og Kjølesystemer AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	825 048	768 770
Sum varige driftsmidler		825 048	768 770
SUM ANLEGGSMIDLER		825 048	768 770
OMLØPSMIDLER			
Varer	5,6	1 257 954	1 273 857
Fordringer			
Kundefordringer	5,7	1 387 941	975 303
Andre kortsiktige fordringer	5,7	119 789	305 191
Sum fordringer		1 507 730	1 280 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 471 337	1 085 019
SUM OMLØPSMIDLER		4 237 021	3 639 370
SUM EIENDELER		5 062 069	4 408 140
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	410 900	410 900
Overkurs	4	319 100	319 100
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	694 396	277 434
Sum opptjent egenkapital		694 396	277 434
SUM EGENKAPITAL		1 424 396	1 007 434
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	15 224
Sum avsetning for forpliktelser		0	15 224
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	859 174	552 898
Sum annen langsiktig gjeld		859 174	552 898
SUM LANGSIKTIG GJELD		859 174	568 122
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 666 565	1 567 466
Betalbar skatt	3	156 244	133 365
Skyldig offentlige avgifter		533 589	216 544
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		422 101	515 209
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 778 499	2 832 584
SUM GJELD		3 637 673	3 400 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 062 069	4 408 140

Stokke, 24. mars 2023.

Årsregnskap for Varme og Kjølesystemer AS

Organisasjonsnr. 996947238



Varme og Kjølesystemer AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Per-Morten Lyngaas
Styrets leder

Janne Sørli Lyngaas
Styre medlem

Reidun Merete Basberg
Styre medlem

Carl Fredrik Løn Basberg
Styre medlem

Morten Dølo-Gaski
Daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Varme og Kjølesystemer AS**

Organisasjonsnr. 996947238

Utarbeidet av:

Regnskapskontoret Stokke AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 60
3161 STOKKE
Organisasjonsnr. 997746848