



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 122 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLIMACONTROL AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 46
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Birger Søggaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 591 125	43 485 433
Sum inntekter		42 591 125	43 485 433
Kostnader			
Varekostnad		15 824 055	18 458 901
Lønnskostnad	6	20 236 361	18 314 512
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	39 328	49 160
Annen driftskostnad	6	3 840 862	3 957 352
Sum kostnader		39 940 607	40 779 925
Driftsresultat		2 650 518	2 705 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		100 211	81 166
Sum finansinntekter		100 211	81 166
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	
Annen finanskostnad		3 752	1 370
Sum finanskostnader		33 752	1 370
Netto finans		66 459	79 796
Ordinært resultat før skattekostnad		2 716 977	2 785 304
Skattekostnad på ordinært resultat	7	605 079	642 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 111 898	2 142 960
Årsresultat		2 111 898	2 142 960
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 111 898	2 142 960
Totalresultat		2 111 898	2 142 960
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	1 800 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		111 898	342 960
Sum overføringer og disponeringer	2	2 111 898	2 142 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	165 178	196 640
Sum varige driftsmidler		165 178	196 640
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			30 000
Andre langsiktige fordringer	6	1 506 939	1 584 026
Sum finansielle anleggsmidler		1 506 939	1 614 026
Sum anleggsmidler		1 672 117	1 810 666
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8		
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 247 766	5 323 328
Andre kortsiktige fordringer		154 330	71 640
Sum fordringer		6 402 096	5 394 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	10 384 710	10 079 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 384 710	10 079 584
Sum omløpsmidler		16 786 806	15 474 552
SUM EIENDELER		18 458 922	17 285 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	2, 3	-35 000	-35 000
Overkurs	2		
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		465 000	465 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	8 601 099	8 489 201
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		8 601 099	8 489 201
Sum egenkapital		9 066 099	8 954 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 620	4 525
Sum avsetninger for forpliktelser		3 620	4 525
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		3 620	4 525
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		1 883 887	1 407 464
Betalbar skatt	7	605 984	643 732
Skyldig offentlige avgifter		3 074 009	2 598 967
Utbytte	2	2 000 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 825 324	1 876 329
Sum kortsiktig gjeld		9 389 204	8 326 492
Sum gjeld		9 392 823	8 331 017



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 458 922	17 285 217



Årsregnskap 2019 Klimacontrol AS

Organisasjonsnr: 979 122 314



Resultatregnskap

Klimacontrol AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		42 591 125	43 485 433
Sum driftsinntekter		42 591 125	43 485 433
Varekostnad		15 824 055	18 458 901
Lønnskostnad	6	20 236 361	18 314 512
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	39 328	49 160
Annen driftskostnad	6	3 840 862	3 957 352
Sum driftskostnader		39 940 607	40 779 925
Driftsresultat		2 650 518	2 705 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		100 211	81 166
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	0
Annen finanskostnad		3 752	1 370
Resultat av finansposter		66 459	79 796
Ordinært resultat før skattekostnad		2 716 977	2 785 304
Skattekostnad på ordinært resultat	7	605 079	642 344
Årsresultat		2 111 898	2 142 960
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	1 800 000
Avsatt til annen egenkapital		111 898	342 960
Sum overføringer	2	2 111 898	2 142 960



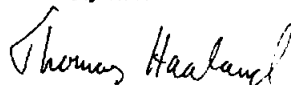


Balanse
Klimacontrol AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	165 178	196 640
Sum varige driftsmidler		165 178	196 640
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	30 000
Andre langsiktige fordringer	6	1 506 939	1 584 026
Sum finansielle anleggsmidler		1 506 939	1 614 026
Sum anleggsmidler		1 672 117	1 810 666
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	6 247 766	5 323 328
Andre kortsiktige fordringer		154 330	71 640
Sum fordringer		6 402 096	5 394 968
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	10 384 710	10 079 584
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		10 384 710	10 079 584
Sum omløpsmidler		16 786 806	15 474 552
Sum eiendeler		18 458 922	17 285 217

