Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 020 691
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KULDE & KLIMA AS
Forretningsadresse:	Snoveien 2 1363 HØVIK

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:	Asbjørn Aursand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

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, 03.05.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 500 484	3 351 116
Annen driftsinntekt		25 286	-206 803
Sum inntekter		**3 525 769**	**3 144 313**
Kostnader			
Varekostnad		1 297 995	1 070 570
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 300 987	1 021 957
Annen driftskostnad	5	540 807	534 928
Sum kostnader		**3 139 789**	**2 627 454**
Driftsresultat		**385 980**	**516 859**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		762	
Sum finansinntekter		**762**	
Annen rentekostnad		652	104
Sum finanskostnader		**652**	**104**
Netto finans		**110**	**-104**
Ordinært resultat før skattekostnad		**386 091**	**516 755**
Skattekostnad	6	85 590	114 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		**300 501**	**402 562**
Årsresultat		**300 501**	**402 563**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	300 000
Annen egenkapital		501	102 563
Sum overføringer og disponeringer		**300 501**	**402 563**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	24 829	24 829
Sum finansielle anleggsmidler		**24 829**	**24 829**
Sum anleggsmidler		**24 829**	**24 829**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		211 558	166 102
Sum varer		**211 558**	**166 102**
Fordringer			
Kundefordringer	9	213 393	516 018
Andre fordringer	8	89 180	87 841
Sum fordringer		**302 573**	**603 860**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 243 291	985 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 243 291**	**985 986**
Sum omløpsmidler		**1 757 422**	**1 755 948**
SUM EIENDELER		**1 782 251**	**1 780 776**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	300 000	300 000
Overkurs	11	82 800	82 800
Sum innskutt egenkapital		**382 800**	**382 800**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	530 475	529 975
Sum opptjent egenkapital		**530 475**	**529 975**
Sum egenkapital	11	**913 275**	**912 775**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 025	196 794
Betalbar skatt	6	85 590	114 192
Skyldige offentlige avgifter		153 196	161 060
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		126 165	95 956
Sum kortsiktig gjeld		**868 976**	**868 002**
Sum gjeld		**868 976**	**868 002**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 782 251**	**1 780 776**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 380399

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 020 691
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KULDE & KLIMA AS
Forretningsadresse:	Snoveien 2 1363 HØVIK

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:	Asbjørn Aursand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

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 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, 02.05.2023

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: 991 020 691
KULDE & KLIMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 500 484	3 351 116
Annen driftsinntekt		25 286	-206 803
Sum inntekter		**3 525 769**	**3 144 313**
Kostnader			
Varekostnad		1 297 995	1 070 570
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 300 987	1 021 957
Annen driftskostnad	5	540 807	534 928
Sum kostnader		**3 139 789**	**2 627 454**
Driftsresultat		**385 980**	**516 859**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		762	
Sum finansinntekter		**762**	
Annen rentekostnad		652	104
Sum finanskostnader		**652**	**104**
Netto finans		**110**	**-104**
Ordinært resultat før skattekostnad		**386 091**	**516 755**
Skattekostnad	6	85 590	114 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		**300 501**	**402 562**
Årsresultat		**300 501**	**402 563**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	300 000
Annen egenkapital		501	102 563
Sum overføringer og disponeringer		**300 501**	**402 563**

Organisasjonsnr: 991 020 691
KULDE & KLIMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	24 829	24 829
Sum finansielle anleggsmidler		**24 829**	**24 829**
Sum anleggsmidler		**24 829**	**24 829**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		211 558	166 102
Sum varer		**211 558**	**166 102**
Fordringer			
Kundefordringer	9	213 393	516 018
Andre fordringer	8	89 180	87 841
Sum fordringer		**302 573**	**603 860**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 243 291	985 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 243 291**	**985 986**
Sum omløpsmidler		**1 757 422**	**1 755 948**
SUM EIENDELER		**1 782 251**	**1 780 776**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	300 000	300 000
Overkurs	11	82 800	82 800
Sum innskutt egenkapital		**382 800**	**382 800**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	530 475	529 975
Sum opptjent egenkapital		**530 475**	**529 975**
Sum egenkapital	**11**	**913 275**	**912 775**

Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 025	196 794
Betalbar skatt	6	85 590	114 192
Skyldige offentlige avgifter		153 196	161 060
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		126 165	95 956
Sum kortsiktig gjeld		**868 976**	**868 002**
Sum gjeld		**868 976**	**868 002**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 782 251**	**1 780 776**

Organisasjonsnr: 991 020 691
KULDE & KLIMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1081703.00	838012.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	168182.00	129153.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	39097.00	35616.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	12005.00	19176.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	1300987.00	1021957.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Note
7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
24829.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note
8

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
Se eventuelle andre vedlegg.

Noter 2022
KULDE & KLIMA AS

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 081 703	838 012
Arbeidsgiveravgift	168 182	129 153
Pensjonskostnader	39 097	35 616
Andre ytelser	12 005	19 176
Sum	**1 300 987**	**1 021 957**

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	534 466	20 203	4 392

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	534 466	20 203	4 392
Total ytelse til andre ledende personer	534 466	20 203	4 392

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	386 091	516 755
+/- Permanente forskjeller	2 955	2 299
Årets skattegrunnlag	**389 046**	**519 054**
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	85 590	114 192
Sum	85 590	114 192
Skattekostnad i resultatregnskapet	**85 590**	**114 192**
Betalbar skatt i skattekostnad	85 590	114 192
Betalbar skatt i balansen	**85 590**	**114 192**

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	24 829

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	213 393	516 018
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	**213 393**	**516 018**

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 812. Skyldig skattetrekk er kr 53 499.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	82 800	529 975	912 775
Årets resultat			300 501	300 501
Avsatt utbytte			(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2022	**300 000**	**82 800**	**530 475**	**913 275**

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000,00
Sum	**300**		**300 000,00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Meieribyrået AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**300**	**100,00%**	