**Balanse**
Klimacontrol AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	500 000	500 000
Egne aksjer	2, 3	-35 000	-35 000
Sum innskutt egenkapital		465 000	465 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	2	8 601 099	8 489 201
Sum opptjent egenkapital		8 601 099	8 489 201
Sum egenkapital		9 066 099	8 954 201
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	3 620	4 525
Sum avsetning for forpliktelser		3 620	4 525
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 883 887	1 407 464
Betalbar skatt	7	605 984	643 732
Skyldig offentlige avgifter		3 074 009	2 598 967
Utbytte	2	2 000 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 825 324	1 876 329
Sum kortsiktig gjeld		9 389 204	8 326 492
Sum gjeld		9 392 823	8 331 017
Sum egenkapital og gjeld		18 458 922	17 285 217

Oslo, 14-5-20
Styret i Klimacontrol AS
Henning Bjerke
styreleder
Birger Sogaard
styremedlem/daglig leder
Sverre Christophersen
styremedlem
Thomas Haaland
styremedlem
Geir Thoresen
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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 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.

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.

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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

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.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	-35 000	8 489 201	8 954 201
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat			2 111 898	2 111 898
Pr 31.12	500 000	-35 000	8 601 099	9 066 099

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	5 000	100	500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Randem & Hubert AS	1 400	28,0 %
Birger Søgaard Daglig leder	1 050	21,0 %
Haaland Klima AS	750	15,0 %
Bjerke Ventilasjon AS	750	15,0 %
Sverre Christophersen Ansatt	350	7,0 %
Klimacontrol AS Egne aksjer	350	7,0 %
Jarle Trælvik Breien Ansatt	175	3,5 %
Odd-Gunnar Flatebø Ansatt	175	3,5 %
Sum	5 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 4 Varige driftsmidler

	Personbil	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	750 000	750 000
Tilgang i regnskapsåret	0	0
Avgang i regnskapsåret	0	0
Anskaffelseskost 31.12	750 000	750 000
Akk. avskrivninger 31.12	584 822	584 822
Akk. nedskrivninger 31.12	0	0
Balansført verdi 31.12	165 178	165 178
Årets avskrivninger	39 328	39 328
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	

Klimacontrol AS



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	900 913	875 425
Depositum bank	176 701	175 399

Note 6 Lønnskostnader, antall årsverk, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	16 315 153	15 017 476
Arbeidsgiveravgift	2 609 146	2 358 174
Pensjonskostnader	926 991	820 341
Andre ytelser	385 071	118 521
Sum	20 236 361	18 314 512

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 26,0 23,0

OTP

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

Godtgjørelse til daglig leder	2019
Lønn	1 267 452
Andre ytelser	135 430
Sum	1 402 882

Det er ikke utbetalt styrehonorarer i 2019.

Lån til ansatte

Ansatte har til sammen lån i selskapet på kr 1 506 939. Lånene er renteberegnet i 2019.

Revisor

Honorar til revisor i 2019 utgjør kr 79 776- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	54 488
Andre tjenester	25 288
Sum honorar til revisor	79 776



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	605 984	643 732
Endring i utsatt skatt	-905	-1 388
Skattekostnad ordinært resultat	605 079	642 344
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 716 977	2 785 304
Permanente forskjeller	33 381	8 387
Endring i midlertidige forskjeller	4 113	5 141
Skattepliktig inntekt	2 754 472	2 798 833
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	605 984	643 732
Sum betalbar skatt i balansen	605 984	643 732

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	16 451	20 564	4 113
Sum	16 451	20 564	4 113
Utsatt skatt (22 %)	3 619	4 524	905

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Kundefordringer	6 247 766	5 323 328
Sum	6 247 766	5 323 328

Eiendeler er stillet som sikkerhet for

Entreprenørgarantier	2 000 000	2 000 000
Sum	2 000 000	2 000 000

Klimacontrol AS



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klimacontrol AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klimacontrol AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 14.05.2020
BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor